

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2016. GODINU

JKP »VODOVOD ZLATIBOR«, ČAJETINA

Beograd, 24.05. 2017. godine

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821

www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja JKP »VODOVOD ZLATIBOR«, ČAJETINA

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva **JKP „Vodovod Zlatibor“, Čajetina** (u daljem tekstu: “Preduzeće”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. 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 Preduzeća za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 62/2013), 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 ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije važećim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima 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 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)

Organima upravljanja i rukovođenja JKP »VODOVOD ZLATIBOR«, ČAJETINA

Pozitivno mišljenje


Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.


Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 6, Preduzeće u svojim poslovnim knjigama evidentira građevinske objekte za koje ne poseduje vlasničke listove.

Beograd, 24.05. 2017. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,
EuroAudit
Radmila Antonijević




Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

20302976

3600

SR105060489

NAZIV: JKP VODOVOD ZLATIBOR

SEDIŠTE: Čajetina, Aleksandra Karađorđevića 6a

BILANS STANJA

na dan 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA			0	0	0
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		319.997	271.255	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	908	1.026	0
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		908	1.026	0
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0	0
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	319.089	270.229	0
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		0	0	0
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		212.904	220.849	0
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		53.149	42.703	0
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		0	0	0
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		18.670	4.979	0
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		1.724	1.698	0
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		32.642	0	0
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020		0	0	0
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0	0
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		0	0	0
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica u zajedničkim poduhvatima	0026		0	0	0
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029		0	0	0
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030		0	0	0
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031		0	0	0
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032		0	0	0
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		0	0	0
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035		0	0	0
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036		0	0	0
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037		0	0	0
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038		0	0	0
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039		0	0	0
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		0	0	0
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		0	0	0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042		0	0	0
	G. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		113.514	91.722	0
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	13.390	12.392	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		13.287	11.799	0
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		0	0	0
12	3. Gotovi proizvodi	0047		0	0	0
13	4. Roba	0048		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		0	0	0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		103	593	0
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	78.377	57.564	0
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052		0	0	0
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053		0	0	0
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		0	0	0
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055		0	0	0
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		78.377	57.564	0
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		0	0	0
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058		0	0	0
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	9	2.743	2.780	0
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		0	0	0
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	10	507	274	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063		0	0	0
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		0	0	0
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		507	274	0
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		0	0	0
234, 235 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		0	0	0
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	11	3.749	15.806	0
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		12.379	356	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	12	2.369	2.550	0
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		433.511	362.977	0
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072	21	127.373	9.378	0
	PASIVA			0	0	0
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) >= 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	13	321.847	290.661	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	218.238	200.608	0
300	1. Akcijski kapital	0403		0	0	0
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0404		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
302	3. Ulozi	0405		0	0	0
303	4. Državni kapital	0406		218.238	200.608	0
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0
305	6. Zadružni udeli	0408		0	0	0
306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		0	0	0
32	IV. REZERVE	0413		0	0	0
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		0	0	0
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		0	0	0
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		0	0	0
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	13	103.609	90.053	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		90.053	82.247	0
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		13.556	7.806	0
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		0	0	0
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		17.516	8.069	0
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	14	5.817	5.579	0
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		5.817	5.579	0
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430		0	0	0
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	15	11.699	2.490	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		11.699	2.490	0
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		0	0	0
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		0	0	0

- u hiljadama dinara -

1	2	3	4	5	Iznos	
					6	7
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	16	9.859	10.409	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		84.289	53.838	0
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	17	2.736	2.490	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444		0	0	0
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445		0	0	0
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		0	0	0
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447		0	0	0
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448		0	0	0
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		2.736	2.490	0
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		15.666	11.898	0
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		33.133	15.539	0
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452		0	0	0
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453		0	0	0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		0	0	0
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455		0	0	0
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		32.600	15.273	0
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457		0	0	0
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		533	266	0
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	18	20.830	14.278	0
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		45	39	0
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	19	1.087	1.267	0
49 osim 498	VII. PASIVNA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	20	10.792	8.327	0
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) >= 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) >= 0	0463		0	0	0
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) >= 0	0464		433.511	362.977	0
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		127.373	9.378	0

U Čajetina
dana 20/05/2017 godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

20302976

3600

SR105060489

NAZIV: JKP VODOVOD ZLATIBOR

SEDIŠTE: Čajetina, Aleksandra Karađorđevića 6a

BILANS USPEHA

za period od 01/01 do 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
60 do 65. osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		217.844	178.943
60	1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		194.406	177.649
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		0	0
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		0	0
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		194.406	177.649
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		0	0
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		23.438	1.294
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		0	0
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) >= 0	1018		202.090	168.758
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		0	0
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		0	154
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		0	0
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA	1022		0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA				
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	22	48.581	31.469
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		21.151	20.990
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	23	82.134	73.900
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	24	18.380	11.152
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		16.941	15.897
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		237	2.391
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	25	14.666	13.113
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) >= 0	1030		15.754	10.185
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) >= 0	1031		0	0
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		4.391	4.546
66, osim 662,663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034		0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035		0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		0	0
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		4.390	4.542
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		1	4
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		513	591
56, osim 562,563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		78	27
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim poveznim pravnim licima	1043		0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044		0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		78	27
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		262	536
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE PREMA TREĆIM LICIMA	1047		173	28
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		3.878	3.955
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		0	0
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		5.391	1.180
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051		10.523	7.226
67 i 68, osim 683	J. OSTALI PRIHODI	1052	28	3.804	2.915

