

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2017. GODINU
JKP KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC**

BEOGRAD, MAJ 2018. GODINE

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	7
Izveštaj o ostalom rezultatu	13
Izveštaj o tokovima gotovine	15
Izveštaj o promenama na kapitalu	17
Napomene uz finansijske izveštaje	27

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru i direktoru JKP „Komunalne službe“ Požarevac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP „Komunalne službe“ Požarevac (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. 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 Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

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

Nadzornom odboru i direktoru JKP „Komunalne službe“ Požarevac (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 8 uz finansijske izveštaje, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2017. godine iznosi 343.333 hiljade RSD. Međutim, osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iskazan je u iznosu od 1 hiljadu RSD. Iz navedenog proizilazi da kapital u poslovnim knjigama i kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije nisu usaglašeni za iznos od 343.332 hiljade RSD.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Beograd,
6. maj 2018. godine



Ovlašćeni revizor
Marija Bjelopavlić

Marija Bjelopavlić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **17223836**

Шифра делатности **3811**

ПИБ **100436152**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC**

Седиште **Пожаревац , Југ Богданова 22**

БИЛАНС УСПЕХА

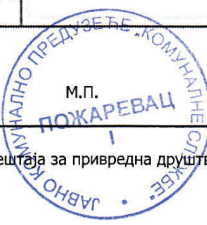
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		338830	307669
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	12	1643	1251
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		1643	1251
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		332265	305097
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	12	332265	305097
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	13	4922	1321
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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	15	308237	294878
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		487	238
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		17013	17887
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		24343	24649
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		167447	154064
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		53101	58164
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		34042	28801
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2088	2654
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		9716	8421
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		30593	12791
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		3959	4558
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	14	3959	4558
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		16	62
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		16	62
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		3943	4496
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		3300	4142
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15b	4803	9923
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15a	10364	3751
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15a	39558	4282
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3839	10975
	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		3839	10975
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		334	628
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		553	324
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		4058	10671
	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>Пољаревац</u> дана <u>20.04.</u> 20<u>18.</u> године  М.П. 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 **17223836**

Шифра делатности **3811**

ПИБ **100436152**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC**

Седиште **Пожаревац , Југ Богданова 22**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		204754	188959	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	560	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			560	
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		204754	188399	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4	44679	42093	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		160075	146306	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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				
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4а	5168	4615	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		210462	198052	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		16437	13010	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	5	16083	12706	
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		209	212	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		145	92	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	54298	33324	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		54298	33324	
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				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	6	3219	3975	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	20000	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			20000	
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	7	133494	122848	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7а	1421	3256	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1593	1639	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		420384	391626	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1851	3155	

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		363527	336934	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		343333	315462	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	8	343333	315462	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		6990	6990	
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		13204	14482	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		9146	3811	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		4058	10671	
	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		17821	17646	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	10	17821	17646	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	10	17821	17646	
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		0	0	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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
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		39036	37046	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		23	204	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11	22025	16691	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		21907	12456	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		118	4235	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	11a	11602	12151	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			386	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		19		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	11b	5367	7614	
	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		420384	391626	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1851	3155	
у <u>ПОДАРЕВЦУ</u> дана <u>26.04.</u> 20 <u>18.</u> године						

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17223836

Шифра делатности 3811

ПИБ 100436152

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC

Седиште Пожаревац , Југ Богданова 22

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		4058	10671
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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		4058	10671
	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 16.04.2018.

дана 26.04. 2018. године



М.П.
ПОЖАРЕВАЦ

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 **17223836**

Шифра делатности **3811**

ПИБ **100436152**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC**

Седиште **Пожаревац , Југ Богданова 22**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	321547	305508
1. Продаја и примљени аванси	3002	317418	304914
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4129	594
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	308143	289951
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	140299	119387
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	167437	154668
3. Плаћене камате	3008	16	62
4. Порез на добитак	3009	391	1076
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		14758
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	13404	15557
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	21119	16048
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	20000	14250
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1119	1798
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	37227	54692
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	37227	54692
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	16108	38644

