

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ СОМБОР

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		430691	393583
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		420399	357552
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		420399	357552
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		10292	36031
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		356319	341355
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		68	2511
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		46981	38961
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		40723	39834
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		125549	129777
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		49431	46939
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		44860	40664
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		3611	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		45232	47691
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		74372	52228
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		8351	8799
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	9
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	9
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		7908	7650
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		443	1140
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		15276	16354
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2005	76
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2005	76
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		11730	7416
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1541	8862
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		6925	7555
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		95253	56589
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		39898	23853
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		8929	10010
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3163	1927
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		3163	1927
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1305	873
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		287	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2145	1054
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>СОМБОРУ</u> дана <u>29.06.2016</u> године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		947441	846840	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		605	1175	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		605	1175	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		844644	845655	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		6463	6463	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		720616	268777	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		97088	81411	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		411	613	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		10792	485521	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		9274	2870	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		102192	10	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		10	10	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		102182	0	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1021	734	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		245019	257916	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		67099	43054	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		63113	35825	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3986	7229	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		99954	94800	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		99954	94800	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		1921	4560	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		5054	12264	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		41594	54000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		41594	54000	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		27956	47496	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	682	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1441	1060	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1193481	1105490	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		574341	572196	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		538877	538877	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		536195	536195	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		2682	2682	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		35464	33319	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		33319	32265	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2145	1054	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		268315	160865	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		10413	8323	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		10413	8323	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		257902	152542	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		102166	0	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		155736	152542	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		350825	372429	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		25074	24937	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		25074	24937	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		279	0	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		22400	39655	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		22400	39655	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		9910	9607	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2397	3028	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1197	1015	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		289568	294187	
	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		1193481	1105490	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у СОМБОРУ

дана 29.06 2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	538877	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	538877	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	538877	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	538877	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	538877	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	40202
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	36
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	40166
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	312
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1054
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	40908
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	7589
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	33319

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7	8	
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2145
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	35464

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	579079	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	36	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	579043	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	742	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	579785	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	7589	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	572196	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		2145	4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		574341	4252	

у СОМБОРУ

дана 29.06.2016. године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ СОМБОР

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2145	1054
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2145	1054
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Сомбору

дана 29.08.2016 године



Законски заступник

(Handwritten signature)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	471077	425538
1. Продаја и примљени аванси	3002	448267	381549
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7891	4290
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	14919	39699
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	431761	378617
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	257691	223571
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	115674	116823
3. Плаћене камате	3008	11730	7416
4. Порез на добитак	3009	1123	1382
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	45543	29425
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	39316	46921
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2010	3360
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2010	3360
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	137919	36752
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	34643	8752
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	103276	28000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	135909	33392

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025	102166	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	102166	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	25113	24566
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	25113	24566
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	77053	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		24566
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	575253	428898
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	594793	439935
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	19540	11037
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	47496	58533
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	27956	47496

у СОМБОРУ

дана 29.06.2016 године



Законски заступник

JKP VODOKANAL
BELOG GOLUBA 5
SOMBOR

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća Vodokanal, Sombor

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog subjekta JKP VODOKANAL, SOMBOR (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 Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim 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 i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. 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 mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća Vodokanal, Sombor

Osnove za mišljenje sa rezervom

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2015.godine potraživanja po osnovu prodaje su iskazana u ukupnom iznosu od 309.967 hiljada dinara, sa pripadajućom ispravkom vrednosti od 210.013 hiljada dinara, tako da neto iznos potraživanja iznosi 99.954 hiljada dinara i u celosti se odnose na potraživanja od kupaca u zemlji. U postupku obavljanja revizije, utvrdili smo da Preduzeće evidentira potraživanja od kupaca u zemlji raščlanjeno po odgovarajućim kategorijama, od čega se značajan deo neto vrednosti potraživanja odnosi na kupce fizička lica. U postupku revizije izvršili smo kontrolu konfirmiranosti i naplativosti, analizu starosne strukture potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana, pri čemu smo utvrdili nizak stepen naplativosti i nedovoljnu konfirmiranost potraživanja od kupaca. Usled navedenog, smatramo da bi Preduzeće trebalo da sprovede dodatna obezvređenja pojedinačnih potraživanja kako bi ih svelo na realni nivo naplate u budućem periodu.

Finansijski izveštaji entiteta se sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja, te u tom smislu ističemo sledeće činjenice: na dan bilansiranja, iskazani ukupan kapital Preduzeća iznosi 574.341 hiljada dinara, a dugoročna rezervisanja i obaveze iznose 268.315 hiljada dinara. Stalna imovina Preduzeća iskazana je u vrednosti od 947.441 hiljada dinara, i premašuje kapital i dugoročne obaveze za 104.784 hiljada dinara. Na taj način, značajan deo stalne imovine finansira se iz kratkoročnih obaveza, što znači da Preduzeće ima negativan neto obrtni kapital, kao razliku između dugoročnih izvora finansiranja i obrtne imovine.

Takođe, kao što je navedeno u prvom paragrafu Osnove za mišljenje sa rezervom, Preduzeće ima kontinuirane teškoće u realizaciji svojih potraživanja od jednog dela kupaca, čiji se značajan deo sukcesivno otpisuje.