1	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
2	3	4	5	6	
i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	29	1.721	1.233
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		16.583	9.776
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056		0	0
59 - 69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		116	0
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		16.467	9.776
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	P. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		3.461	2.638
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		0	0
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		550	668
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		0	0
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		13.556	7.806
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		0	0
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		0	0
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068		0	0
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069		0	0
	V. ZARADA PO AKCIJI			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	1070		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071		0	0

U Čajetina
dana 20/05/2017 godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

20302976

3600

SR105060489

NAZIV: JKP VODOVOD ZLATIBOR

SEDIŠTE: Čajetina, Aleksandra Karađorđevića 6a

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			0	0
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		13.556	7.806
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		0	0
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			0	0
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
330	1. Promena revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			0	0
	a) Povećanje revalorizacionih rezervi	2003		0	0
	b) Smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		0	0
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
	a) dobici	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
	a) dobici	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
	a) dobici	2009		0	0
	b) gubici	2010		0	0
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
	a) dobici	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
	a) dobici	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
	a) dobici	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0	0
	a) dobici	2017		0	0

- u hiljadama dinara -

pa una, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	b) gubici	2018		0	0
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) >= 0	2019		0	0
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) >= 0	2020		0	0
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		0	0
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) >= 0	2022		0	0
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) >= 0	2023		0	0
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			0	0
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) >= 0	2024		13.556	7.806
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) >= 0	2025		0	0
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 >= 0 ili AOP 2025 > 0	2026		0	0
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027		0	0
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		0	0

U Čajetina
dana 20/05/2017 godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
20302976Šifra delatnosti
3600PIB
SR105060489

NAZIV: JKP VODOVOD ZLATIBOR

SEDIŠTE: Čajetina, Aleksandra Karađorđevića 6a

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 31/12/2015. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	218.544	243.632
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	190.076	237.292
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	4.049	920
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	24.419	5.420
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	204.464	180.681
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	114.231	81.881
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	77.607	77.651
3. Plaćene kamate	3008	243	417
4. Porez na dobitak	3009	3.690	558
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	8.693	20.174
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3011	14.080	62.951
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3012	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	0	175
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	0	175
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	0	0
5. Primljene dividende	3018	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	54.658	4.151
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	54.425	4.151
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	233	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3023	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3024	54.658	3.976
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	28.521	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026	17.630	0
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027	9.209	0
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	246	0
4. Ostale dugoročne obaveze	3029	0	0
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030	1.436	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	0	43.849
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032	0	0
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033	0	3.420

POZICIJA 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034	0	3.500
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035	0	36.929
5. Finansijski lizing	3036	0	0
6. Isplaćene dividende	3037	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3038	28.521	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3039	0	43.849
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)	3040	247.065	243.807
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	259.122	228.681
Dj. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	0	15.126
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043	12.057	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	15.806	680
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	3.749	15.806

U Čajetina
dana 20/05/2017 godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj	20302976	Šifra delatnosti	3600	P I B	SR105060489
NAZIV:	JKP VODOVOD ZLATIBOR				
SEDIŠTE:	Čajetina, Aleksandra Karađorđevića 6a				

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01/01 do 31/12/2016. godine

-u hiljadama dinara-

Red. br.	OPIS	Komponente kapitala											
		30		31		32		35		047 i 237		34	
		AOP	Osnovni kapital	AOP	Upisani a neplaćeni kapital	AOP	Rezerve	AOP	Gubitak	AOP	Otkupljene sopstvene akcije	AOP	Neraspoređeni dobitak
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Početno stanje na dan 01.01. 2015.												
1.	a) dugovni saldo računa	4001	04019	04037	04055	2344	4073	04091	0				
	b) potražni saldo računa	4002	200608	4020	04038	04056	04074	04092	84591				
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003	04021	04039	04057	04075	04093	0					
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004	04022	04040	04058	04076	04094	0					
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.												
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005	04023	04041	04059	2344	4077	04095	0				
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	200608	4024	04042	04060	04078	04096	84591				
	Promene u prethodnoj 2015. godini												
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4007	04025	04043	04061	945	4079	04097	2344				
	b) promet na potražnoj strani računa	4008	04026	04044	04062	3289	4080	04098	7806				
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2015.												
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4009	04027	04045	04063	04081	04099	0					
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4010	200608	4028	04046	04064	04082	04100	90053				
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011	04029	04047	04065	04083	04101	0					
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012	04030	04048	04066	04084	04102	0					
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2016.												
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4013	04031	04049	04067	04085	04103	0					
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4014	200608	4032	04050	04068	04086	04104	90053				
	Promene u tekućoj 2016. godini												
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4015	04033	04051	04069	04087	04105	0					
	b) promet na potražnoj strani računa	4016	17630	4034	04052	04070	04088	04106	13556				
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016.												
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4017	04035	04053	04071	04089	04107	0					
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4018	218238	4036	04054	04072	04090	04108	103609				

