



Rosh Audit

Rosh Audit d.o.o.
Beograd, Maksima Gorkog 73/19
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

UKOVODSTVU JKP "MORAVAC", MRČAJEVCI

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP Moravac, Mrčajevci, (u daljem tekstu "Društvo"), 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, i napomene koje čini kratak pregled značajnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim 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 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 ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih 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 opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

RUKOVODSTVU JKP "MORAVAC", MRČAJEVCI

Mišljenje revizora

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o promenama na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

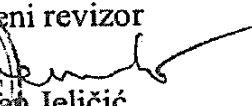
Skretanje pažnje


Iskazani osnovni kapital u knjigama Društva nije usaglašen sa stanjem osnovnog kapitala u javnom registru.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu, izvršilo je drugo društvo za reviziju, pri čemu je revizor izrazio pozitivno mišljenje

Naše mišljenje ne sadrži rezerve u odnosu na navedeno pitanje.

Beograd, 15. jun 2016. godine

Ovlašćeni revizor

Goran Jeličić



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07298269

Шифра делатности 3600

ПИБ 100483147

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA VODOVOD, ODRŽAVANJE ČISTOĆE I PIJACA MORAVAC, MRČAJEVCI

Седиште Мрчајевац, //

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					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		58579	59711	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3	1304	278	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		1304	278	
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4	57275	59433	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		8761	8761	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		33468	34636	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		13878	14835	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		8	8	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		540	540	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		20	53	
028 и део 029		0018		600	600	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		14341	15559	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5	234	1449	0

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	120	269
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		114	1180	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	6886	10093	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		6886	10093	
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	7	148	20	
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	0	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				
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	8	6835	55	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9	65	408	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ		
					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		68570		66802	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12	25255		25255	0
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406		25255		25255	
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	13	28		28	
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	14	44207		46139	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		42439		42439	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1768		3700	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		920		4620	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		920		4620	
351	2. Губитак текуће године	0423					

Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И
ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)

0424

939

456

0

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07298269

Шифра делатности 3600

ПИБ 100483147

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA VODOVOD, ODRŽAVANJE ČISTOĆE I RIJASA MORAVAC, MRČAJEVCI

Седиште Мрчајевци, //

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	1001	23	54374	51382
	(1002 + 1009 + 1016 + 1017)				
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002		0	0
	(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)				
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	1009	24	48153	44638
	(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)				
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		48153	44638
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	27	49030	45542
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
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	28	3349	3816
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	29	8557	7924
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	30	21310	21014
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	31	6327	5592
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	32	5326	5072
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	33	621	137
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	34	3540	1987
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		5344	5840
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	35	5	18
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	35	5	18
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	36	6	2
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 +	1041		0	0

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07298269

Шифра делатности 3600

ПИБ 100483147

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA VODOVOD, ODRŽAVANJE ČISTOĆE I RIJASA MORAVAC, MRČAJEVCI

Седиште Мрчајевци, / /

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1768	3700
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. 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					

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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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		1768	3700
	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 _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07298269

Шифра делатности 3600

ПИБ 100483147

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ВОДОВОД, ОДРЖАВАЊЕ ЧИСТОЋЕ И РИЈАСА МОРАВАС, МРЧАЈЕВЦИ

Седиште Мрчајевци, //

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	25255	4020		4038
						28
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4006	25255	4024		4042
						28
	Промене у претходној ____ години					
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4010	25255	4028		4046
						28
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4014	25255	4032		4050
						28

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	25255	4036		4054	28

Редни Број	ОПИС	АОП	Компоненте капитала			
			35	047 и 237		34
			Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП
1	2		6	7	8	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	4620	4073	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092	46139
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075	4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059	4620	4077	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078	4096	46139
	Промене у претходној ____ години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	4098	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
5	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063	4620	4081	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082	4100	46139
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083	4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067	4620	4085	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086	4104	46139

Редни Бррј	ОПИС	Компоненте капитала				
		35	047 и 237		34	
		АОП Губитак	АОП	АОП Откупљене сопствене акције	АОП Нераспоређени добитак	
1	2	6	7	8		
Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	4105	3700
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	3700	4088	4106	1768
Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	920	4089	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	4108	44207

Компоненте осталог резултата

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

Компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	330		331		332
		АОП	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	Ревалоризационе резерве		9	10	11
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој 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	

Компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	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	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	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 дуговној 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 $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216

