

POTISKI VODOVODI DOO
HORGOS

Broj: 436-0012/16

Datum 26.05. 2017. god

“POTISKI VODOVODI” DOO, HORGOS

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I REDOVNI GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2016. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	2 - 4
Bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine	
Bilans uspeha za period od 01. januara do 31. decembra 2016. godine	
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01. januara do 31. decembra 2016. godine	
Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01. januara do 31. decembra 2016. godine	
Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01. januara do 31. decembra 2016. godine	
Napomene uz redovne godišnje finansijske izveštaje za 2016. godinu	



KLM AUDIT DOO

Laze Kostića 13, Novi Sad

Tel.: +381 21 301 70 55

MB: 21166472

PIB: 109349214

E-mail: office@klmaudit.co.rs

Web: www.klmaudit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI "POTISKI VODOVODI" DOO, HORGOS

Mišljenje

Izvršili smo reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja "POTISKI VODOVODI" društvo sa ograničenom odgovornošću, Horgoš (u daljem tekstu "POTISKI VODOVODI" DOO, Horgoš ili Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz redovne godišnje finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Po našem mišljenju, redovni godišnji finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj "POTISKI VODOVODI" DOO, Horgoš, 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 Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornost shodno navedenim propisima opisane su u pasusu Odgovornost revizora za finansijske izveštaje.

Nezavisni smo od "POTISKI VODOVODI" DOO, Horgoš u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su regulisani Zakonom o reviziji Republike Srbije i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima.

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

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju da kao što je u Napomeni 1. uz finansijske izveštaje u delu događaja nakon datuma izveštajnog perioda obelodanjeno, dana 23. marta 2017. godine je donet Zaključak vlade Republike Srbije o davanju saglasnosti da se udeo Republike Srbije u osnovnom kapitalu "POTISKI VODOVODI" DOO, Horgoš u 100% iznosu prenese na Opštinu Kanjiža bez naknade, o čemu je 12. aprila 2017. godine sklopljen Ugovor o prenosu udela.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po tom osnovu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji "POTISKI VODOVODI" DOO, Horgoš za 2015. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u Izveštaju revizora od 28. aprila 2016. godine izrazio modifikovano mišljenje o redovnim godišnjim finansijskim izveštajima "POTISKI VODOVODI" DOO, Horgoš, za 2015. godinu zato što pitanje koje je uzrokovalo modifikaciju mišljenja za 2014. godinu nije rešeno odnosno nije otklonjeno.

Odgovornost rukovodstva za redovne godišnje finansijske izveštaje

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

Prilikom sastavljanja redovnih godišnjih finansijskih izveštaja rukovodstvo je odgovorno za procenjivanje sposobnosti Društva da nastavi da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, kao i za obelodanjivanje pitanja povezanih sa načelom stalnosti poslovanja i za tvrdnju da su redovni godišnji finansijski izveštaji sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, osim u slučajevima kada rukovodstvo ili namerava ili mora da likvidira Društvo ili da zaustavi njegovo poslovanje.

Odgovornost revizora za reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja

Naši ciljevi su da steknemo uveravanje u razumnoj meri o tome da redovni godišnji finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške i da izrazimo mišljenje o redovnim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije.

Razumno uveravanje je viši nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze kada oni postoje. Materijalno pogrešni iskazi mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalnim ukoliko se u razumnoj meri može očekivati da, pojedinačno ili zbirno, utiču na ekonomske odluke korisnika koje se zasnivaju na redovnim godišnjim finansijskim izveštajima.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa međunarodnim standardima revizije, profesionalno prosuđujemo i održavamo stav profesionalnog skepticizma. Osim toga prepoznavamo i definišemo rizike postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u redovnim godišnjim finansijskim izveštajima nastalim usled kriminalne radnje ili greške, sprovodimo postupke kao odgovor na identifikovane rizike i prikupljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i adekvatni kao osnova na kojima će se zasnivati naše mišljenje. Rizik neotkrivanja materijalno pogrešnih iskaza nastalih usled kriminalne radnje je veći od rizika neotkrivanja materijalno pogrešnih iskaza nastalih usled greške, pošto kriminalna radnja može da obuhvata tajne sporazume, falsifikovanja, namerna izostavljanja, pogrešna prikazivanja i zaobilaženja internih kontrola. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za reviziju, radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola Društva.