Red. br.	OPIS	Komponente ostalog rezultata											AOP	Ukupan kapital [S(red 1b kol.3 do kol.15) - S(red 1a kol.3 do kol.15)] >= 0	AOP	Gubitak iznad kapitala [S(red 1a kol.3 do kol.15) - S(red 1b kol.3 do kol.15)] >= 0			
		330		331		332		333		334 i 335		336					337		
		AOP	Revalorizacione rezerve	AOP	Aktuarski dobiti ili gubici	AOP	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	AOP	Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku privrednih društava	AOP	Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izvještaja	AOP					Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju
1	2	9	10	11	12	13	14	15	16	17									
1.	Početno stanje na dan 01.01. 2015.																		
	a) dugovni saldo računa	4109	04127	04145	04163	04181	04199	04217	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) potražni saldo računa	4110	04128	04146	04164	04182	04200	04218	04235	282855	4244	0	0	0	0	0	0		
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																		
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111	04129	04147	04165	04183	04201	04219	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112	04130	04148	04166	04184	04202	04220	04236	04245	0	0	0	0	0	0	0		
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.																		
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4113	04131	04149	04167	04185	04203	04221	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4114	04132	04150	04168	04186	04204	04222	04237	282855	4246	0	0	0	0	0	0		
4.	Promene u prethodnoj 2015. godini																		
	a) promet na dugovnoj strani računa	4115	04133	04151	04169	04187	04205	04223	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) promet na potražnoj strani računa	4116	04134	04152	04170	04188	04206	04224	04238	04247	0	0	0	0	0	0	0		
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2015.																		
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4117	04135	04153	04171	04189	04207	04225	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4118	04136	04154	04172	04190	04208	04226	04239	290661	4248	0	0	0	0	0	0		
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																		
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119	04137	04155	04173	04191	04209	04227	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120	04138	04156	04174	04192	04210	04228	04240	04249	0	0	0	0	0	0	0		
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2016.																		
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4121	04139	04157	04175	04193	04211	04229	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4122	04140	04158	04176	04194	04212	04230	04241	290661	4250	0	0	0	0	0	0		
8.	Promene u tekućoj 2016. godini																		
	a) promet na dugovnoj strani računa	4123	04141	04159	04177	04195	04213	04231	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) promet na potražnoj strani računa	4124	04142	04160	04178	04196	04214	04232	04242	04251	0	0	0	0	0	0	0		
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016.																		
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4125	04143	04161	04179	04197	04215	04233	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4126	04144	04162	04180	04198	04216	04234	04243	321847	4252	0	0	0	0	0	0		

Čajetina,
dana 26/05/2017.godine

M.P

Zakonski zastupnik

br.	OPIS	Komponente ostalog rezultata											337	16	17
		330	331	332	333	334 i 335	336	337	338	339	340	341			
		AOP	Aktuarski dobici ili gubici	AOP	Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku privrednih društava	AOP	Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preracuna finansijskih izveštaja	AOP	Dobici ili gubici po osnovu bedzanga novčanog toka	AOP	Dobici ili gubici po osnovu HOV	AOP	Ukupan kapital (Sred 1b kol.3 do kol.15) - S(sred 1b kol.3 do kol.15) >= 0	Gubitak iznad kapitla (S(sred 1a kol.3 do kol.15) - S(sred 1b kol.3 do kol.15) >= 0	
1	2	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
	Početno stanje na dan 01.01. 2015.														
1.	a) dugovni saldo računa	4109	04127	04145	04163	04181	04199	04217	0	0	0	0	0		
	b) potražni saldo računa	4110	04128	04146	04164	04182	04200	04218	04235	2828554244	0	0	0		
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111	04129	04147	04165	04183	04201	04219	0	0	0	0	0		
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112	04130	04148	04166	04184	04202	04220	04236	04245	0	0	0		
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.														
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4113	04131	04149	04167	04185	04203	04221	0	0	0	0	0		
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4114	04132	04150	04168	04186	04204	04222	04237	2828554246	0	0	0		
	Promene u prethodnoj 2015. godini														
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4115	04133	04151	04169	04187	04205	04223	0	0	0	0	0		
	b) promet na potražnoj strani računa	4116	04134	04152	04170	04188	04206	04224	04238	04247	0	0	0		
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2015.														
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4117	04135	04153	04171	04189	04207	04225	0	0	0	0	0		
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4118	04136	04154	04172	04190	04208	04226	04239	2906614248	0	0	0		
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119	04137	04155	04173	04191	04209	04227	0	0	0	0	0		
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120	04138	04156	04174	04192	04210	04228	04240	04249	0	0	0		
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2016.														
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4121	04139	04157	04175	04193	04211	04229	0	0	0	0	0		
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4122	04140	04158	04176	04194	04212	04230	04241	2906614250	0	0	0		
	Promene u tekućoj 2016. godini														
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4123	04141	04159	04177	04195	04213	04231	0	0	0	0	0		
	b) promet na potražnoj strani računa	4124	04142	04160	04178	04196	04214	04232	04242	04251	0	0	0		
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016.														
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4125	04143	04161	04179	04197	04215	04233	0	0	0	0	0		
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4126	04144	04162	04180	04198	04216	04234	04243	3218474252	0	0	0		