Компоненте осталог резултата

Ре дни број	ОПИС	АОП	337	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] \geq 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] \geq 0
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП	АОП
1	2		15	16	17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218		66802	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) \geq 0	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) \geq 0	4222		66802	
	Промене у претходној ____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
	Стање на крају претходне године 31.12. ____				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) \geq 0	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) \geq 0	4226		66802	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) \geq 0	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) \geq 0	4230		66802	

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 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
Промене у текућој ____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	1768
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
Стање на крају текуће године 31.12. ____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	68570
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

З. Милошевић

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 07298269

Шифра делатности 3600

ПИБ 100483147

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ВОДОВОД, ОДРЖАВАЊЕ ЧИСТОЋЕ И ПРИЈАСА МОРАВАС, МРЧАЈЕВЦИ

Седиште Мрчајевци, //

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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	62059	51776
1. Продаја и примљени аванси	3002	57649	46416
2. Примљене камате из пословних активности	3003		18
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4410	5342
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	55279	51853
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	29422	28035
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	21523	21117
3. Плаћене камате	3008		2
4. Порез на добитак	3009	610	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3724	2699
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	6780	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		77
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
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		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		

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	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	62059	51776
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	55279	51853
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	6780	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		77
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	55	132
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	6835	55
у _____			
дана _____ 20____ године			



Законски заступник

Виранић

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)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2015. ГОДИНУ

ЈКП „МОРАВАЦ“ МРЧАЈЕВЦИ

МРЧАЈЕВЦИ, МАЈ 2016. ГОДИНЕ

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2015.ГОД.

I. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално предузеће за водовод, одржавање чистоће и пијаца "Моравац" Мрчајевци (у даљем тексту: Јавно комунално предузеће) је основано 1981. године као Комунална Радна Организација "Моравац" Мрчајевци, предузеће под овим именом послује до 18.04.1990. године када се сходно Одлуци СО Чачак организује као Јавно Комунално Предузеће "Моравац". Јавно предузеће „Моравац“ регистровано је у Регистру привредних субјеката, при Агенцији за привредне регистре, под бројем БД 23669/2005.-измена БД 7865/2015 Од 04.02.2015.

Седиште јавног предузећа је у Мрчајевцима, Милоја Стојановића бб

Јавно предузеће се се бави производњом и дистрибуцијом воде, одржавањем чистоће и пијаца из основне делатности и то 3600. Поред наведене основне делатности јавно предузеће обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: одржавање општинских и некатегорисаних путева, одржавање гробља.

Јавно предузеће је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у мало правно лице

Порески идентификациони број јавног предузећа је 100483147.

Матични број јавног предузећа је 07298269

На дан 31.12.2015. године јавно предузећа је имало 24 запослених (2014. године: 25).

Квалификована структура запослених је следећа:

-висока стручна спрема VII степен1

-виша стручна спрема VI степен2

-средња стручна спрема IV степен..... .. 8

-квалификовани радници III степен.....8

-неквалификовани радници5

-

2.НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји ЈКП «Моравац» Мрчајевци за обрачунски период који се завршава 31.12.2015. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 62/2013) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама предузећа.

МСФИ за МСП, чији је превод објављен у «Службеном гласнику РС» бр. 117/2013, примењују се у Републици Србији почев од редовног годишњег финансијског извештаја са стањем на дан 31.12.2014. год. Финансијски извештај за обрачунски период који се завршава 31.12.2014. год. представља први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП па је ЈКП «Моравац» Мрчајевци извршило корекцију упоредних података са стањем на дан 01.01.2013. год. у складу са Одељком 35 Прелазак на МСФИ за МСП што је приказано у Напомени 2.1.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД) односно у функционалној валути која је доминилна валута Републике Србије, а приказани су у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике («Сл.гласник РС»,бр.95/2014 и 144/2014).

Лица одговорна за састављање финансијских извештаја:

-Вујанић Драгица директор јавног комуналног предузећа

-Стојановић Мица шеф рачуноводства

3. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Нематеријална улагања се процењују по набавној вредности. Набавна вредност представља фактурну вредност добављача, заједно са свим осталим тросковима насталим до активирања нематеријалних улагања.

Према МРС 38, нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће се од тог улагања притицати економске користи и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити, а обухватају : улагања у развој, концесије, патенте, лиценце, нематеријалне трошкове истраживања и процењивања природних ресурса (МСФИ –Истраживање и процењивање природних ресурса), улагања у осталу нематеријалну имовину.