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i razumnost (opravdanost) računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije, strukture i sadržaja redovnih godišnjih finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i to da li redovni godišnji finansijski izveštaji odražavaju transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način da se postigne (osigura) fer prezentacija.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Revizor ima odgovornost sagledavanja ispravnosti pretpostavke rukovodstva Društva o stalnosti poslovanja Društva, i da shodno prikupljenim revizijskim dokazima donese zaključak o tome da li postoje okolnosti koje ukazuju na postojanje materijalne neizvesnosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, od nas se zahteva da skrenemo pažnju u našem Izveštaju nezavisnog revizora na obelodanjivanje u napomenama uz redovne godišnje finansijske izveštaje, ili ako ta obelodanjivanja nisu adekvatna izrazimo modifikovano mišljenje. Naši zaključci se donose na osnovu revizijskih dokaza prikupljenih do datuma Izveštaja nezavisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Društvo ne nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

U toku obavljanja revizije, komuniciramo sa onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi sa, između ostalih pitanja, planiranim delokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i vezu sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

U Novom Sadu, 23. maja 2017. godine

KLM AUDIT DOO, Novi Sad



A handwritten signature in black ink, appearing to read "K. Lukić".

Kokai Lukić Aniko
Ovlašćeni revizor

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8025355	Шифра делатности	4221	ПИБ	100787707
Назив	POTISKI VODOVODI DOO				
Седиште	HORGOS, ŽELEZNIČKA 22				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		258.793	314.690	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1.061	1.318	
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	5	1.061	1.318	
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	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		257.732	313.372	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	6.749	6.749	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	181.430	186.588	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	48.711	55.279	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	7	19.584	63.418	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	6	1.258	1.338	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
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				
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				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	22	3.636	4.317	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		123.812	153.235	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	17.019	24.076	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	16.546	22.827	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	8	162	329	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	311	920	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	52.023	46.055	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
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	9	52.023	46.055	
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	10	849	152	
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	11	37.000	57.000	
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	11	37.000	57.000	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	11.681	23.700	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		4.461	1.132	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13	779	1.120	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		386.241	472.242	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	14	7.093	19.854	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15	371.801	419.894	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	17.783	17.783	
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	15	17.783		
304	5. Друштвени капитал	0407	15		17.783	
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	15	208.424	208.424	
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	15	193.687	193.687	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	15	193.687	185.410	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	15		8.277	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	15	48.093		
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	15	48.093		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	16	1.222	1.418	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	16	1.222	1.418	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	16	1.222	1.418	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		13.218	50.930	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	17		20.000	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	17		20.000	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	18	497	7.895	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19	8.648	19.557	
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	19	8.648	19.557	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20	2.793	2.304	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21	234	160	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1.046	1.014	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		386.241	472.242	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	39	7.093	19.854	

У _____ НОРГОШУ,

дана 12.04. 2017. године



Законски заступник

Рашко

Прилог 2

Матични број 08025355	Попуњава правно лице - предузетник	
Назив POTISKI VODOVODI DOO	Шифра делатности 4221	ПИБ 100787707
Седиште HORGOS, ŽELEZNIČKA 22		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		220.533	229.195
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			291
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			291
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	24	220.433	228.804
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	24	220.433	228.804
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	24.1	100	100
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		219.936	225.133
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			269
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2.199	2.263
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		167	244
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	25	62.793	53.713