Zakonski zastupnik



Čajetina,

dana 20/05/2017.godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2016. GODINA

1. OPŠTE INFORMACIJE

2. Pun naziv firme: JKP "Vodovod Zlatibor" Čajetina
3. Vrsta pravnog lica: Javno preduzeće
4. Mesto: Čajetina
5. Adresa: Aleksandra Karađorđevića 6A
6. Šifra osnovne delatnosti: 3600
7. Naziv osnovne delatnosti: skupljanje, prečišćavanje i distribucija vode
8. Matični broj: 20302976
9. Poreski identifikacioni broj: 105060489
10. Oznaka i broj rešenja u sudu: 106533/2011
11. Veličina preduzeća: malo
12. Prosečan broj zaposlenih u toku 2016. godine: 91
13. Finansijski izveštaji tekuće godine odobreni su 30.01.2017. godine od strane Nadzornog odbora

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Preduzeća su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete („MSFI za MSP“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI, MSFI za MSP i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu prevedeni su i objavljeni MRS odnosno MSFI i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014), kao i »MSFI za MSP« (»Sl.Glasnik RS« br.117/2013).

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeće primenjuje „MSFI za MSP“ koji su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI za MSP ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR	123,4723	121,6261
1 USD	117,1353	111,2468
1 CHF	114,8473	112,5230

3.4 Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2016.	2015.
Januar	0,024	0,001
Februar	0,015	0,008
Mart	0,006	0,019
April	0,004	0,018
Maj	0,007	0,015
Jun	0,003	0,019
Jul	0,012	0,010
Avgust	0,012	0,021
Septembar	0,006	0,014
Oktobar	0,015	0,014
Novembar	0,015	0,013
Decembar	0,016	0,015

3.5 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6 Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Preduzeće preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknativi iznos pojedinog sredstva, Preduzeće procenjuje nadoknativi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti.

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

Softveri	20%
Licence	20%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3.8 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,5% - 4%
Proizvodna oprema	2,5% - 12%
Motorna vozila	15%
Računari	20%
Kancelarijski nameštaj	12% -15%
Telekomunikaciona oprema	10%
Ostala oprema	10% -15%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se iskknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9 Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10 Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Preduzeće klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Preduzeća utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Preduzeće procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine**

potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11 Porez na dobitak***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Preduzeća. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.12 Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Preduzeće je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Preduzeće nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Preduzeće ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju. Preduzeće je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Preduzeće je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Preduzeću. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Preduzeću, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 150% neto zarade.

3.13 Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4 ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Preduzeća da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1 Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Preduzeće procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

4.2 Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Preduzeće vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3 Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4 Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Preduzeće vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Preduzeća vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5 Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Preduzeća donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Preduzeće dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	216	581	1,291	2,088
Povećanje:			258	258
Nabavke u toku godine			258	258
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	216	581	1,549	2,346
Kumulirana ispravka na početku godine	216	199	647	1,062
Povećanje:		116	260	376
Amortizacija u toku godine		116	260	376
Stanje ispravke na kraju godine	216	199	647	1,438
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2016. godine		265	643	908
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2015. godine		382	644	1,026

U okviru ostalih nematerijalnih ulaganja Preduzeće evidentira softverske programe. Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (Povećanje ostalih nematerijalnih ulaganja u iznosu od 258 hiljada dinara odnosi se na nabavku softverskog programa).