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	13350	14748
1. Увећање основног капитала	3026	13350	14748
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	13350	14748
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	356016	336304
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	345370	344643
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	10646	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		8339
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	122848	131187
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	133494	122848
у <u>ПОЖАРЕВЦУ</u> дана <u>20.04.</u> 20 <u>218</u> године			
		М.П.	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 17223836

Шифра делатности 3811

ПИБ 100436152

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC

Седиште Пожаревац , Југ Богданова 22

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	294207	4020		4038	6990
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	294207	4024		4042	6990
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	21255	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	315462	4028		4046	6990
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	315462	4032		4050	6990

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	27871	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	343333	4036		4054	6990

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	16825
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	16825
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	13014
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	10671
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	14482
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	14482

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	5336
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	4058
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	13204

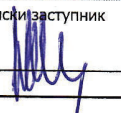
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		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					
		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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	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 друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 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 (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 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 (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

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

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	318022	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	318022	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	18912	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	336934	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	336934	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 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 дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	363527	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>ПОЖАРЕВЦУ</u> дана <u>20.04</u> 20 <u>18</u> 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)

ЈКП "Комуналне службе" Југ Богданова 22, Пожаревац

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2017.године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Трансформацијом некадашњег ЈКП "Пожаревац" 1998. године основано је садашње ЈКП "Комуналне службе". ЈКП "Комуналне службе" је изузетно сложен и разуђен систем врло значајних делатности, битних за нормално функционисање града, делатности које обавља предузеће су:

- Изношење и депоновање смећа
- Одржавање хигијене на јавним површинама
- Одржавање јавних зелених површина
- Пијачне услуге
- Гробљанске услуге
- Хватање и чување паса луталица

Предузеће је организовано кроз 6 радних јединица, у којима ради 204 радника, с тим што број радника варира у зависности од сезоне и обима посла.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји су састављени у складу са Међународним рачуноводственим стандардима.

Поред Међународних рачуноводствених стандарда при састављању финансијских извештаја коришћени су и национални прописи из области рачуноводства: Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике и Правилник о обрасцима финансијских извештаја.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац наставити са пословањем у неограниченом временском периоду. Ова процена се заснива на досадашњем пословању и позицији на тржишту, процени будућег кретања тражње за производима и услугама. У наредним годинама ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац не очекује значајније промене у економском и пословном окружењу.

Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2017. годину као минимум приказани су упоредни подаци за претходну годину.

Коришћење процена

Састављање финансијских извештаја је у складу са примењеним оквиром за извештавање који захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Лица одговорна за састављање финансијских извештаја

За финансијске извештаје ЈКП „Комуналне службе“ одговорна су следећа лица:

- Јовић Слободан, директор привредног друштва
- Бујић Слађана, руководиоца службе рачуноводства

3. ПРЕГЛЕД ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1 Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се почетно вреднују по набавној цени или цени коштања умањеној за исправку вредности и акумулиране губитке.

3.2 Некретнине, постројења и опрема

Некретнине постројења и опрема признају се по набавној вредности увећаној за све зависне трошкове и умањена за попусте и рабате. Корисни век употребе утврђује се за сваку ставку посебно.

Трошкови текућег одржавања признају се као расход периода.

Амортизација некретнина, постројења и опрема обрачунава се пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе.

3.3 Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани исказују се према методу набавне вредности.

3.4 Залихе

Залихе су приказане по набавној вредности.

Алат и ситан инвентар чији је процењени век употребе до једне године у целини се књижи на расходе стављањем у употребу.

3.5 Краткорочна потраживања и пласмани

Потраживања се признају по продајној вредности умањеној за евентуалне попусте и рабате.

Исправка вредности се формира и књижи на терет расхода на основу процене руководства предузећа, а на предлог финансијске службе или комисије за попис потраживања и обавеза. Да би потраживање могло бити проглашено за спорно мора проћи минимално 60 дана од дана настанка потраживања. Потраживања се директно отписују на основу судске одлуке, споразуму о поравњању или на основу одлуке Надзорног одбора.

3.6 Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у динарима, износи готовине на рачунима која гласе на страна средства плаћања исказују се у динарима по средњем курсу Народне банке који је важио на дан билансирања.