ЈКП»Моравац» је у оквиру нематеријалних улагања евиндетирало нету садашњу вредност на крају године у износу 1.304- хиљада динара по основу набавки програма за основна средства (20.000) , програм за отпремнине (18.025,22) и Елаборат-санитарне зоне заштите изворишта (1.180.000). По основу набавке програма и Елаботата повећан је вреднос у износу од 1.218. хиљада динара.

На редном броју 0003 (ознака за АОП) Биланса стања исказан је износ од 1.304-хиљада динара.

Стање и промене на нематеријалној имовини могу се приказати на следећи начин:

(у хиљадама динара)

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке.	Гудвил	Остала нематеријална имовина	Нематеријална имовина у припреми	Аванси за нематеријалну имовину	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Почетно стање - 1. јануар 2015. год.		347					347
Повећања		1218					1218
Отуђења и расхоровање							
Стицање путем пословних комбинација							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2015. год.		1565					1565
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Почетно стање - 1. јануар 2015. год.		69					69
Амортизација		192					192
Губици због обезвређења							
Отуђења и расхоровање							
Стицање путем пословних комбинација							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2015. год.		261					261
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ							
31. ДЕЦЕМБАР 2014. ГОД.		278					278
31. ДЕЦЕМБАР 2013. ГОД.		1304					1304

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема МСФИ за МСП.

У набавну вредност НПО укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Као некретнине, постројења и средства признају се дугорочна материјална средства која испуњавају следеће услове

1) да је процењени корисни век трајања средства дужи од годину дана,

2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од *30.000 динара*.

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

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

Приликом обрачуна амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
НЕКРЕТНИНЕ		
1. Грађевински објекти	40	2,5%
2. Банке и клор	33,33	3%
3. Механички компресор, хидроагрегат	20	5%
4. Теретна возила (вредне машине)	14,97	6,68%
1.1. Самобар "ФАП 1314"	6,67	15%
1.2. Кампион "Камео"	8,33	12%
1.3. Кампион "Волво"	8,33	12%
1.4. Самобар ТАН-260 Г 26В"	8,33	12%
1.5. Скип ИЦ	8,33	12%
1.6. Фронт лопатно копање камион ИЦ	5	20%
5. Путничка и мали теретна возила	6,67	15%
5.1. Путничко возило "Толд"	6,67	15%
5.2. Путничко возило "Толд Нива"	6,67	15%
5.3. Теретно возило "Дачија"	6,67	15%
6. Опрема (привредна и преносна опрема) канцел. опрема, касе, вент.	8	12,5%
7. Телефони, централа, рачунари, термостат сонбит	6,66	15%
8. Софтвер за рачунаре	5	20%
9. Вазл 3000 к	6,02	16,6%
10. Плути за ушћивање свети, мулти кашика	5	20%

11. Елаборт-санитарне зоне		
12. Софтвер за ос. средства и отпремнине		

На редном броју 0010 (ознака за АОП) Биланс стања је исказан је износ од **57.275**-хиљаде динара

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

(у хиљадама динара)

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2014.	8.761	46.732	35.647	8	540	1.545	600	93833

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припрем и	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
год.								
Нова улагања и накнадна повећања			2976					2976
Стицања путем пословних комбинација								
Отуђења и расходовање								
Преноси из инвестиционих некретнина								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2015 год.	8.761	46.732	38623	8	540	1.545	600	96809
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1.јануар 2014. год.		12096	20812			1492		34400
Амортизација		1.168	3933			33		5010
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходовање								
Стицања путем пословних комбинација								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2015год.		13264	24745			1525		39534
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. ДЕЦЕМБАР 2014. ГОД.	8761	34636	15858	8	540	53	600	59433
31. ДЕЦЕМБАР 2015.ГОД.	8761	33468	13878	8	540	20	600	57275

Основна средства (грађевински објекти и опрема) пописани су на крају године.Стање по попису се слаже са књиговодственим стањем.

Набавка нове опреме износила је 2.976 (хиљада динара).Опрема је финансирана из Буџета града Чачка.Извршена је набавка видео надзора са даљинским читавањем података.

Обрачуната амортизација грађевинских објеката применом пропорционалног метода обрачуна износи 1.168 (хиљада динара),а опреме 3.966 (хиљада динара).