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	26	26.683	27.088
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	27	86.698	92.505
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	28	17.797	25.525
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29	15.603	16.250
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	30		284
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	31	12.394	11.518
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		597	4.062
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	32	4.801	1.570
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		74	157
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		74	157
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		4.698	1.393
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		29	20
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	33	893	600
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			43
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			43
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		893	545
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			12
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		3.908	970
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	34	98	3.917
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	35	27.673	
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	37	1.434	1.324
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	38	25.775	783
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			9.490
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		47.411	
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	22		9.490
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	22	47.411	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	22		688
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	22	682	525
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			8.277
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		48.093	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у HORGOSU,

дана 12.04. 2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8025355	Шифра делатности	4221	ПИБ	100787707
Назив	POTISKI VODOVODI DOO				
Седиште	HORGOS, ŽELEZNIČKA 22				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2016. 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	22		8.277
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	22	48.093	
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			8.277
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		48.093	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		48.093	8.277
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У НОРГОСУ,

дана 12.04. 2017. године



Законски заступник

Ручни потпис

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	8025355	Шифра делатности	4221	ПИБ
Назив	POTISKI VODOVODI DOO			
Седиште	HORGOS̃, ŹELEZNIČKA 22			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	223.007	280.674
1. Продаја и примљени аванси	3002	219.080	279.380
2. Примљене камате из пословних активности	3003	20	795
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3.907	499
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	234.459	242.611
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	144.782	146.821
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	83.921	87.392
3. Плаћене камате	3008	893	545
4. Порез на добитак	3009	3	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4.860	7.853
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		38.063
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	11.452	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	20.701	598
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	20.000	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	701	598
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1.297	20.801
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.297	1.196
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		19.605
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	19.404	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		20.203
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
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	20.000	383
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	20.000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		383
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	20.000	383
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	243.708	281.272
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	255.756	263.795
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		17.477
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	12.048	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	23.700	6.215
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	29	20
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		12
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11.681	23.700

У HORGOSU,

дана 12.04. 20 17. године



Законски заступник

[Signature]

Прилог 5

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08025355

Шифра делатности 4221

ПИБ

100787707

Назив

POTISKI VODOVODI DOO

Седиште

HORGOS, ŽELEZNIČKA 22

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. 20 до 31.12. 20 16 . године

Ред. број	ОПИС	Компонента капитала										Укупно	
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	33	АОП	34		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015												
	а) Дуговани салдо рачуна	4001											
	б) потражни салдо рачуна	4002	17.783	4020	4037	4055	4073	4091					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003											
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004											
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015												
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005											
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	17.783	4024	4042	4060	4078	4096					185.410
4	Промене у претходној 2015 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007											
	б) промет на потражној страни рачуна	4008											
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015												
	а) Дуговани салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009											
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	17.783	4028	4046	4064	4082	4099					193.687
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011											
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012											
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016												
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013											
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	17.783	4032	4050	4068	4086	4104					193.687
8	Промена у текућој 2016 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015											
	б) промет на потражној страни рачуна	4016											
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016												
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017											
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	17.783	4036	4054	4072	4090	4108					193.687

У HORGOSU,

дана 12.04. 20 17. године

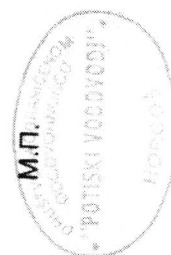
Red. broj	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		330	331	332	333	334 + 335	336	337	9	10	11	12	13	14	15
		АОП	АОП	АОП	Добити или губици по основу улагања у власничка средства капитала	Добити или губици по основу улагања у остале доbitи или губици придружених друштва	Добити или губици по основу трансакција пословања и финансијских инвестиција	Добити или губици по основу ликвидационог трошка	Добити или губици по основу АОП	Актуарски добити или губици	Добити или губици по основу улагања у власничка средства капитала	Добити или губици по основу доbitи или губици придружених друштва	Добити или губици по основу трансакција пословања и финансијских инвестиција	Добити или губици по основу ликвидационог трошка	Добити или губици по основу АОП
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015														
	а) дугови салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	4325	4343
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	4326	4344
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309	4327	4345
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310	4328	4346
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329	4347
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	4330	4348
4	Промене у претходној 2015 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	4331	4349
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332	4350
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015														
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333	4351
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	4334	4352
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337	4355
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338	4356
8	Промене у текућој 2016 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	4339	4357
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340	4358
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341	4359
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324	4342	4360