Amortizacija ostalih nematerijalnih ulaganja, vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije, amortizacija obračunata i evidentirana u okviru rashoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara					Ukupno
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	
Nabavna vrednost na početku godine	367,895	89,651	1,817	4,979	316	464,658
Povećanje:		19166	72	14,006	32,642	65,886
Nabavka		19,166	72	14,006	32,642	65886
Aktiviranje						
Smanjenje:		221		315		536
Rashod u toku godine		221				221
Prenos na sredstva u upotrebi				315		315
Manjkovi utvrđeni popisom						
Nabavna vrednost na kraju godine	367,895	108,596	1,889	18,670	32,958	530,008
Kumulirana ispravka na početku godine	147,046	46,948	119		316	194,429
Povećanje:	7,945	8,574	46			16,565
Amortizacija	7,945	8,574	46			16,565
Smanjenje:		75				75
Rashod u toku godine		75				75
Manjkovi utvrđeni popisom						
Stanje na kraju godine	154,991	55,447	165		316	210,919
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2016. godine	212,904	53,149	1,724	18,670	32,642	319,089
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2015. godine	220,849	42,703	1,698	4,979		270,229

Nekretnine postojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti koje Preduzeće evidentira u svojim poslovnim knjigama nisu usaglašeni sa javnim (katastarskim) knjigama.

U toku godine izvršena je nabavka sledeće opreme:

u 000 din.

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Kombinovana mašina ICB 5CX-118HP T2	10.664
Višestepena pumpa caprari	1.755
Ultrazvučni prenosni uređaji	1.236
Pumpe MAXROY	899
Snežni plugovi	1.490
Merač debljine zida cevi	319
Brza mešalica	460
Centrifugalne pumpe caprari	630
S mešalica za pripremu vode	249
Dizalica dvostrana	174
Kopačke kašike	156
Ostala oprema	1.134
Ukupno:	19.166

Nekretnine, postrojenja i oprema usaglašeni su sa popisom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Preduzeće je na predlog popisne komisije a po Odluci Nadzornog odbora rashodovalo sledeću opremu:

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Računarska oprema		12	9	3	(3)
Kancelarijske stolice 5 komada		59	26	33	(33)
Laboratorijska oprema		10	7	3	(3)
Alat vodoinstalaterski		35	6	29	(29)
Gusenice 2 kom.		93	21	72	(72)
Usisivači 2 kom		12	5	7	(7)
Ukupno:		221	74	147	(147)

Preduzeće nije vršilo procenu otpadnog materijala. Gubitak po osnovu rashodovane opreme u iznosu od 147 hiljada dinara evidentiran je u okviru ostalih rashoda.

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi evidentirana je izgradnja kanalizacije u Sirogojnu vrednosti 4,114 hiljada dinara, davači impulsa za daljinsko očitavanje vodomera 1.791 hiljada dinara, postrojenje za otpadne vode 11.717 hiljada dinara, benzinski prenosivi agregat 183 hiljada dinara, kao i ostala oprema (kontejneri, kamere i sl.) vrednosti 865 hiljada dinara, što ukupno iznosi 18.670 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme izvršena je primenom proporcionalne metode. Amortizacija je obračunata i evidentirana na rashodima.

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita (u ukupnom iznosu od 14.435 hiljada dinara) Predudzeće je upisalo zalogu na sledeću opremu: rovokopač »Vermeer« čija ukupna sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 11.293 hiljada dinara ; Kombinovana mašina JCB 5CX-118HP T2 sadašnje vrednosti 31.12.2016.g. 10.344 hiljada dinara; višestepena pumpa CAPRARI sadašnje vrednosti 31.12.2016.g. 1.732 hiljada dinara; Centrifugalna pumpa CAPRARI sadašnje vrednosti 31.12.2016.g. 630 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

7. ZALIHE

	31. decembra 2016.	Hiljada dinara 31. decembra 2015.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	13,287	11,799
1.1. Nabavna vrednost	13,287	11,799
I Zalihe - neto (1)	13,287	11,799
1. Bruto dati avansi	518	748
2. Ispravka vrednosti datih avansa	415	155
II Dati avansi - neto (1-2)	103	593
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	13,390	12,392

Zalihe materijala usaglašene su sa popisom.

Zalihe materijala vrednovane su po nabavnim cenama, a obračunate po metodu prosečnih cena.

	u hiljadama dinara 31. decembra 2016.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	3,786
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana	3,786

Prema proceni Preduzeća vrednost zaliha materijala bez izlaza u toku 2016. godine je realna.

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge		u hiljadama dinara	
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	103	415	518
Ispravka vrednosti		415	415
Plaćeni avansi, neto	103	0	103

Dati avansi su usaglašeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	u hiljadama dinara	
	Kupci u zemlji	Ukupno
1	6	9
Bruto potraživanje na početku godine	70,983	70,983
Bruto potraživanje na kraju godine	96,060	96,060
Ispravka vrednosti na početku godine	13,419	13,419
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	5,216	5,216
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	9,480	9,480
Ispravka vrednosti na kraju godine	17,683	17,683
NETO STANJE		
31.12.2016. godine	78,377	78,377
31.12.2015. godine	57,564	57,564