Pored toga, Preduzeće ima značajna potraživanja i obaveze po osnovu finansijskih odnosa sa drugim pravnim licem istog osnivača koje je u nepovoljnom finansijskom položaju i u prethodnim periodima je imalo značajne probleme u generisanju novčanog toka i očuvanja solventnosti. Po ovom osnovu, formirana su potraživanja u ukupnom iznosu od 126.697 hiljada dinara sa pripadajućom ispravkom vrednosti od 19.593 hiljada dinara koja je izvršena u skladu sa računovodstvenim politikama Preduzeća.

Navedeno se, u neto iznosima, odnosi na: dugoročne plasmane u zemlji 102.166 hiljada dinara, ostala kratkoročna potraživanja 5.054 hiljade dinara i kratkoročne zajmove od 843 hiljade dinara.

Imajući u vidu sve navedeno, smatramo da je neophodno da Preduzeće pribavi znatan dodatni kapital, odnosno sredstva, kako bi moglo da očuva načelo kontinuiteta poslovanja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP VODOKANAL, SOMBOR 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća Vodokanal, Sombor

Skretanje pažnje

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Preduzeće nema adekvatno postavljen sistem internih kontrola u delu vezanom za finansije i računovodstvo, kao i nabavku i prodaju, koje treba da obezbede pouzdanost funkcionisanja sistema i svih informacija koje cirkulišu u njemu, posebno u delu automatskih internih kontrola informacionog sistema, koje bi omogućile prevenciju nastanka greške ili zloupotrebe u okviru celokupnog poslovanja, pa i finansijskog izveštavanja. Takođe, dobro postavljene interne kontrole omogućavaju blagovremeno i ispravno evidentiranje svih poslovnih događaja čime se postiže potpunost, kvalitet i pouzdanost celokupnog sistema, kao i informacija u njemu. Obzirom na prethodno navedeno, nismo u mogućnosti da se pouzdano izrazimo o računovodstvenom sistemu Preduzeća, koji nije zaokružen u vidu integralnog informacionog sistema, niti da utvrdimo eventualne korekcije i njihove efekte na prezentovane finansijske izveštaje po ovom osnovu.

Kapital Preduzeća iskazan u knjigovodstvenim evidencijama i finansijskim izveštajima za 2015. godinu nije usaglašen sa iznosom kapitala koji je obelodanjen u Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Preduzeće do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nije sprovedo sve aktivnosti u skladu sa Zakonom o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013 i 105/2014), kao ni u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016) niti je izvršilo sva potrebna obelodanjivanja po ovom osnovu.

Preduzeće nije izdvojilo vrednost građevinskog zemljišta iz vrednosti građevinskih objekata u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže sva potrebna obelodanjivanja i rasčlanjivanja uz finansijske izveštaje, kako se to zahteva u skladu sa MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja. Takođe, napomene ne sadrže potrebna obelodanjivanja u vezi datih jemstava.

Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji Preduzeće primenjuje nije usaglašen sa važećim zakonskim propisima.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 28.06.2016. godine

Marko Brkić
Licencirani ovlašćeni revizor
Preduzeće za reviziju
Finodit doo
Imotska 1, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		947441	846840	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		605	1175	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		605	1175	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		844644	845655	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		6463	6463	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		720616	268777	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		97088	81411	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		411	613	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		10792	485521	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		9274	2870	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		102192	10	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		10	10	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		102182	0	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1021	734	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		245019	257916	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		67099	43054	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		63113	35825	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3986	7229	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		99954	94800	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		99954	94800	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		1921	4560	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		5054	12264	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		41594	54000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		41594	54000	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		27956	47496	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	682	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1441	1060	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1193481	1105490	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		574341	572196	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		538877	538877	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		536195	536195	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		2682	2682	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		35464	33319	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		33319	32265	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2145	1054	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		268315	160865	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		10413	8323	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		10413	8323	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		257902	152542	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		102166	0	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		155736	152542	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		350825	372429	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		25074	24937	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		25074	24937	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		279	0	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		22400	39655	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		22400	39655	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		9910	9607	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2397	3028	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1197	1015	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		289568	294187	
	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		1193481	1105490	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у СОМБОРУ

дана 29.06 2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ СОМБОР

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		430691	393583
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		420399	357552
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		420399	357552
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		10292	36031
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		356319	341355
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		68	2511
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		46981	38961
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		40723	39834
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		125549	129777
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		49431	46939
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		44860	40664
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		3611	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		45232	47691
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		74372	52228
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		8351	8799
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	9
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	9
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		7908	7650
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		443	1140
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		15276	16354
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2005	76
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2005	76
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		11730	7416
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1541	8862
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		6925	7555
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		95253	56589
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		39898	23853
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		8929	10010
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3163	1927
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		3163	1927
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1305	873
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		287	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2145	1054
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>СОМБОРУ</u> дана <u>29.06.2016</u> године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2145	1054
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2145	1054
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Сомбору

дана 29.08.2016 године



Законски заступник

(Handwritten signature)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	538877	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	538877	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	538877	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	538877	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	538877	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	40202
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	36
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	40166
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	312
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1054
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	40908
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	7589
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	33319

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7	8	
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2145
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	35464

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	579079	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	36	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	579043	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	742	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	579785	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	7589	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	572196	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	2145	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	574341	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

у СОМБОРУ

дана 29.06.2016. године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	471077	425538
1. Продаја и примљени аванси	3002	448267	381549
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7891	4290
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	14919	39699
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	431761	378617
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	257691	223571
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	115674	116823
3. Плаћене камате	3008	11730	7416
4. Порез на добитак	3009	1123	1382
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	45543	29425
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	39316	46921
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2010	3360
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2010	3360
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	137919	36752
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	34643	8752
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	103276	28000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	135909	33392