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал $\sum (ред. 16 \text{ кол. 3 до кол. 15}) - \sum (ред. 16 \text{ кол. 3 до кол. 15}) \geq 0$	АОП	Укупан капитал $\sum (ред. 16 \text{ кол. 3 до кол. 15}) - \sum (ред. 16 \text{ кол. 3 до кол. 15}) \geq 0$
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015				
	а) Дуговани салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	411.617	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4237	411.617	4246	
4	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговој страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238	8.277	4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015				
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4239	419.894	4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4241	419.894	4250	
8	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговој страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242	48.093	4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016				
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4243	371.801	4252	

Законски заступник

[Handwritten signature]



“POTISKI VODOVODI“ DOO, HORGOS

**NAPOMENE UZ REDOVAN GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2016. GODINU**

Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU “POTISKI VODOVODI” , Horgoš (u daljem tekstu “POTISKI VODOVODI” DOO, Horgoš, ili Društvo) se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda, robe i usluga iz osnovne delatnosti Društva .

Registrovana šifra pretežne delatnosti je 4221 - Izgradnja cevovoda

“POTISKI VODOVODI” DOO, Horgoš (matični broj 08025355, poreski identifikacioni broj 100787707 je organizovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj 71891/2005 od 15.jula.2005 godine.

Sedište Društva je u Horgošu u ulici Železnička 22.

Organi Društva su Skupština.

“POTISKI VODOVODI” DOO, Horgoš, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednja pravna lica.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2016. godine bio je 94 (u 2015. godini 100).

Ovi finansijski izveštaji odobreni su za obelodanjivanje od strane direktora dana 12.04.2017. godine.

STATUS PREDUZEĆA

- Potiski vodovodi doo Horgoš, je bilo u portfelju Agencije za privatizaciju od 8.3.2007. do 30.12.2015. godine.
- Postupak privatizacije pred Agencijom za privatizaciju je pokrenut 8.3.2007. godine
- Preduzeće je nakon dostavljanja traženih dokumenata Agenciji za privatizaciju i nakon utvrđivanja činjenica sa Opštinom Kanjiža podnelo kod Direkcije za imovinu RS 21.11.2008.-e godine **ZAHTEV ZA UTVRĐIVANJE UDELA DRŽAVNE SVOJINE U SREDSTVIMA KOJA KORISTI PRAVNO LICE**
- Postupak privatizacije je prekinut dana 6.12.2008. jer postoji specifičnost u delatnosti preduzeća sa društvenim kapitalom koja obavljaju komunalnu delatnost i nije utvrđen udeo državne svojine u sredstvima kojima raspolaže preduzeće - Zaključak Agencije za privatizaciju br 654-0409/05 od 23.12.2008.
- Republička direkcija za imovinu RS je 25.09.2009. godine na osnovu svih dostavljenih podataka o imovini i delatnosti preduzeća poslala Dopis br 46-758/2008-04 sa Predlogom zaključka Vlade i Sporazumom o udelu državne svojine u sredstvima koja koristi doo Potiski vodovodi Horgoš
- Preduzeće i Opština Kaniža su na ovaj dopis poslali PRIGOVOR - dopis br 344/35-06 dana 06.11.2009. godine
- U februaru 2013.-e godine je Preduzeće tražilo odgovor na ovaj dokumenta od Republičke direkcije za imovinu i ni Preduzeće ni Opština Kanjiža nisu dobili odgovor
- U međuvremenu je **15.08.2014. god na spisku subjekata privatizacije Agencije za privatizaciju objavljeno i Preduzeće** i isto je od tada izvršavalo sve svoje tražene obaveze i dostavljalo ih Agenciji: Procenu tržišne vrednosti, razne upitnike i stalno ažuriranje broja zaposlenih. Preduzeće je Agenciji poslalo **zahtev da se privatizacija privremeno prekine**, jer se vode razgovori sa Opštinom Kanjiža u vezi rešavanja statusa Preduzeća.