5.ЗАЛИХЕ

Залихе материјала,резервних делова,алата и инвентара који се отписује приликом стављања у употребу,амбалаже и горива се процењују по набавној вредности,која обухвата фактурну вредност добављача и зависне трошкове набавке.Обрачун излаза залиха материјала и резервних делова и ситног инвентара врши се по пондерисаној просечној набавној вредности.

На ред.броју 0044 (ознака за АОП) Биланса стања исказан је износ од 234-хиљада динара

(у хиљадама динара)

	2015.	2014.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	120	269
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи		
Трговачка роба		
Плаћени аванси за залихе и услуге	114	1180
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса		
УКУПНО	234	1449

По попису залиха било је мањкова и вишкова. Установљени мањак износи . 93.551,76 -хиљада динара, а вишак 3659,33-..хиљада динара. Мањкови и вишкови су прокњижени у пословним књигама на к-помоћног материјала и на к-алат и инвентар у складишту.

6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У оквиру редног броја 0051(ознака за АОП) у Билансу стања је исказан износ потраживања по основу продаје од 6.886- хиљада динара. Бруто износ потраживања износи 14.760 хиљада динара, а исправка потраживања износи од 7.874- хиљада динара. Исправка вредности појединачно исправљених потраживања се углавном односи на ненаплаћена потраживања преко 60 дана. Процењено је да се може очекивати наплата дела ових потраживања.

	2015.	2014
Купци у земљи – матична и зависна правна лица		
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица		
Купци у земљи – остала повезана правна лица		
Купци у иностранству – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	14760	14782
Купци у иностранству		
Остала потраживања по основу продаје		
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	7874	4.689
УКУПНО	6.886	10093

Анализа старосне структуре потраживања по основу продаје је као што следи:

	2015.	2014
До 2/3 месеца	46	53
Од 2/3 до 6 месеци	76	55
Преко 6 месеци	114	439

Промене на рачуну исправке вредности потраживања по основу продаје су као што следи:

	2015.	2014.
На дан 1. јануара	4689	4653
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности	4615	3311
Потраживања отписана током године као ненаплатива		1743
Наплаћена исправљена потраживања	1430	1532
На дан 31. децембра	7874	4689

7. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

На редном броју 0060 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је износ друга потраживања у износу од 148- хиљада динара а односе се на:

(у хиљадама динара)

	2015.	2014
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	11	11
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања за више плаћен порез на добитак	137	9

Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају		124
Потраживања по основу надокнада штета		
Остала кракорочна потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
УКУПНО	148	145

8. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

На редном броју 0068 (ознака са АОП) у Билансу стања су исказани готовински еквиваленти и готовина у износу од 6835- хиљада динара.

(у хињадама динара)

	2015.	2014
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	6794	46
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна	41	9
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	6835	55

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

На редном броју 0069 (ознака са АОП) у Билансу стања је исказан износ од 65 – хиљада динара, који се састоји од:

(у хиљадама динара)

	2015.	2014
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)-пдв признат у 2016. години	65	61
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
ПДВ у датим авансима по општој стопи		154
ПДВ у датим авансима по посебној стопи		
ПДВ плаћен при увозу добара по општој стопи		
ПДВ плаћен при увозу добара по посебној стопи		
ПДВ обрачунат на услуге иностраних лица		
Накнадно враћен ПДВ вредност купцима – страним држављанима		
ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима		
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност		193
УКУПНО	65	408

10. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На редном броју 0070 (ознака за АОП) у Билансу стања исказана у активна временска разграничења у износу од 306 хиљада динара. Структуру активних временских разграничења дајемо у наставку (к-28100-94292.07 ...к-2822-20.600 и к-28101-58.181,82

(у хиљадама динара)

	2015.	2014
Унапред плаћени трошкови		86
Потраживања за нефактурисани приход		3448
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Остала активна временска разграничења	173	
Одложена пореска средства		
УКУПНО	173	3534

11. КАПИТАЛ И ПРОМЕНЕ НА КАПИТАЛУ

Према МРС и законским и подзаконским прописима, капитал чини основни капитал (акцијски капитал, удели друштва са ограниченом одговорношћу, улози, државни капитал, друштвени капитал, задружни удели и остали удели), неуплаћени уписани капитал, емисиона премија, капиталне резерве, ревалоризационе резерве, резерве из добити (законске, статутарне и остале), добитак из ранијих година и добитак из текуће године, умањено за нереализоване губитке по основу хартија од вредности, губитак и откупљене сопствене акције.