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025	102166	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	102166	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	25113	24566
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	25113	24566
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	77053	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		24566
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	575253	428898
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	594793	439935
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	19540	11037
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	47496	58533
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	27956	47496

у СОМБОРУ

дана 29.06.2016 године



Законски заступник



Сомбор, Белог голуба бр. 5
Тел: 025/464-235
Тел/факс: 025/464-243
www.vodokanal.co.rs
e.mail: eva.j@vodokanal.co.rs
Матични број: 08046751
ПИБ: 100016155

ЈКП „ВОДОКАНАЛ“ СОМБОР

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2015. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

Предузеће ЈКП „Водоканал“ Сомбор из Сомбора (даље: Предузеће) је основано 17.01.1961. године на основу Решења Скупштине општине Сомбор, бр. 03-331/1 као установа са задатком да се бави изградњом и одржавањем јавног водовода и канализације у граду Сомбору. Од 01.01.1971. године Установа наставља рад као Комунално предузеће „Водоканал“ Сомбор. Овај статус има до 06.12.1978. године, а од тада па до усклађивања пословања са Законом о предузећима наставља рад као Комунално радна организација „Водоканал“ Сомбор.

Од 01.01.1999. године организација послује као јавно предузеће, под називом Јавно комунално предузеће „Водоканал“ са потпуном одговорношћу, Сомбор.

Од 06.11.2001. године радна организација послује као Јавно комунално предузеће „Водоканал“ Сомбор.

Оснивач Предузећа је Скупштина општине Сомбор са 100% учешћем у капиталу. Основна делатност је производња и дистрибуција питке воде, као и одвођење и пречишћавање отпадних вода.

Предузеће је такође регистровано и за обављање споредне делатности, а то су изградња водоводних и канализационих прикључака, као и водоводне и канализационе мреже.

Матични број Предузећа је 080746751, а Порески идентификациони број 100016151. Седиште Предузећа је у Сомбору, улица Белог голуба бр.5.

Предузеће је на дан 31. децембра 2015. године имало 101 запослених, а 31. децембра 2014. године 96 запослених.

Појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране надзорног одбора дана 29.06.2015.

Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ОСНОВЕ И ОКВИР ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји Предузећа за 2015. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 62/2013). и подзаконским актима донетим на основу Закона. Предузеће приликом састављања финансијских извештаја за 2015. годину примењује:

Концептуални оквир за финансијско извештавање (даље: Оквир), Међународне рачуноводствене стандарде (даље: МРС), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (даље: МСФИ) и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), утврђен је и објављен превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда који су у примени на дан састављања приложених финансијских извештаја.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна предузећа, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014). Овим правилником дефинисани су обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

Рачуноводствени прописи Републике Србије одступају од МСФИ и у следећем:

- Губитак изнад висине капитала приказује се као ставка пасиве, која по дефиницији МСФИ нема карактер обавеза.

- Ванбилансна средства и обавезе су приказани на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

С обзиром на то да Предузеће нема горе наведене ставке у својим финансијским извештајима приложени финансијски извештаји су усаглашени са свим захтевима МСФИ.

Предузеће је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у даљем тексту Напомена које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Предузећа, као и просуђивање већег степена или веће сложености у областима које имају материјални значај за финансијске извештаје.

2.2. Упоредни подаци

Предузеће је изменило почетно стање нераспоређене добити за 2014. годину, да би одразило корекције извршене по основу обрачуна за резервисања за јубиларне награде и отпремнине - као што следи:

	Напомена	Капитал
Нераспор. добит у билансу стања са стањем на дан 31. децембра 2014. АОП 0417		40.908
Корекције актива:		
Одложена пореска средства АОП 0042	По обрачуну резервисања	734
Корекције пасива:		
Нераспоређена добит ранијих година АОП 0418	По обрачуну резервисања	-7.589
Резервисања за друге накн. и бен.запосл.АОП 0429	По обрачуну резервисања	8.323
Нераспор. добит након корекција са стањем на дан 1. јануара 2015. АОП 0417		33.319

Ефекат прерачуна ради корекције горе наведених грешака је био као што следи:

	2014. РСД '000	Грешка	2014. (кориговано) РСД '000
Нераспоређена добит	40.908	7.589	33.319

2.3. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји Предузећа исказани су у хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту Предузећа.

Пословне промене у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном од стране Народне банке Србије, који је важио на дан пословне промене. Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном од стране Народне банке Србије, који је важио на дан биланса. Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године на дан биланса исказане су у билансу успеха Предузећа, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су иницијално призната по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања извршено је по набавној вредности умањеној за исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

Корисни век нематеријалних улагања је процењен као одређен.

Нематеријална улагања са одређеним корисним веком употребе се амортизују у току корисног века трајања и тестирају се на умањење вредности када год се јаве индикатори да нематеријално улагање може да буде обезвређено.

Добици и губици који проистичу из расходовања или продаје нематеријалних улагања се признају у билансу успеха периода када је нематеријално улагање расходовано, односно продато, и то у висини разлике између прилива од продаје и књиговодствене вредности средства.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности односно, цени коштања.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача укључујући царине, порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средства у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и/или рабате (поклоне). Набавна вредност изграђених основних средстава је њихова набавна вредност на датум када су изградња или развој завршени.

Под некретнином или опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године. Накнадни издаци у некретнине, постројења и опрему се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Предузећу и да издаци могу поуздано да се измере. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану.