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine**

- Preduzeće je od predstavnika lokalne samouprave informisano da je **Opština Kanjiža na vezi sa Direkcijom za imovinu RS** i da Direkcija podržava zahtev Opštine Kanjiža da se kapital Preduzeća kroz odluku Vlade RS prevede u vlasništvo Opštine Kanjiža i da Preduzeće u celosti nastavi da posluje pod ingerencijom lokalne samouprave.
- **Tek krajem 2015.-e godine Preduzeću se obratila Republička direkcija za imovinu RS**, prvo samo usmeno, a zatim i dopisom br 46-758/2008-06 od 14.12.2015. godine na osnovu kojeg je zahtevala dostavljanje podataka o imovini i delatnosti preduzeća.
- Svi traženi dokumenti sa predmetnog Dopisa, su dostavljeni Republičkoj direkciji za imovinu RS preko dokumenata br 344/37-06, 344/39-06 i 344/41-06 – poslednji dopis je poslat 22.12.2015. godine.
- Dana 30.12.2015. godine u Službenom glasniku RS br 113, objavljeno je da je Vlada RS donela Rešenje o preuzimanju vlasničkih prava na društvenom kapitalu u privrednom društvu POTISKI VODOVODI d.o.o. HORGOS u korist Republike Srbije.
- Zaključkom br. 023-02-1127/2016-05-654/05-0707 Sektora za privatizaciju i stečaj obustavljen je proces privatizacije Preduzeća.
- Na osnovu Zahteva br 15-0006 upućenog APR-u koji je pozitivno rešen, doneto je 4.jula 2016. Godine REŠENJE br. BD53566/2016 kojim je izvršena REGISTRACIONA PRIJAVA PROMENE PODATAKA: PROMENA ČLANOVA DRUŠTVA U IME RS.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA

- Dana 23.03.2017. godine donet je Zaključak vlade RS o o davanju saglasnosti da se udeo Republike Srbije u osnovnom kapitalu privrednog društva Potiski vodovodi d.o.o. Horgoš u iznosu 100 % prenese na opštinu Kanjiža bez naknade o čemu je 12.04.2017 sklopljen Ugovor o prenosu udela.

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine**

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (“Službeni glasnik RS”, br. 62/2013 – u daljem tekstu: Zakon) i Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (“Sl. glasnik RS”, br. 117/2013 - u daljem tekstu: MSFI za MSP).

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (“Sl. glasnik RS”, br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (“Sl. glasnik RS”, br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

Preračunavanje stranih valuta

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan izveštavanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog deviznog kursa Narodne banke Srbije važećeg na taj dan. Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmeravaju.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha, kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	1	123,4723	121,6261
USD	1	117.1353	111,2468

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja koji se kreće u rasponu od 5 godina.

**Napomene uz finansijske izvještaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine**

Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje fakturu vrednost (uključujući carinske dažbine i PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme su odmerena po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Ako je ostatak vrednosti sredstva beznačajan, smatra se da je jednak nuli, a kada je značajan, ostatak vrednosti se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se sredstvo rashoduje ili otuđi.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka tranjanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Građevinski objekti visoko gradnje (zgrade, radionice, garaže) kao i postrojenja koja se smatraju samostalnim građevinskim objektom	1,3
Objekti kanalizacije i vodovoda	2,5
2. POSTROJENJA I OPREMA	
Oprema za vršenje delatnosti	7,0
Radne mašine I transportna sredstva	7,0
Nameštaj I poslovni inventar	12,50
Kancelarijska oprema, računarska oprema, telekomunikaciona orpema	20,0
Specijalna oprema	10,0

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine**

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti. Svi dobici i gubici koji su rezultat procene fer vrednosti iskazuju se u bilansu uspeha perioda u kome je procena izvršena.