3.7 Резервисања

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Резервисање може бити краткорочно и дугорочно. Уколико је резервисање дугорочно, а ефекат вредности новца значајан, дугорочно резервисање се дисконтује.

Резервисање ће бити признато када су кумулативно испуњена следећа три услова:

- 1) друштво има садашњу обавезу (законску или изведену) као последицу прошлог догађаја;
- 2) вероватно је да ће доћи до одлива ресурса ради измирења обавеза; и
- 3) висина обавезе може да се поуздано процени.

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућних одлива применом дисконтне стопе.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Друштва у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисање се може користити само по основу издатака за које је резервисање првобитно било признато. Када настане одлив средстава по основу обавезе за коју је претходно извршено резервисање, стварни трошкови се не исказују поново као расход, већ се књижење спроводи задужењем рачуна резервисања, а у корист одговарајућег рачуна обавеза (према врстама) или одговарајућег рачуна средстава (залихе, новчана средства) у зависности од карактера резервисања, врсте настале обавезе и начина на који је она измирена. Неискоришћени износ резервисања укида се у корист осталих прихода.

Уколико се очекује да ће део издатака за измирење обавезе бити надокнађен од стране трећег лица, надокнада се узима у обзир ако је извесно да ће бити примљена у случају да дође до измирења обавезе. У том случају надокнада се третира као засебна имовина, а износ признат за надокнаду не сме да премашује износ резервисања.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

3.8 Финансијске обавезе

Дугорочне обавезе се изражавају по набавној вредности увећаној за камате по основу закљученог уговора. Обавезе исказане у страној валути или са уговореном валутном калузулом исказују се у динарима по средњем курсу на дан састављања биланса.

Краткорочне обавезе исказују се по набавној вредности.

3.7 Приходи

Приходи се признају по принципу фактурисане реализације.

3.8 Расходи

Расходи се признају у периоду у коме су настали.

3.9 Порез на добит

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основуцу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Одложени порез

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основе будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

3.10 Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Монетарне позиције односно потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачунавају се у одговарајућу динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса. Трансакције у страној валути су исказане у динарима по средњем курсу важећем на дан трансакције.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по извршеним девизним трансакцијама у току године исказују се у билансу успеха као део финансијских прихода или расхода.

Монетарне позиције у које је уграђена валутна клаузула прерачунате су у динаре по уговореном курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

3.11 Управљање финансијским ризицима

ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац су у свом редовном пословању у различитом обиму изложен одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,

- Кредитном ризику.

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

ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац као јавно предузеће локалног карактера није претерано изложено финансијским ризицима обзиром да се целокупно пословање обавља на територији града Пожареваца и градске месне заједнице Костолац, односно нема пословних односа са иностранством. Такође предузећа на дан 31.12.2017. године нема обавеза по основу дугорочних и краткорочних кредита код пословних банака, а стање готовине на текућем рачуну у износу од 133.494 хиљада динара даје предузећу сигурност обзиром да су у билансу да дан 31.12.2017. године дугорочна резервисања исказана у износу од 17.821 хиљада динара, дугорочне обавезе не постоје, а укупне краткорочне обавезе износе 39.036 хиљада динара, односно сваки динар краткорочних обавеза покривен је са више од три динара готовине.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4. Некретнине, постројења и опрема

Позицију некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2017. године сачињавају следеће ставке:

СТРУКТУРА САДАШЊЕ ВРЕДНОСТИ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

Редни број	Категорије основних средстава	у хиљадама РСД	
		Износ	Учешће у %
1.	Грађевински објекти	44,679	21.82%
2.	Возила	142,327	69.51%
3.	Контејнери	12,967	6.33%
4.	Пословни инвентар	175	0.09%
5.	Алат	2,483	1.21%
6.	Компјутери и остала ел.опрема	2,123	1.04%
		204,754	100.00%

Примењене стопе амортизације

Привредно друштво је приликом обрачуна амортизације применило утврђене стопе амортизације из Правилника о рачуноводственим политикама.