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Preduzeća, stručne službe Preduzeća, dostavljaju izvode otvorenih stavki svojim dužnicima sa 31. decembrom svake poslovne godine. Usaglašavanje je vršeno sa svim kupcima, osim kupaca koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre i građana. Preduzeće je sa 31. decembrom 2016. godine izvršilo postupak usaglašavanja potraživanja od dužnika pravnih lica iskazanih u poslovnim knjigama na taj datum, čime je potvrđeno i usaglašeno 85% salda potraživanja od kupaca u zemlji-pravna lica.

u hiljadama dinara			
Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	78,377	17,683	96,060
Ispravka vrednosti	0	17,683	17,683
Neto potraživanja	78,377	0	78,377

Na dospela nenaplaćena potraživanja Preduzeće vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama i bankarskim garancijama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja za kamatu i dividendu	2,635	2,640
Potraživanja od zaposlenih	23	24
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	85	116
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
DRUGA POTRAŽIVANJA:	2,743	2,780

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	u hiljadama dinara	
	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Ukupno
1	4	7
Bruto stanje na početku godine	274	274
Bruto stanje na kraju godine	507	507
NETO STANJE		
31.12.2016. godine	507	507
31.12.2015. godine	274	274

Kratkoročni krediti u iznosu od 507 hiljada dinara odnose se na potraživanja po osnovu:
 -Odobrenog beskamatnog zajma radnicima u iznosu od 507 hiljada dinara, zajam je odobren do 6 mesečnih rata za nabavku ogreva, zimmice i udžbenika. Naplata ovih potraživanja uredno se vrši putem mesečnih obustava od zarade.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Dinarski poslovni račun	3,741	15,806
2. Čekovi	8	
UKUPNO (1)	3,749	15,806

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje novčanih sredstava po poslovnim računima sa poslovnim računima banke na dan sastavljanja bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Unapred plaćeni troškovi	1,116	567
2. Potraživanja za nefakturisani prihod		
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1,253	1,983
UKUPNO (1 do 3)	2,369	2,550

U okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja evidentiran je plaćeni PDV po osnovu avansnih računa u iznosu od 1,253 hiljada dinara.

13. KAPITAL

Osnivač Preduzeća je Opština Čajetina. Preduzeće JKP "Vodovod Zlatibor" Čajetina, osnovano je rešenjem Skupštine opštine Čajetina, broj 02-81/06-01 od 27.12.2006. godine. Preduzeće je pravni sledbenik Preduzeća JKP "Sirogojno" iz Sirogojna.

Osnovni kapital Preduzeća iskazan na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 218,238 hiljada dinara (2015. godine – 200,608 hiljada dinara) čini državni kapital.

Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 200.608.136,00 dinara . Povećanje kapitala u iznosu od 17,630 hiljada dinara je po osnovu uplate osnivača opštine Čajetina po ugovoru, a za izgradnju postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda.

Preduzeće je usaglasilo kapital sa Agencijom za privredne registre 31.12.2015.godine, a ovo povećanje od 17,630 hiljada dinara još nije registrovano u APR-u.

a) Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu

	Državni kapital	Svega osnovni kapital
Stanje na početku godine	200,608	200,608
Stanje 31.12. tekuće godine	218,238	218,238

b) Neraspoređeni dobitak

Stanje na početku godine	90,053
Smanjenje za pokriće gubitka	
Povećanje po osnovu dobitka tekuće godine	13,556
Stanje 31.12. tekuće godine	103,609

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

c) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	0
Smanjenje po osnovu pokrića iz neraspoređene dobiti	0
Stanje 31.12. tekuće godine	0

Kapital

Hiljada dinara

	2016	2015
a). Osnovni kapital	218,238	200,608
b). Neraspoređeni dobitak	103,609	90,053
c). Gubitak		0
Kapital: a + b - c	321,847	290,661

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	5,579	3,888
2. Rezervisanja u toku godine	238	1,691
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2)	5,817	5,579
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	5,817	5,579

15. DUGOROČNE OBAVEZE**1) Dugoročni krediti u zemlji**

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kam. stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Banka Intesa ad Beograd	10.10.2022	10.11.2017	Zaloga pokr.stvari 6 bl.sop.men	3,25%	Eur	83,675,00	10,331
Banka Intesa ad Beograd	31.05.2019	31.10.2016	Zaloga pokr. stvari 6 bl.sop.men	2,95%	Eur	11,077,94	1,368
Dugoročni krediti u zemlji - ukupno							11,699

Preduzeće je usalgasilo obaveze po osnovu dugoročnih kredita sa kreditorima u skladu sa čl. 20. Zakona o računovodstvu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Preduzeće je izvršilo kursiranje dugoročnih obaveza sa valutnom klauzulom srednjim kursom NBS na dan sastavljanja bilansa i efekte kursiranja evidentiralo u okviru finansijskih rashoda . Preduzeće je izvršilo reklasifikaciju dela dugoročnih obaveza koje dospevaju u narednoj godini na kratkoročne finansijske obaveze.