Osnovni finansijski instrumenti

Osnovni finansijski instrumenti Društva uključuju gotovinu, depozite po viđenju i depozite sa fiksnim rokom, komercijalne papire i menice, potraživanja i obaveze iz poslovanja, date i primljene kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja iz poslovanja

Prodaju svojih proizvoda i usluga, Društvo vrši na osnovu uobičajenih uslova prodaje i takva potraživanja nisu kamatonosna. U slučaju kada se prodaja vrši uz dugoročni period kreditiranja, potraživanja se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope. Na svaki datum bilansa stanja, knjigovodstvena vrednost potraživanja se analizira sa ciljem da se utvrdi da li postoje objektivni razlozi da knjigovodstvena vrednost neće biti nadoknadena u celini. Ukoliko postoje, gubitak po osnovu obezvređenja se priznaje u tekućem bilansu uspeha.

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima nastaju na osnovu uobičajenih uslova i ne nose kamatu. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (faktornoj) vrednosti. Dugoročne obaveze iz poslovanja naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po osnovu kredita i zajmova

Obaveze po osnovu kredita i zajmova se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope. Rashod kamata se iskazuje u okviru finansijskih rashoda tekućeg bilansa uspeha.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrednosti, odnosno cene koštanja i neto prodajne vrednosti.

Nabavna vrednost materijala i robe predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove (troškovi amortizacija, troškovi održavanja, troškovi energije za grejanje, troškovi pogonske energije).

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Izlaz sa zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

**Napomene uz finansijske izvještaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine**

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene.

Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izvještajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izvještaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izvještajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izvještaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Zakupi (Lizing)

Društvo kao zakupac

Finansijski zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakup se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Finansijski zakup

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog zakupa, neto investicija u zakup se priznaje kao potraživanje. Razlika između buduće i sadašnje vrednosti potraživanja se iskazuje kao nezarađeni finansijski prihod.

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

Primanja zaposlenih

Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju se procenjuju na godišnjem nivou. Evidentiraju se na teret ili u korist bilansa uspeha perioda u kome su nastali.

Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine**

primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta

Takođe, sledeći specifični kriterijumi za priznavanje moraju da budu ispunjeni pre nego što se prihod prizna:

Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

Smatra se da prilikom prodaje nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz kreditni rok plaćanja od 45 dana, što je u skladu sa tržišnom praksom.

Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge (hidrograđevinske usluge, skupljanje, prečišćavanje i distribucija voda). Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od kamata

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Društvo steklo pravo da se kamata primi.

Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja nekretnina u zakup.

Porez na dobit

Troškovi poreza na dobit perioda obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha, osim do visine koja se odnosi na stavke koje su direktno priznate u kapitalu. U tom slučaju porez se takođe priznaje u kapitalu.

Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. O procenama i pretpostavkama koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine biće reči u daljem tekstu.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Promene u procenama mogu da dovedu do značajnih promena u sadašnjoj vrednosti i iznosima koji su evidentirani u bilansu uspeha u određenim periodima.

Obezvredjenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja.

Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

Procenjivanja kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na kraju obračunskog perioda na osnovu rizika naplativosti. Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga Direktora preduzeća proizlazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Ovim slučajevima indirektni otpis potraživanja se vrši po proceni Direktora.

Indikatori verovatne nenaplativosti potraživanja su: kašnjenje kupca u izmirivanju svoje obaveze, blokada računa kupca, nad kupcem je pokrenut postupak stečaja ili likvidacije, prilikom usklađivanja potraživanja i obaveza, kupac ne priznaje iskazano potraživanja itd.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana (npr: društvo/preduzetnik nije uspeo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu, potraživanje je zastarelo u skladu sa relevantnim propisima kojima se uređuje zastarelost poput ZOO, kupca je nemoguće locirati usled toga što je brisan iz nadležnog registra i sl.)