Стопе амортизације се дају за најважније групе основних средстава према следећем:

	Стопа амортизације %
– Грађевински објекти	6 %
– Возила	10%
– Контејнери	10%

– Компјутери	8%
– Алат и инвентар са калкулативним отписом	12,5%

Привредно друштво се у рачуноводственим политикама определило за модел набавне вредности, тако да се некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују по набавној вредности, умањеној за укупну исправку вредности по основу амортизације и губитка због обезвређивања. Од дана примене МРС и МСФИ, ревалоризација основних средстава није вршена.

Основна средства (грађевински објекти и опрема) пописани су на крају године.

Стање по попису се слаже са књиговодственим стањем. Промене на некретнинама, постројењима и опреми у току године су биле набавка нове опреме, продаја опреме, обрачун амортизације и расходовање основних средстава.

Расходовање некретнина, постројења и опреме у 2017. години (у хиљадама динара):

- Грађевински објекти	110
- Возила	/
- Контејнери	3.605
- Пословни инвентар	365
- Рачунари	191
- Алат	374
УКУПНО	4.648

ДИНАМИКА ПРОМЕНА НА ОСНОВНИМ СРЕДСТВИМА

Према МРС 16, некретнине, постројења и опрема се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити. Према Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике, некретнине, постројења и опрема обухватају: земљиште, грађевинске објекте, постројења и опрему, инвестиционе некретнине, остала основна средства, основна средства у припреми, улагања на туђим основним средствима и авансе за основна средства.

у хиљадама РСД

Ред. Број	Опис динамике пласмана	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
I	НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
1	Стање на почетку године (1.1.2017.)	63.890	280.163	344.053
2	Повећање	6.147	45.600	51.747
2.1	Нове набавке	6.147	45.600	51.747
3	Смањење	111	4.536	4.647
3.1	Расход	111	4.536	4.647
	Стање на крају године (31.12.2017.)	69.926	321.227	391.153
II	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
1	Стање на почетку године	21.798	133.856	155.654

	(1.1.2017.)			
2	Повећање	3.515	29.967	33.482
2.1	Амортизација	3.515	29.967	33.482
3	Смањење	66	2.671	2.737
3.1	Расход	66	2.671	2.737
4	Стање на крају године (31.12.2017.)	25.247	161.152	186.399
III.	САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	44.679	160.075	204.754

Промена на позицији некретнина, постројења и опреме

Набавка некретнина, постројења и опреме у 2017. години (у хиљадама динара):

Грађевински објекти	6.147
Возила	37.435
Контејнери	7.387
Пословни инвентар	/
Алат	366
Компјутери и ост.ел.опрема	412
УКУПНО	51.747

4а. Одложена пореска средства

Представљају износ добијен применом стопе од 15% на разлику између неотписане вредности основних средстава након обрачуна рачуноводствене амортизације и неотписане вредности основних средстава након обрачуна пореске амортизације.

1. Амортизација

(у хиљадама динара)

Неотписана вредност основних средстава по рачуноводству		203,345
Неотписана вредност основних средстава по пореском обрачуна		236,612
Разлика		33,266
Кумулативна одложена пореска средства одложени порез-15%		4,990
	Стање на конту 2880	4,124
	Разлика за књижење	866

5. Залихе

Структура залиха на дан 31.12.2017. године је следећа:

у хиљадама

динара

	<u>Стање 31.12.2016.</u>	<u>Стање 31.12.2017.</u>
Материјал	692	658
Гориво и мазиво	728	715
Резервни делови	6.010	7.209
Ситан инвентар	4.385	6.646
ХТЗ опрема	542	485
Алат	152	202
Ауто-гуме	197	168
Ситан инв.у употреби	6.404	6.716
Исправка сит.инв	6.404	6.716
ХТЗ опрема у употреби	2.257	1.760
Исправка вред. ХТЗ	2.257	1.760
Укупно	12.706	16.083
Продавница погр.опреме	212	209
Плаћени аванси	92	145
УКУПНО	13.010	16.437

6. Потраживања

Структура потраживања на дан 31.12.2017.године

у хиљадама динара

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Потраживања од купаца – правна лица	22.264	23.453
Потраживања од купаца – физичка лица	88.722	103.845
Исправка вредности	(77.662)	(72.999)
УКУПНО	33.324	54.298
Потраживања од запослених	3.438	2.759
Потраживања за претплаћен порез на добит	151	209
Потраживања за боловање	1.386	1.251
УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	38.229	58.517

1. Отпис потраживања – правна лица 905 хиљада динара

2. Отпис потраживања – физичка лица 3.898 хиљада динара

УКУПНО 4.803 хиљада динара.