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

На редном броју 0402 (ознака за АОП) У Билансу стања исказан је основни капитал у износу од 25.255 –хиљада динара.

	2015.	2014
Акцијски капитал		
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал	25255	25255
Друштвени капитал		
Задружни удели		

Емисиона премија		
Остали основни капитал		
УКУПНО	25255	25255

13. РЕЗЕРВЕ

На редном броју 0413 (ознака за АОП) у Билансу стања исказане су резерве у износу од 28-хиљада динара.

	2015	2014.
Законске резерве	28	28
Статутарне и друге резерве		
УКУПНО	28	28

14. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/ГУБИТАК

На редном броју 0417 (ознака са АОП) у Билансу стања исказан је нераспоређени добитак у износу од 47.907-хиљада динара.

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	У хиљадама динара
Почетно стање – 1.1.2014 год.	195
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	42381
Нераспоређени добитак и остале корекције	3838
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2015. год.	46139
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	1768
Стање на дан 31.12.2015	47907

Расподела нераспоређеног добитка на дан 31.12.2015 извршена на основу Одлуке Надзорног одбора на следећи начин:

(у хиљадама динара)

Покриће губитка	1768
Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	
Основни капитал	
Остало	
Обрачунати порез	
УКУПНО	1768

15.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

На ред.бр.0425 (ознака за АОП) У Билансу стања исказана су дугорочна резервисања у износу од 939-хиљада динара. (к-4040-939.067,23)

(у хиљадама динара)

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктурирања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Остала дугорочна резервисања	УКУ ПНО
Почетно стање – 1.1.2015							456	
Додатна резервисања извршена								
Искоришћена резервисања								
Укинута резервисања								
Повећање/смањење протекло из дисконтовања								
Остало							483	
31.12.2014. ГОД.							456	
31.12.2015. ГОД.							939	

Накнаде и друге бенефиције запосленима

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених односе се на резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију. Основне претпоставке које су коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију су следеће:

(у хиљадама

динара)

	2015.	2014
Дисконтна стопа		
Процењена стопа раста просечне зараде		
Процент флукуације		
Износ отпремине у моменту резервисања	620	137
Износ отпремине у претходном периоду	319	
Укупан број запослених на дан 01.01. текуће године	25	26
Укупан број запослених који су напустили друштво у току године	1	1
Од тога пензионисаних радника којима је исплаћена отпремина приликом одласка у пензију	1	1
Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године	24	25
Начин признавања актуарских добитака/губитака		

Стање и ефекти промена на овим резервисањима могу се приказати на следећи начин:

(у хиљадама динара)

Рб.	Опис	2015
1	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12.2014 текуће године	319
2	Трошак текуће услуге рада	
3	Трошак прошлих услуга	
4	Трошак камате	
5	Актуарски (добитак)/губитак	
6	Износ укидања у току текуће године раније формираног резервисања закључно са 31.12. претходне године по основу исплате отпремнине	137
7	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12. текуће године (крајње стање на рачуну 404) (р.б. 1 + р.б. 2 + р.б. 3 + р.б. 4 + р.б. 5 – р.б. 6)	939
8	Пројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утврђивања актуарских ефеката	620
9	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	137
10	Износ нето повећања (смањења) обавезе за резервисање (р.б. 2 + р.б. 3 + р.б. 4 + р.б. 5)	

16. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

На редном броју 0441 (ознака за АОП) у билансу стања исказане су одложене пореске обавезе на рачуну 498 у износу од 455-хиљаде динара ,које су настале као разлика између рачуноводствене и пореске амортизације.

(у хиљадама динара)

	2015.	2014.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Обавезе по основу финансијског лизинга		
Остале пореске обавезе	455	671
УКУПНО	455	671

17. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

На редном броју 0450 (ознака за АОП) у Билансу стања исказани су подаци у износу :

Обавезе по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2015. год. износе 133- хиљада дин.

18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

На редном броју 0451 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је износ од 1098-хиљада динара .

(у хиљадама динара)

	2015	2014
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи		
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству		
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи		
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству		
Добављачи у земљи	1098	1126
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		

	2015	2014
УКУПНО	1098	1126

Обавезе према добављачима нису каматоносне, а имају валуту плаћања која се креће у распону од 10 до 45 дана.