16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	9,859	10,409
a) poreska amortizacija ubrzna(veća) u odnosu na računovodstenu amortizaciju	9,859	10,409

17 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđen je	Kam. stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Banca Intesa ad. Beograd	31.12.2017	31.01.2015	6 bl. sop.men. zaloga pokr. stvari	5,4%	Eur	11,889,84	1,468
Banka Intesa ad Beograd	31.5.2019	31.10.2016	6 bl. sop.men. zaloga pokr.stvari	2,95%	Eur	7,385,28	912
Banka Intesa ad Beograd	10.10.2022	10.11.2017	6 bl. Sop.men. zaloga pokr. stvari	3,25%	Eur	2,885,34	356
1) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine							2,736
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)							2,736

Preduzeće je izvršilo kursiranje kratkoročnih obaveza srednjim kursom NBS na dan bilansa i efekte kursiranja evidentiralo u okviru finansijskih rashoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

18 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2,775	
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,035	
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	681	
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	37	
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	42	24
6. Obaveze za kratkoročna rezervisanja	700	700
7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	254	225
8. Obav. Po ugov.o privr.i povr.poslovima	53	
9. Obaveze po osnovu umanjenja zarada	488	
10. Ostale obaveze	14,765	13,329
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 10)	20,830	14,278

U okviru ostalih obaveza u iznosu od 14.765 hiljada dinara evidentirane su:

1. Obaveze prema KJP »Zlatibor« u iznosu od 14,683 hiljada dinara za fakturisane komunalne usluge po Sporazumu br.1678 od 18.12.2012. godine. Komunalne usluge se fakturišu i naplaćuju preko računa objedinjene naplate.

2. Obaveze prema Dunav osiguranju u iznosu od 82 hiljada dinara odnosi se na naplatu osiguranje kuća po Ugovoru br.70095 od 10.04.2013.godine. Osiguranje se naplaćuje preko računa objedinjene naplate.

19 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1,087	1,267
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1)	1,087	1,267

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Dobitak pre oporezivanja	16,466	9,777
Kapitalni dobici		
Kapitalni gubici		
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje		
- transferne cene		
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda		
- ostale razlike	1,250	3,330
- direktan otpis	734	
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	4,383	5,139
- otpremnine		
- dugoročna rezervisanja	237	
- obaveze po osnovu javnih prihoda		
Poreski gubitak		
Poreska osnovica	23,070	18,246
Obračunati porez (po stopi od 15%)	3,461	2,736
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		98
Tekući porez na dobitak	3,461	2,638

Uplaćene akontacije poreza na dobit u iznosu od 2,509 hiljada dinara, obaveza za porez na dobitak 952 hiljada dinara.

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
od jedne do pet godina	0	0
od pet do deset godina	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

20 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Ostala pasivna vremenska razgr.	3,732	
2. Odloženi prihodi i primljene donacije	7,060	8,327
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2)	10,792	8,327

Odloženi prihodi i primljene donacije u iznosu od 7,060 hiljada dinara odnose se na izgradnju vodovoda i nabavku opreme finansiranu od strane Opštine Čajetina, a ostala PVR se odnose na zaduženje korisnika za troškove izvršnog postupka po podnetim predlozima za izvršenje.

21 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Menice	6,728
Garancije	120,645
Ukupno:	127,373

u hiljadama dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Menice	6,728
Garancije	120,645
Ukupno:	127,373

22 TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi materijala za izradu	45,004	28,435
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	345	350
3. Troškovi rezervnih delova	1,202	860
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	2,030	1,824
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	48,581	31,469

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

23 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	65,474	59,929
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11,720	10,728
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	89	6
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	743	
7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	130	84
8. Ostali lični rashodi i naknade	3,978	3,153
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)	82,134	73,900

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 3,978 hiljada dinara odnose se na:

- Ostali lični rashodi (paketići za decu zaposlenih) u iznosu od 210 hiljada dinara;
- Troškovi prevoza zaposlenih u iznosu od 2,780 hiljada dinara;
- Troškovi dnevnica i putnih troškova na sl. putu u iznosu od 600 hiljada dinara;
- Jubilarne nagrade u iznosu od 228 hiljada dinara;
- Troškovi otpremnine 30 hiljada dinara;
- Solidarna pomoć zaposlenim 130 hiljada dinara.

24 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi transportnih usluga	2,211	1,299
2. Troškovi usluga na održavanju	5,153	2,531
3. Troškovi zakupnina	464	328
4. Troškovi reklame i propagande	406	253
5. Troškovi ostalih usluga	10.146	6,741
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	18,380	11,152

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 10.146 hiljada dinara odnose se na:

- Troškovi kom.usluge isporuke vode u rezervoar Vrščić u iznosu od 4,610 hiljada dinara.
- Troškovi hemijske analize vode u iznosu od 1,686 hiljada dinara,
- Troškovi iznošenja smeća u iznosu od 97 hiljada dinara,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Ostale proizvodne usluge u iznosu od 3,753 hiljade dinara uglavnom se odnose na usluge podizvođača.