Добици или губици који се јављају приликом продаје или расходовања некретнина и опреме, признају се, у оквиру осталих пословних прихода или осталих пословних расхода, у билансу успеха.

Корисни век употребе средства се преиспитује периодично, и ако постоје промене у очекиваној динамици трошења будућих економских користи које су садржане у средству, стопа амортизације се мења како би се одразила промењена динамика.

Након почетног признавања као средства, ставке некретнина, постројења и опреме се одмеравају и исказују се по ревалоризованом износу (који представља њихову фер вредност на датум процене) умањеном за кумулирану исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

Процена фер вредности некретнина и опреме у 2015. години није вршена због тога што није извршено разграничење и упис власништва Републике Србије, Локалне самоуправе и Предузећа у складу са одредбама закона о јавној својини ("Сл.гласник РС" бр. 72/2011 и 88/2013). Из истог разлога нисмо у могућности евидентирати ни грађевинско земљиште одвојено од објеката.

За 2016. Годину уврштена је у План јавних набавки процена имовине.

3.3. Амортизација

Отписивање некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања се врши применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века употребе.

Отписивање се врши по стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства Предузећа.

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

Некретнине	1,8 - 10	%
Опрема, машине	7 - 20	%
Рачунарска опрема	20	%
Транспортна средства	12 – 15,5	%

*ЈКП „Водоканал“ Сомбор – Напомене уз финансијске извештаје за 2015. годину
Сви износи су изражени у хиљадама РСД осим у деловима где је другачије назначено*

Примењене стопе за амортизацију нематеријалних улагања су следеће:

Софтвери	20 %
----------	------

Обрачун амортизације некретнина, опреме и нематеријалних улагања почиње када се ова средства ставе у употребу.

3.4. Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Предузеће класификује стална средства као средства намењена продаји када се њихова књиговодствена вредност може надокнадити преваходно кроз продају, а не даљим коришћењем. Стална средства намењена продаји морају да буду доступна за моменталну продају у свом тренутном стању искључиво под условима који су уобичајени за продаје такве врсте имовине и њихова продаја мора бити врло вероватна.

Стална средства намењена продаји се приказују у износу нижем од књиговодствене и фер вредности умањене за трошкове продаје.

Предузеће не амортизује стална средства док су она класификована као стална средства намењена продаји.

3.5. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе.

Финансијска средства

Предузеће признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је Предузеће извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

Финансијска средства се иницијално признају по фер вредности увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове. Финансијска средства Предузећа укључују готовину, краткорочне депозите, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања, дате кредите и позајмице, као и учешћа у капиталу.

Зајмови и краткорочна потраживања

У билансу стања Предузећа ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца и друга потраживања из пословања, дате краткорочне позајмице правним лицима евидентираним у оквиру краткорочних финансијских пласмана .

Потраживања од купаца се евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања. Исправка вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Предузеће неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања се сматрају индикаторима да је вредност потраживања умањена.

У случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши се директним отписивањем.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем. Ризик наплате потраживања процењује директор предузећа сагласно условима пословања. Пошто се у пореском билансу као трошак не признаје отпис потраживања од чијег рока за наплату није прошло најмање 60 дана, таква потраживања се и не разматрају за индиректан отпис.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке централне пописне комисије на крају године. Извештај Централне пописне комисије усваја Надзорни одбор Предузећа.

Исправка вредности потраживања од запослених се утврђује када постоји објективан доказ да Предузеће неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

Финансијске обавезе

Предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Предузећа укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања као и примљене кредите од банака.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

3.6. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности. Набавну вредност представља вредност по фактури добављача увећана за транспортне и остале зависне трошкове набавке.

Излаз залиха / утрошак материјала врши се по просечној цени.

3.7. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

3.8. Резервисања

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде су извршена по обрачуну резервисања за 2015. годину, а у складу са међународним стандардом МРС 19.

Пошто претходних година није вршено резервисање за отпремнине и јубиларне награде у по овом обрачуну извршена је и корекција почетног стања за 2015. годину. Обрачун се одразио у Билансу стања за 2014. годину у виду смањења износа нераспоређене добити на крају године у пасиви и у виду повећања одложених пореских средстава у активи.

3.9. Примања запослених

(а) Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође, обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Када су доприноси једном уплаћени, Предузеће нема никаквих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет послодавца и на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

(б) Отпремнине и јубиларне награде

Предузеће обезбеђује отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде.

(ц) Учешће у добити и бонуси

Предузеће признаје обавезу за бонусе и учешће у добити запослених у периоду када је донета одлука о њиховој исплати. Учешће запослених у добити као и бонуси подлежу обрачуну свих припадајућих пореза и доприноса на зараде.

(д) Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Предузећа, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2015. године није материјално значајан и сходно томе, Предузеће није извршило укалкулисавање наведених обавеза на дан биланса стања.

3.10. Порези и доприноси

(а) Порез на добит

Текући порез

Порез на добит се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица.

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит предузећа Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха, након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Порески прописи у Републици Србији, не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложена пореска средства обавезе нису утврђена и исказана у финансијским извештајима.

(б) Порези и доприноси који не зависе од резултата пословања

Порези и доприноси који не зависе од резултата пословања укључују порезе на имовину и друге порезе, разне накнаде и доприносе који се плаћају у складу са републичким и локалним пореским прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

3.11. Признавање прихода

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

(а) Приход од продаје производа и робе

Приходи од продаје производа и робе се признају када су суштински сви ризици и користи од власништва над производима и робом прешли на купца, што се уобичајено дешава приликом испоруке производа и робе.