19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

На редном броју 0459 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је износ од 1576- хиљада динара , а односе се на обавезе по основу зарада и накнада зарада и других обавеза.

Укалкулисане обавезе за бруто зараде запослених и остале накнаде односе се децембар 2015 године и исплаћене су до краја јануара 2016-године.

(у хиљадама динара)

	2015.	2014.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	1548	1614
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима	28	137
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		38
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остало		
УКУПНО	1576	1789

20. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

На редном броју 0460 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је износ од 282-хиљада динара
Износ од 19-хиљ.динара –односи се на обрачунати порез по стопи од 20% на исказани мањак по попису,износ од 263-хиљ.динара односи се на обавезе по стопи 20% -у наредном периоду – хиљ.динара односи се на обавезе за пдв за децембар.

(у хиљадама динара)

	2015.	2014.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)-мањак	19	8
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		313
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	263	758
УКУПНО	282	1079

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

На редном броју 0461 (ознака за АОП) исказан је износ од 289-хиљада динара, а који је књижен на конту 4810 а који се односи на обавезе за порез из резултата-добит.-у 2014

(у хиљадама динара)		
	2015	2014
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		289
УКУПНО		289

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

23. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Према Закону о рачуноводству ,МРС/МСФИ и подзаконским прописима ,приходе чине приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака и робе, промене вредности залиха, приходи од премија, субвенција, дотација, донација и други пословни приходи.

На редном броју 1001 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су пословни приходи у износу од 54.374 –хиљада динара, чију структуру приказујемо у табели у наставку:

24. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

(у хиљадама динара)		
	2015	2014.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	48153	44638
.Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту		
УКУПНО	48153	44638

25. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

() хиљадама динара)

	2015.	2014.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, копензација и повраћаја пореских дажбина		
Приходи по основу условљених донација	4235	4612
УКУПНО	4235	4612

26. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

() хиљадама динара)

	2015	2014
Приходи од закупнина	1986	2108
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		24
УКУПНО	1986	2132

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

27. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

На редном броју 1018 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су пословни расходи у износу од 49030-хиљаде динара.-2015 год а 45.542-хиљада динара-2014.год.

28. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

На редном броју 1023 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су трошкови материјала у износу од 3.816-хиљада динара.

() хиљадама динара)

	2015.	2014.
Трошкови материјала за израду	1310	1825
Трошкови осталог материјала (режијског)	141	299
Трошкови резервних делова	1428	1521
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	470	171
УКУПНО	3349	3816

29. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

На редном броју 1024 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су трошкови горива и материјала у износу од 8.557-хиљада динара

(у хиљадама динара)

	2015.	2014.
Трошкови горива и енергије	8557	7924
УКУПНО	8557	7924

30. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

На редном броју 1025 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су трошкови зарада, накнада зарада и осталих лични расходи у износу од 21.310-хиљада динара

(у хиљадама динара)

	2015.	2014.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	16072	17077
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2877	3052
Трошкови накнада по уговорима о делу	96	109
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	140	90
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора-ЈР	1137	116
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	401	248
Остали лични расходи и накнаде	587	322
УКУПНО	21310	21014

31. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

На редном броју 1026 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су трошкови производних услуга у износу од 6327-хиљада динара (расходи књижени на контима-53110,5312,5314,5320,53200,5329,539,5399,53990)

(у хиљадама динара)

	2015.	2014.
Трошкови услуга на изради учинака		1
Трошкови транспортних услуга-птт услуге	584	2
Трошкови услуга одржавања	1129	627
Трошкови закупнина		
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде		
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја		
Трошкови осталих услуга	4614	4962
УКУПНО	6327	5592

32. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

На редном броју 1027 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је износ од 5.326-хиљада динара
(књижено у финансиском конту К-54000)

(у хиљадама динара)

	2015.	2014.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине		
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	5326	5072
Трошкови амортизације биолошких средстава		
УКУПНО	5326	5072

33. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

На редном броју 1028 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је износ од 621-хиљада динара

(књижено у финансиском конту К-5450)

(у хиљадама динара)

	2015	2014.
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	621	137
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	621	137

34. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

На редном броју 1029 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је износ од 3.540-хиљада динара

(К-5500,55000,5504,5506,5507,5509,55100,5520,5530,55300,55500,55520,55521,55601,5569)