Prilikom utvrđivanja indirektnog i direktnog otpisa potraživanja uzimaju se u obzir odredbe Odeljka 32 Događaji posle izveštajnog perioda.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

Za potrebe procene rezervisanja u nedostatku pouzdanih pokazatelja primenjuje se referentna stopa NBS kao diskontna stopa, koja je aktuelna u momentu uvođenja rezervisanja.

Nastali akturaski dobici/gubici nastali prilikom ponovne procene rezervisanja prilikom odlaska u penziju se priznaju u okviru dobitka ili gubitka, odnosno bilansa uspeha. Prilikom obračuna rezervisanja ne uzima se u obzir pretpostavka mortaliteta, ali se uzima u obzir pretpostavljena fluktuacija zaposlenih. Fluktuacija zaposlenih se utvrđuje na osnovu proseka uz uvažavanje

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine**

sopstvenih iskustava, kao i očekivanja u narednom periodu. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene. Pretpostavke aktuarskog obračuna su obelodanjene u Napomeni 32. uz finansijske izveštaje.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite i poreske gubitke do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti i poreski gubici mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U hiljadama RSD
	Ostala nematerijalna imovina
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2016. god.	2.563
Nove nabavke i dati avansi	157
Stanje 31. decembra 2016.	2.720
Ispravka vrednosti	
Stanje 1. januara 2016. godine	1.245
Amortizacija (napomena 31)	414
Stanje 31. decembra 2016.	1.659
Sadašnja vrednost 1.01.2016.	1.318
Sadašnja vrednost 31.12.2016.	1.061

Na dan 31. decembra 2016. godine, Društvo nema nematerijalna ulaganja pod zalog uspostavljenim radi obezbeđenja urednog izmirenja svojih finansijskih obaveza.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD					
	Zemljište	Građevinsk i objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO	NPO u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januara 2016. godine	6.749	385.600	223.387	1.589	-	617.325
Nove nabavke i dati avansi	-	1.219	2.176	-	3.395	6.790
Prenos sa NPO u pripremi	-	-	-	-	(3.395)	(3.395)
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(895)	-	-	(895)
Stanje 31. decembra 2016.	6.749	386.819	224.668	1.589	-	619.825
Ispravka vrednosti						
Stanje 1. januara 2016. godine	-	199.012	168.108	251	-	367.371
Amortizacija (Napomena 29)	-	6.377	8.732	80	-	15.189
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(883)	-	-	(883)
Stanje 31. decembra 2016.	-	205.389	175.957	331	-	381.677
Sadašnja vrednost 1.01.2016.	6.749	186.588	55.279	1.338	-	249.954
Sadašnja vrednost 31.12.2016.	6.749	181.430	48.711	1.258	-	238.148

Na dan 31. decembra 2016. godine, Društvo nema nepokretnosti ni opremu pod hipotekom ili zalogom uspostavljenim radi obezbeđenja urednog izmirenja svojih finansijskih obaveza

Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

7. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama bile su kao što sledi:

	2016	U hiljadama RSD 2015
Sadašnja vrednost		
Stanje na dan 1. januara	63.418	63.177
Dobici/(gubici) po osnovu promene fer vrednosti	-	241
Isknjiženje na osnovu sudskog rešenja	(43.834)	
Stanje na dan 31. decembra	19.584	63.418

Procena fer vrednosti investicione nekretnine vrši lice iz preduzeća koje imenuje direktor preduzeća ili eksterno stručno lice.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene fer vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak iz perioda u kojem je nastao.

Na osnovu Presude Drugostepenog Privrednog apelacionog suda Beograd br.3PŽ 1306/16 od 13.07.2016. godine

- parcela 128/1 njiva treće klase u Proleterskoj ulici , površine 01 ha 21 ara 23 m2 i
- parc.br. 128/3 njiva treće klase u Proleterskoj ulici površine 02 ara 09 m2 nije više u našem vlasništvu u iznosu od RSD 43.834 hiljada.