(б) Приход од продаје услуга

Предузеће продаје услуге израде водоводних и канализационих прикључака, баждарења водомера, одржавање атмосферске канализације, издавање техничких информација и др. Ове услуге се пружају на бази утрошеног времена и материјала, или путем уговора са фиксном ценом, са уобичајено дефинисаним уговореним условима.

Приход од уговора на бази утрошеног времена и материјала, признаје се по уговореним накнадама с обзиром да су утрошени радни сати и да су настали директни трошкови.

Приход од уговора са фиксном ценом за извршене услуге се признаје у периоду када су услуге извршене.

(ц) Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе, остварене из односа са осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, као и на затезне камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

3.12. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

(а) Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

(б) Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе, који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

4. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Предузеће је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курсева страних валута), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Предузећа сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Предузећа у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Предузећа идентификује и процењује

финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Предузећа.

(а) Тржишни ризик

Ризик од промене курса страних валута

Предузеће послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

Ризик од промене цена

Предузеће је изложено и ризику промена цена испоручиоца робе и услуга.

Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе

Будући да Предузеће нема значајну каматносну имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Предузеће каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Предузеће ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) Кредитни ризик

Предузеће нема значајне концентрације кредитног ризика. Предузеће има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа и услуга обавља готовински и купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Предузећа. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у продаји производа и услуга, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Предузећа, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

4.2 Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би оснивачу, власнику обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Предузеће, прати капитал на основу коефицијента задужености (геаринг ратио). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Предузећа и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала немат. улагања	Немат. улагања у припреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање на дан 01.01.2014. године	0	2.081	0	0	2.081
Набавке	0	771	0	0	771
Активирања	0	0	0	0	0
Отуђења и расходања	0	0	0	0	0
Стање на дан 31.12.2014. године	0	2.852	0	0	2.852
Набавке	0	0	0	0	0
Активирања	0	0	0	0	0
Отуђења и расходања	0	0	0	0	0
Стање на дан 31. 12.2015. године	0	2.852	0	0	2.852
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање на дан 01. 01. 2014. године	0	1.145	0	0	1.145
Амортизација	0	532	0	0	532
Отуђења и расходања	0	0	0	0	0
Стање на дан 31.12. 2014. године	0	1.677	0	0	1.677
Амортизација	0	570	0	0	570
Отуђења и расходања	0	0	0	0	0
Стање на дан 31. 12.2015. године	0	2.247	0	0	2.247
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:					
- 31. 12.2014. године	0	1.175	0	0	1.175
- 31. 12.2015. године	0	605	0	0	605

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

НАБАВНА ВРЕДНОСТ	Земљиште	Грађевински објекти	Построј. и опрема	Алат и инвентар	Улагања у туђе НПО и остале НПО	НПО у припр.	Аванси	Укупно
Стање на дан 01. 01. 2014. године	6.463	857.957	210.171	3.812	0	300.941	0	1.379.344
Набавке	0	2.459	31.870	360	0	210.157	8.305	253.151
Пренос са/на	0	0	0	0	0	25.578	5.435	31.013
Пренос на сталну имовину намењену продаји	0	0	0	0	0	0	0	0
Отуђења и расходања	0	40.437	16.268	333	0	0	0	57.038
Стање на дан 31.12.2014. године	6.463	819.979	225.773	3.839	0	485.520	2.870	1.544.444
Набавке	0	477.193	34.643	0	0	4.916	16.553	533.305
Пренос са/на	0	0			0	479.645	10.149	489.794
Пренос на сталну имовину намењену продаји	0	0	0	0	0	0	0	0
Отуђења и расходања	0	0	5.085	280	0	0	0	5.365
Стање на дан 31. 12. 2015. године	6.463	1.297.172	255.331	3.559	0	10.791	9.274	1.582.590

*ЈКП „Водоканал“ Сомбор – Напомене уз финансијске извештаје за 2015. годину
Сви износи су изражени у хиљадама РСД осим у деловима где је другачије назначено*

ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	Земљиште	Грађевински објекти	Построј. и опрема	Алат и инвентар	Улагања у туђе НПО и остале НПО	НПО у припр.	Аванси	Укупно
Стање на дан 01.01. 2014. године	0	560.475	142.779	3.262	0	0	0	706.516
Амортизација (Напомена...)	0	22.519	17.316	297	0	0	0	40.132
Пренос на сталну имовину намењену продаји	0	0	0	0	0	0	0	0
Отуђења и расходања	0	31.792	15.734	333	0	0	0	47.859
Стање на дан 31. 12. 2014. године	0	551.202	144.361	3.226	0	0	0	698.789
Амортизација (Напомена...)	0	25.353	18.733	203	0	0	0	44.289
Пренос на сталну имовину намењену продаји	0	0	0	0	0	0	0	0
Отуђења и расходања	0	0	4.852	280	0	0	0	5.132
Стање на дан 31. 12. 2015. године	0	576.555	158.242	3.149	0	0	0	737.946
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:								
Стање 31.12.2014.	6.463	268.777	81.412	613	0	485.520	2.870	845.655
Стање 31.12.2015.	6.463	720.617	97.089	410	0	10.791	9.274	844.644

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Опис:	31.12.2015.	31.12.2014.
Учешће у капит. др. правних лица	10	10
Дугорочни пласмани у земљи	102.182	0
Укупно за годину	102.192	10

8. ЗАЛИХЕ

	2015.	2014.
Материјал	63.113	35.825
Плаћени аванси за залихе и услуге	3.986	7.229
Стање на дан 31. децембра	67.099	43.054

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2015. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Станичков Горан, председник, Жижих Александар, члан, Фридрих Игор, члан, Шешевић Властимир, заменик члана.