Отпис потраживања вршен је индиректном методом, тј. преко исправке вредности.

Усаглашеност потрживања:

Предузеће је послало свим купцима Извод отворених ставки на дан 30.11.2017. године. У ИОС-у је наведено да уколико се не врати у року од 8 дана сматраће се да се купац слаже са наведеним стањем. Такође, обзиром да своје услуге фактурише на месечном нивоу сваког месеца се уз рачун за тај месец свим купцима се шаље и обавештење о стању укупног дуга.

7. Готовина

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Текући рачуни	122.705	133.356
Чекови грађана	140	136
Благајна	1	1
Депоноване неисплаћене зараде	2	1
УКУПНО	122.848	133.495

7а. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност односи се на потраживање за више плаћен ПДВ, износ од 1.421 хиљада динара (2016. године - 3.256 хиљада динара) биће искоришћен за намирење обавезе по основу ПДВ-а у периодима после 31.12.2017. године.

8. Основни и остали капитал

Основни капитал Друштва у износу од 363.527 хиљада динара (2016. године - 336.934 хиљаде динара) је у власништву оснивача - Скупштине града Пожаревца. Основни капитал Друштва износи 343.333 хиљаде динара (2016. године - 315.462 хиљаде динара).

9. Дугорочне обавезе

Предузеће нема дугорочних обавеза.

10. Дугорочна резервисања

Предузеће је у пословним књигама исказало резервисање за отпремнине у укупном износу од 17.821 хиљаде динара (2016. године - 17.646 хиљада динара). Резервисање је извршено на основу просечне зараде и дефинисаног износа отпремнине у Колективном уговору ЈКП „Комуналне службе“. Коришћена је дисконтна стопа од 6,00 % и процењена стопа раста зараде од 5,00 %.

11. Обавезе из пословања

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Примљени аванси	204	23

Добављачи у земљи	12.456	21.907
Остале обавезе	4.235	118
Укупно	16.895	22.048
Обавезе по основу комисионе и консигнационе робе	/	/

11а. Остале краткорочне обавезе

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе по основу укалкулисане зараде за децембар 2017. године, а која је исплаћена у јануару 2018. године у износу од 11.602 хиљада динара (2016. године - 12.151 хиљада динара).

11б. Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења односе се на пренос сразмерног дела трошкова амортизација на приходе од донација за основна средства добијена на основу конкурсне документације од стране Фонда за заштиту животне средине. Ове године тај износ је био 792 хиљаде динара.

Такође на конту пасивних временских разграничења налази се износ од 171 хиљаду динара које се односи на Разграничене обавезе по основу ПДВ-а за ситуације које се односе на децембар 2017. године али нису оверене од стране надзорног органа до 15.01.2018.године тако да је ПДВ садржан у тим фактурама ушао у обрачун ПДВ-а за јануар 2018. године.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

12. Приходи од продаје услуга и производа на домаћем тржишту

Структура прихода од продаје

у хиљадама динара

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Приходи од услуга на домаћем тржишту	305.097	332.265
Приходи од продаје робе	678	821
Приходи од продаје комисионе и консигнационе робе	572	820
УКУПНО	306.378	338.830

13. Приходи од субвенција

У 2017. години предузеће је остварило приходе од субвенција у укупном износу од 4.922 хиљаде динара (2016. године - 1.321 хиљаду динара).

Субвенције су примљене у новцу од града Пожаревца за финансирање рада на санацији и декултивацији депоније комуналног отпада Градске утрине. Такође, део донација се односи на пренос сразмерног дела трошкова амортизација на приходе од донација за

основна средства добијена на основу конкурсне документације од стране Фонда за заштиту животне средине.