25 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	259	287
2. Troškovi reprezentacije	907	601
3. Troškovi premije osiguranja	2.077	1,481
4. Troškovi platnog prometa	569	423
5. Troškovi članarina	16	13
6. Troškovi poreza	447	736
7. Troškovi doprinosa	255	236
8. Ostali nematerijalni troškovi	10,136	9,336
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	14,666	13,113

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 10,136 hiljada dinara odnose se na:

- Troškovi taksi, sudski troškovi u iznosu od 1,755 hiljada dinara;
- Troškovi registracije vozila u iznosu od 116 hiljada dinara;
- Troškovi stručnog usavršavanja i literature u iznosu od 475 hiljada dinara;
- Troškovi umanjenja zarada 5,318 hiljada dinara;
- Troškovi održavanja softverskih i elektr. programa, pristup portalu katastra, ostale razne takse i drugi troškovi u iznosu od 2,472 hiljada dinara.

26 PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5,391	1,180
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	5,391	1,180

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

27 RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	10,523	7,226
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	10,523	7,226

28 OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Viškovi		4
2. Prihodi od smanjenja obaveza	1,588	19
3. Ostali nepomenuti prihodi	2,216	2,892
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	3,804	2,915

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 2,216 hiljada dinara odnose se na:

- Prihod od naknade štete u iznosu od 815 hiljada dinara;
- Prihod od naplaćenih sud.troškova utuženih potraživanja u iznosu od 1,281 hiljada dinara;
- Ostali prihodi po osnovu usaglašavanja u iznosu od 120 hiljada dinara.

29 OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	147	125
2. Manjkovi	6	
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	734	783
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	259	235
5. Ostali nepomenuti rashodi	575	90
OSTALI RASHODI (1 do 5)	1,721	1,233

30 ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnih događaja.

31 POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Preduzeća sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine vodi jedan sudski spor u kojima se javlja kao tuženi, a po osnovu radnog spora, izvršena rezervisanje u iznosu od 700 hiljada dinara.

Preduzeća nema datih garancija i jemstava.

32 UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima.

Preduzeća ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Preduzeće je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Preduzeće ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Preduzeća.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Preduzeće je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Preduzeća.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Devizni rizik

Izloženost Preduzeća deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Preduzeća u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2016	2015	2016	2015
EUR	-	-	14,435	4,980
	-	-	14,435	4,980

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Preduzeće osetljivo na promene deviznog kursa EUR

Osetljivost Preduzeća na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Preduzeća u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR

	u hiljadama dinara			
	2016		2015	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(1,443)	1,443	(498)	498
	(1,443)	1,443	(498)	498

Kamatni rizik

Preduzeće je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Preduzeće nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
Nekamatnosna	85,479	77,017
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	85,479	77,017

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Finansijske obaveze

Nekamatnosne	53,963	29,817
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	14,435	4,980
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)		
	68,398	34,797

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2016. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1%, počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Preduzeća koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	2016		u hiljadama dinara 2015	
	1%	-1%	1%	-1%
	Finansijska sredstva	-	-	-
Finansijske obaveze	/	/	/	/
	/	/	/	/

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Preduzeća. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Preduzeća. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Preduzeće primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Preduzeća kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

Naziv kupca	u hiljadama dinara	
	2016.	2015.
1. Kupci privreda	39,645	22,073
2. Kupci fizička lica, sezonce i domaćinstva	42,536	35,813
3. Kupci – iznošenje i deponovanje smeća	13,879	13,097
Ukupno:	96,060	70,983

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Preduzeća upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Preduzeća u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Preduzeća data je u sledećoj tabeli:

2016 godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	3,050	8,649	11,699
Obaveze iz poslovanja	33,133	-	-	33,133
Krat. finan. obaveze	2,736	-	-	2,736
Ostale krat. obaveze	20,830	-	-	20,830
	56,699	3,050	8,649	68,398
2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	2,490	-	2,490
Obaveze iz poslovanja	15,539	-	-	15,539
Krat. finan. obaveze	2,490	-	-	2,490
Ostale krat. obaveze	14,278	-	-	14,278
	32,307	2,490	0	34,797

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Preduzeće biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2016. godina	2015. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.35	1.70
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.19	1.47
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.04	0.29

33 UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Preduzeća ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Preduzeća pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Preduzeće analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

		u hiljadama dinara
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	95.988	56,328
2. Ukupan sopstveni kapital	321,847	290,661
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	29,00%	19,4%

34 POVEZANE STRANE

Društvo nema povezanih strana.

35 NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.



ZAKONSKI ZASTUPNIK