Извештај о попису усвојен је дана 17.02.2015. године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2015.	2014.
Потраживања од купаца	309.967	283.114
Исправка вредности	-210.013	-188.314
Стање на дан 31. децембра	99.954	94.800

10. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	2015.	2014.
Остала потраживања из специфичних послова - КФВ	1.921	4.560

Остала потраживања представљају средства која су уплаћена од стране КФВ банке у диспозициони фонд, а нису повучена.

11. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2015.	2014.
Потраживања за камату и дивиденде	93	173
Потраживања од запослених	450	9.373
Потраживања од државних органа и организација	118	118
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0	85
Потраживања по основу датих јемстава	10.188	2.494
Исправка вредн. По основу датих јемстава	-6.094	0
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	299	21
Стање на дан 31. децембра	5.054	12.264

Потраживања од запослених односе се на краткорочну позајмицу .

12. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2015.	2014.
Краткорочни финансијски пласмани	40.500	40.500
Краткорочни финансијски пласмани - позајмице	14.594	13.500
Исправка вредности - позајмице	-13.500	0
Стање на дан 31. децембра	41.594	54.000

Краткорочне финансијске пласмане сачињавају орочени депозити у банкама.

Краткорочне финансијске пласмане – позајмице за 2015 чини позајмица ЈКП “Енергани” и Развојној Агенцији Града Сомбора, а у 2014. години позајмица ЈКП “Енергани”.

13. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2015.	2014.
Готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	26.742	46.288
Благајна	0	0
Девизни рачун	1.214.	1.208
Стање на дан 31. децембра	27.956	47.496

14. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2015.	2014.
Унапред плаћене премије осигурања	765	757
Унапред плаћени трошк.рекламе	5	0
Унапред плаћени трошк. чланарине	11	0
Одложена пореска средства по основу обрачуна отпремнина и јубиларних награда	1.021	0
Остала активна временска разграничења	81	303
Разграничени ПДВ у примљ. фактурама	579	682
Стање на дан 31. децембра	2.462	1.742

15. КАПИТАЛ

Регистровани износ основног капитала Предузећа код Агенције за привредне регистре износи 236.881.996,29 РСД и представља унети неновчани капитал на дан 31.12.1998. године.

Укупан капитал Предузећа на дан 31.децембар 2014. године има следећу структуру:

Опис	31.12.2015.	31.12.2014.
Основни капитал	538.877	538.877
Нераспоређени добитак	35.464	33.319
Укупно:	574.341	572.196

16. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ

	2015.	2014.
Финансијски кредит од:		
- банака у земљи	102.166	0
- банака у иностранству	155.736	152.542
Укупно дугорочни кредити	257.902	152.542
-Део дугорочних кредита који доспева до једне године – Кредит од КФВ банке	25.074	24.937

Кредит је добијен од Немачке банке на основу програма водоснабдевања и одвођења отпадних вода у општинама средње величине у Србији.

Средства су добијена у износу од 4.000.000,00 €, од чега је 40% донација, а 60% кредит са камтаном стопом од 6,17 % и периодом отплате 12. година.

У 2012. години на име кредита је добијено 27.600 €, у 2013. години 656.548,9 €, у 2014. години 1.119.964,80 €; у 2015. години 225.504,24 € што укупно износи 2.029.617,94 €

Дана 14.06.2013. отплаћено је на име кредита 27.600,00€, а 13.12.2013. године износ од 103.081,04€; 13.06.2014. отплаћено је 103.081,04€; 15.12.2014. године 103.081,04 €; 15.06.2015. године такође 103.081,04 €и 15.12.2015. још 103.081,04 €што укупно износи 543.005,20 €

Дуг по кредиту 31.12.2015. године износи 1.486.612,74 €

17. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Примљени аванси на дан 31. децембар 2015. године износе 279 хиљада РСД, а 31. децембра 2014. године су износили 0 хиљада. РСД.

18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2015.	2014.
Обавезе према добављачима	22.400	39.655
Стање на дан 31. децембра	22.400	39.655

19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2015.	2014.
Зараде и накнаде зарада, бруто	9.087	9.512
Накнаде зарада које се рефундирају, бруто	103	14
Обавезе за путне трошкове	269	295
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	62	60
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	369	638
Обавезе према физичким лицима за стручно осп.	151	46
Обавезе за умањење зараде	771	713
Остале обавезе	113	57
Стање на дан 31. децембра	10.925	10.622

20. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2015.	2014.
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	2.397	3.028
Стање на дан 31. децембра	2.397	3.028

21. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2015.	2014.
Одложени приходи и примљене донације	288.777	294.069
Остала пасивна временска разграничења – обавезе за ПДВ	791	118
Стање на дан 31. децембра	289.568	294.187

ЈКП „Водоканал“ Сомбор – Напомене уз финансијске извештаје за 2015. годину
Сви износи су изражени у хиљадама РСД осим у деловима где је другачије назначено

22. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање потраживања са следећим категоријама купаца са стањем на дан 31.10. 2015. године.