(у хиљадама динара)

	2015	2014
Трошкови непроизводних услуга	796	806
Трошкови репрезентације	81	94
Трошкови премија осигурања	259	134
Трошкови платног промета	66	64
Трошкови -сред.по осн.закона о прив.умањењу	1336	
Трошкови пореза	543	349
Трошкови доприноса	82	89
Остали нематеријални трошкови	377	451
УКУПНО	3540	1987

35.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

На редном броју 1038 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је износ од 5-хиљада динара
() хиљадама динара)

	2015	2014
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски приходи		
Приходи од камата (од трећих лица)	5	18
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
УКУПНО	5	18

36.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

На редном броју 1040 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је износ од 6-хиљада динара
() хиљадама динара)

	2015	2014
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски расходи		
Расходи камата (према трећим лицима)	6	2
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
УКУПНО	6	2

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

На редном броју 1051 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је износ од 4616-хиљада динара

К-3850И

(у хиљадама динара)

	2015.	2014
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	4616	2815
УКУПНО	4616	2815

38. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

На редном броју 1052 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је износ од 1434-хиљада динара

Остали приходи се састоје од осталих (непословних) прихода и од прихода по основу усклађивања вредности имовине како следи:

(у хиљадама динара)

	2015	2014.
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови	4	33
Наплаћена отписана потраживања	1430	1533
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се исказу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		
Остали непоменути приходи		0
Свега остали приходи		
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
Свега приходи од усклађивања вредности имовине		
УКУПНО	1434	1566

39.ОСТАЛИ РАСХОДИ

На редном броју 1053 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је износ од 421-хиљада динара

Остали расходи се састоје од осталих (непословних) расхода и од расхода по основу обезвређења како следи:

() хиљадама динара)

	2015	2014.
ОСТАЛИ РАСХОДИ		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови	25	34
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се исказу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Расходи по основу директних отписа потраживања	396	450
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи		
Свега остали расходи		
РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ		
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалне имовине		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење остале имовине		
Свега расходи по основу обезвређења имовине		
УКУПНО	421	484

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

40.ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

На редном броју 1058(ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је износ од 1740-хиљада динара

	2015	2014.
Добитак пре опорезивања	1740	4123
Губитак пре опорезивања		
УКУПНО	1740	4123

41 .ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

(у хиљадама динара)

	2015	2014.
Порески расход периода	188	289
Одложени порески приходи периода		134
Одложени порески расходи периода	216	0
УКУПНО	28	423

(у хиљадама динара)

	2015	2014
Добит исказана у билансу успеха	1740	4123
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу	1025	587
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу	137	
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	1541	1.713
Минус: Корекција прихода		
Минус: Порески губици из претходних година		
Минус/Плус: Капитални добици/губици		
Пореска основица	4169	6423
Пореска стопа	15.00%	15%
Пореска обавеза пре умањења	625	963
Минус: Порески кредити укупно	438	674

Порески расход за годину	187	289
Ефективна пореска стопа	15.00%	15%
Уплаћене аконтације у току године		
Пореска обавеза на дан 31. децембра	187	289

Износ оствареног добитка пре опорезивања од 4.169-хиљаде динара обрачунат је порез на добитак по пореском билансу на израчунату пореску основицу од 4.169-хиљада динара по стопи од 15% и износи 625-хиљаду динара. Пореска обавеза је умањена за износ пореског ослобођења по основу улагања основна средства из предходних година од 438-хиљаде динара, тако да је за 2015 годину коначна обавеза за уплату пореза на добит за 2015 годину у износу од 187-хиљада динара.

СУДСКИ СПОРОВИ

ЈКП «Моравац» има следеће судске спорове :

- УГОС.РАДЊА КАФЕ БРЕСИЈА.....	15.038,00	утужено у 08/2014
-КАФЕ БРЕСИЈА УНО.....	87.559,95	утужено у 07/2014
-СПОРТ МРЧАЈЕВЦИ.....	117.189,15	утужено у 09/2012
-ГАГИ МРЧАЈЕВЦИ.....	66.611,89	утужено у 07/2012
-ТРОПИКО МРЧАЈЕВЦИ.....	39.291,26	утужено у 04/2010
Укупно	325.690,25	

ЈКП „Моравац“ Мрчајевци
Директор:

Драгица Вујанић