14. Приходи од камата

Предузеће је у 2017. години остварило приходе од камата у износу од 3.959 хиљада динара (2016. године - 4.558 хиљада динара). Приходи су остварени од обрачуна камате за неблаговремено плаћање.

15. Расходи

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Трошкови осталог материјала	4.508	4.530
Трошкови резервних делова	6.870	6.886
Трошкови канцеларијском материјала	1.537	1.227
Трошкови горива и енергије	24.650	24.343
Трошкови зарада, накнада зарада и	154.064	167.447
Остали лични расходи		
Трошкови изградње гробница и опсега	10.267	9.741
Трошкови ПТТ услуга	1.663	1.954
Трошкови одражавања основних средстава	22.054	11.502
Трошкови грејања	473	466
Трошкови осталих производних услуга	20.034	25.076
Трошкови амортизације и резервисања	31.454	36.131
Нематеријални трошкови	8.421	9.716
Остали расходи	4.282	39.558
Расходи по основу обезвређивања	9.923	4.803
УКУПНО	294.878	308.237

15а Остали расходи и приходи

Остали расходи у укупном износу од 39.558 хиљаде динара (2016. године - 4.282 хиљаде динара) односе се на следеће позиције:

- Учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом – 1.970 хиљаде динара (2016. године - 1.871 хиљада динара),
- Расход по попису – 2.058 хиљаде динара (2016. године - 873 хиљаде динара),
- Расходи из ранијих година – 107 хиљаде динара (2016. године - 106 хиљада динара),
- Хуманитарна помоћ и спонзорства – 709 хиљаде динара (2016. године - 964 хиљаде динара),
- Казне, пенали и накнаде штете – 34.714 хиљаде динара (2016. године - 468 хиљада динара).

Остали приходи у износу од 10.364 хиљаде динара (2016. године - 3.751 хиљаде динара) односе се на следеће позиције:

- Приходе од смањења обавеза 6.278 хиљаде динара (2016. године - 195 хиљада динара),
- Приходи од наплаћених штета – 1.617 хиљаде динара (2016. године - 598 хиљада динара),

- Наплаћено боловање преко 30 дана – 1.933 хиљаде динара (2016. године - 815 хиљада динара),
- Остали приходи – 520 хиљада динара (2016. године - 1.427 хиљада динара),
- Приходи из ранијих година – 9 хиљада динара (2016. године - 714 хиљада динара),
- Вишак по попису - 7 хиљада динара (2016. године - 2 хиљаде динара),

15б Расходи од усклађивања вредности имовине

Односе се на исправку вредности потраживања од купаца у складу са Извештајем централне пописне комисије као и у складу са проценом наплативости потраживања предузећа. У 2017. години, расходи од усклађивања вредности имовине износе 4.803 хиљада динара (2016. године - 9.923 хиљаде динара).

15б Приходи од усклађивања вредности имовине

Односе се на наплаћена потраживања која су у ранијем периоду била обезвређена. У 2017. години, приходи од усклађивања вредности имовине износе 3.300 хиљада динара (2016. године - 4.142 хиљаде динара).

15в Порез на добитак

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама динара	
	2017.	2016.
Текући порески расход	334	628
Одложени порески (расход)/приход	553	324
Укупно	219	(304)

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама динара	
	2017.	2016.
Добитак пре опорезивања	3.839	10.975
Корекције за сталне разлике		
Корекција за привремене разлике-отпремнина	175	2.271
- рачуноводствена и пореска амортизација	3.403	710
Пореска основица	7.417	13.956
Обрачунати порез – 15 %	1.113	2.093
Умањења по основу пореских кредита	779	1.465
Текући порез на добитак	334	628

16. Судски спорови

На дан биланса стања, Друштво нема судских спорова у којима је тужена страна.

17. Залогe и хипотеке

Друштво нема успостављене залогe ни хипотеке на имовини.

У Пожаревцу 20.04.2018. год.



ЈКП „Комуналне службе“

Директор

Јовић Слободан