Преглед потврђених и непотврђених ИОС-а:

Категорија	Укупно потрошача	Укупна потраживања	Потврђено	Вредност	Непотврђено	Вредност
Привреда	348	128.645.072,26	133	60.305.875,50	215	68.339.196,76
Привреда 0,75	3	35.424.759,96	3	35.424.759,96	0	0,00
Мала привреда	1.063	16.503.207,95	81	315.800,76	982	16.187.407,19
Укупно:	1.414	180.573.040,17	217	96.046.43622	1.197	84.526.603,95

Није извршено усаглашавање стања са категоријом домаћинстава и кућних савета.

Дати аванси добављачима су усклађена са даном 31.12.2015. осим са:

Шифра	Назив партнера	Салдо у РСД
5524	Меморија ДОО, Сомбор	33.750,00
5705	ФОНТАНА-КОМЕРЦ ДОО ВРЊАЧКА	2.435,00
7377	Casting Trade D.O.O., Novi Sad	1.180.000,00
7617	ЛИБРО ВН ДОО СОМБОР	144.000,00
7822	Бранислав Дардић, ПР Извршитељ	3.900,00
7892	Привредна комора Србије	10.800,00
	Укупно:	1.374.885,00

Предузеће је извршило усаглашавање обавеза са једним делом добављача са стањем на дан 31.10.2015. године и са другим делом добављача са стањем на дан 31.12.2015.

Са 31.12.2015. остала су неусаглашена стања са следећим добављачима:

Шифра	Назив партнера	Салдо
5019	МПИ ХК "БАНЕ" АД Београд - у стечају	-37.159,93
5368	"Elbraco Group" ДОО	-57.978,00
5402	Модул Ди Нови Сад	-634.674,70
5464	ЗТР "Рале" Месара и кланица	-18.900,00
5490	"Синагога" Д.О.О., Сомбор	-314.884,66
5635	Доницо, ДОО Београд	-535.824,00
5878	ЈУ "Кегел" Спорт Сомбор	-39.600,00
5880	Телеком Србија Ад Београд	-63.646,02
5961	НИП "Сомборске Новине" А.Д., Сомбор	-12.960,00
7130	Теленор Нови Београд	-104.320,64
7148	РЕСТОРАН СЛОН	-22.384,50
7183	ЈП Радио Сомбор	-5.000,00
7187	ММВ АЛАТИ СОМБОР	-33.398,00
7225	Вулин Вулканизерска радња, Сомбор	-27.200,00

ЈКП „Водоканал“ Сомбор – Напомене уз финансијске извештаје за 2015. годину
Сви износи су изражени у хиљадама РСД осим у деловима где је другачије назначено

7355	РТВ Радио Среће ДОО, СОМБОР	-10.000,00
7407	Anakonda Security -Kondic i ostali,	-183.360,00
7419	Српска православна црквена општина	-30.000,00
7454	ДОО ВИП ГРОУП СОМБОР	-39.607,70
7652	МЦБ ЕДУКАЦИЈА ДОО БЕОГРАД	-10.967,40
7698	АГЕНЦИЈА ЗА МАРКЕТИНГ ББ МЕДИА	-10.000,00
7742	АЛПРОП ЗР КЉАИЋЕВО	-188.400,00
7757	БРЕНД МЕДИА ДОО СОМБОР	-202.853,52
7824	Obelix Plus, Uzice	-298.080,00
7828	КАФЕ РЕСТОРАН ФИЈАКЕР	-1.140,00
7839	Даринка Гелић, ПР извршитељ	-15.936,67
7851	Evocon DOO, Beograd	-33.628,80
7863	М & Т Магма ДОО, Сомбор	-90.000,00
7864	Aqua Mont Service DOO, Beograd	-132.000,00
7871	ЈКП Простор, Сомбор	-204.371,40
7894	Бит Софт, Агенција за информатичке	-36.000,00
	Укупно:	-3.394.275,94

23. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2015.	2014.
Приходи од продаје робе	0	0
Приходи од продаје производа и услуга	420.399	357.552
Приход од премија, субвенција, дотација, донација	10.292	36.031
За годину	430.691	393.583

Приход од премија, субвенција, дотација, донација се највећим делом односе на Средњорочни план и програм пословања усвојен од стране оснивача.

24. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2015.	2014.
Трошкови основног материјала	43.422	35.466
Трошкови осталог материјала (режијског)	919	955
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.640	2.540
За годину	46.981	38.961

25. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	89.740	96.437
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	16.063	17.262
Трошкови накнада по уговору о делу	417	0
Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	5.066	6.969
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	498	525
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	742	742
Остали лични расходи и накнаде	4.891	7.842
Трошкови - умањење зараде	8.132	
За годину	125.549	129.777
Број запослених	99	98

26. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2015.	2014.
Транспортне услуге	2.249	2500
Услуге одржавања	33.912	28.441
Закупнине	0	2.128
Трошкови сајмова	0	2
Реклама и пропаганда	2.777	2.654
Трошкови осталих услуга	10.493	11.214
За годину	49.431	46.939

27. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2015.	2014.
Трошкови амортизације нематеријалних улагања	570	532
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	44.290	40.132
За годину	44.860	40.664

28. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	2015.	2014.
Трошкови резервисања за отпремнине	2.333	0
Трошкови резервисања за јубиларне награде	1.278	0
За годину	3.611	0

29. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2015.	2014.
Трошкови непроизводних услуга	17.618	19.347
Трошкови репрезентације	1.338	1.602
Трошкови премије осигурања	7.355	7.361
Трошкови платног промета	892	791
Трошкови чланарина	370	408
Трошкови пореза	13.422	12.699
Трошкови доприноса	912	1.248
Остали нематеријални трошкови	3.325	4.238
За годину	45.232	47.691

30. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2015.	2014.
Приходи камата	7.908	7.650
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	443	1.140
Остали финансијски приходи	0	9
За годину	8.351	8.799

Приход о камате укључује износ од 7.908 РСД (у хиљадама) и односи се на затезне камате обрачунате из ДПО по основу неплаћених рачуна за испоручену воду; на камате од ороченених депозита. и обрачунате камате по дугорочном финансијском пласману.

Камате из дужничко поверилачких односа износе 5.882 ; од орочених депозита 2.010 РСД ; а по дугорочном пласману 16. РСД (у хиљадама)

31. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Расходи камата	11.730	7.416
Негативне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	1.541	8.862
Финансијски расходи по основу каса сконта	2.005	76
За годину	15.276	16.354

Расходи камата су највећим делом – 11.232 РСД (у хиљадама) камате по основу КФВ кредита.

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

	2015.	2014.
Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	95.253	56.859
За годину	95.253	56.859

33. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2015.	2014.
Остали приходи	2001	1.492
Вишкови	4.740	3
Наплаћена отписана потраживања	32.692	22.345
Приходи од смањења обавеза	1	13
Приходи од укидања резервисања	464	0
За годину	39.898	23.853

34. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Мањкови	1.060	5
Губици по основу расхода основних средстава	233	9.179
Расходи по основу директних отписа потраживања	4.567	102

Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	1.085	701
Трошкови судског поступка	1.736	0
Трошкови накнаде штете	125	23
Трошкови учешћа у финанс. запошљ. инвалида	123	0
За годину	8.929	10.010

35. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

Главне компоненте пореског расхода за 2015. и 2014. годину су следеће

	2015.	2014.
Порески расход периода	1.305	873
Одложени порески расход периода	0	0
За годину	1.305	873

б) Усаглашавање пореског расхода и рачуноводствене добити пре опорезивања

Обрачунати порески расход (приход) се разликује од теоријског износа који би се добио применом важеће пореске стопе од 15% на рачуноводствену добит пре опорезивања, као што следи:

	2015.	2014.
Добит пре опорезивања	3.163	1.927
Расходи који се признају –пореска амортизација	45.122	37.230
Расходи који се не признају за пореске сврхе	54.944	43.990
Опорезива добит за 2014 годину	12.985	8.688
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи - 15%	1.948	1.303
Умањење обрачунатог пореза	643	430
Пореска обавеза за 2014.	1.305	873

36. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

36.1 Судски спорови

Предузеће је на дан 31.12.2015. имало следеће судске спорове:

Назив тужиоца / туженог	Предмет / основ судског спора	Вредн. спора у хиљадама РСД
Физичка лица	испоручена вода	2.702
Привреда:	испоручена вода	17.287

У 2014. и 2015. години није било резервисања за судске спорове из разлога што руководство предузећа сматра да ће се спорови наплатити.

37. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Након датума извештајног периода није било значајних промена и догађаја.

У Сомбору, 29.06.2016.



Овлашћено лице:

Страхиња Шљукић

Садржај:

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ	1
2. ОСНОВЕ И ОКВИР ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА	1
2.1. Основе за састављање финансијских извештаја	1
2.2. Упоредни подаци	2
2.3. Прерачунавање страних валута	3
2.4. Примена претпоставке сталности пословања	3
3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	3
3.1. Нематеријална улагања	3
3.2. Некретнине, постројења и опрема	4
3.3. Амортизација	4
3.4. Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља	5
3.5. Финансијски инструменти	5
3.6. Залихе	6
3.7. Готовина и готовински еквиваленти	7
3.8. Резервисања	7
3.9. Примања запослених	7
(а) Доприноси за обавезно социјално осигурање	7
(б) Отпремнине и јубиларне награде	7
(ц) Учешће у добити и бонуси	7
(д) Краткорочна, плаћена одсуства	7
3.10. Порези и доприноси	8
(а) Порез на добит	8
(б) Порези и доприноси који не зависе од резултата пословања	8
3.11. Признавање прихода	8
(а) Приход од продаје производа и робе	8
(б) Приход од продаје услуга	8
(ц) Финансијски приходи	9
3.12. Расходи	9
(а) Пословни расходи	9
(б) Финансијски расходи	9
4. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	9
4.1. Фактори финансијског ризика	9
(а) Тржишни ризик	10
(б) Кредитни ризик	10
(ц) Ризик ликвидности	10
4.2. Управљање ризиком капитала	10
5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	11
6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	11
7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	12
8. ЗАЛИХЕ	12
9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	13
10. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	13
11. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	13
12. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	14
13. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	14
14. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	14
15. КАПИТАЛ	15
16. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ	15
17. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	15
18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	16
19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	16
20. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	16
21. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	16
22. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА	17
23. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	18

24. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	18
25. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	19
26. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	19
27. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	19
28. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	20
29. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ.....	20
30. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	20
31. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ.....	21
32. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	21
33. ОСТАЛИ ПРИХОДИ.....	21
34. ОСТАЛИ РАСХОДИ	21
35. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК.....	22
а) Компоненте пореза на добитак	22
б) Усаглашавање пореског расхода и рачуноводствене добити пре опорезивања	22
36. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ	23
36.1 Судски спорови	23
37. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА	23
Садржај:	24