8. ZALIHE

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Materijal	13.766	19.736
Rezervni delovi	2.524	2.745
Alat i inventar	6.745	7.275
	23.035	29.756
Minus: ispravka vrednosti	(6.489)	(6.929)
	16.546	22.827
Gotovi proizvodi	162	329
Dati avansi dobavljačima u zemlji	470	1.160
Ispravka vrednosti datih avansa	(159)	(240)
	17.019	24.076

Smanjenje gotovih proizvoda iskazuje se u okviru poslovnih rashoda u bilansu uspeha.

U toku godine, izvršen je otpis zastarelih zaliha materijala u ukupnom iznosu od RSD 58 hiljada na teret Ostalih rashoda u Bilansu uspeha.

Napomene uz finansijske izvještaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Kupci u zemlji	77.121	47.671
Minus: ispravka vrednosti	(25.098)	(1.616)
	<u>52.023</u>	<u>46.055</u>

Potraživanja po osnovu prodaje, sadašnje vrednosti RSD **52.023** hiljada (2015. godina RSD 46.055 hiljada)

Formiranje i ukidanje ispravke vrednosti potraživanja iskazuje se u okviru “Ostalih rashoda/ostalih prihoda” u bilansu uspeha . Iznosi knjiženi u korist ispravke vrednosti isknjižavaju se kada se ne očekuje da će biti naplaćeni.

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Potraživanja za kamatu	4.021	46
Ispravka vrednosti potraživanje za kamatu	(3.977)	
Potraživanja od zaposlenih	14	34
Potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa	632	72
Potraživanja po osnovu naknada šteta	146	-
Potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	13	-
	<u>849</u>	<u>152</u>

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
	-	-
Kratkoročna oročena sredstva kod „Banca intesa“ ad	37.000	57.000
	<u>37.000</u>	<u>57.000</u>

Ostali kratkoročni plasmani uključuju deponovana sredstva kod domaćih poslovnih banaka. Sredstva su deponovana na period za 30 dana uz kamatnu stopu koja se kreće u rasponu od 1,75% do 1,90% na godišnjem nivou.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Tekući (poslovni) računi	9.837	18.352
Naplata maestro karticama	6	
Izdvojena novčana sredstva	-	3.450
Devizni račun	1.838	1.898
	<u>11.681</u>	<u>23.700</u>

Napomene uz finansijske izvjestaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Unapred plaćeni troškovi	779	1.120
	<u>779</u>	<u>1.120</u>

U okviru unapred plaćeni troškovi su obuhvaćena unapred plaćena premija osiguranja iznosi od RSD 302 hiljada

14. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva iskazana na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 7.093 hiljada (2015. godine u iznosu od RSD 19.854 hiljada) obuhvataju date bankarske garancije.

15. KAPITAL

	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	U hiljadama RSD Neto gubitak	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	17.783	208.424	193.687		419.894
Neto gubitak tekuće godine	-	-		(48.093)	
Ukupan sveobuhvatni rezultat za 2016. godinu	<u>17.783</u>	<u>208.424</u>	<u>193.687</u>	<u>(48.093)</u>	<u>371.801</u>

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije 71891/2005 od 15.jula 2005. godine) iznosi RSD 17.783.253,70 i u celosti se odnosi na uplaćeni novčani kapital.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja naknade i druge beneficije zaposlenih. Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

	2016.	hiljadama RSD 2015.
Stanje na početku godine	1.418	1.255
Dodatna rezervisanja izvršena u toku perioda		284
Iskorišćeni iznos u toku perioda	(122)	(121)
Ukidanja dugoročna rezervisanja	(74)	-
Stanje na kraju godine	<u>1.222</u>	<u>1.418</u>

Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

17 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Kratkoročni krediti u zemlji	-	20.000
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine (Napomena 17)	-	-
	<u>-</u>	<u>20.00</u>

Kreditni u zemlji se odnose na obaveze po osnovu kratkoročnih kredita odobrenih od strane komercijalnih banaka. Krediti su odobreni uz prosečnu kamatnu stopu koja se kreće u rasponu od 8,18% godišnje za 2015. godinu i obezbeđeni su blanko menicama Društva.

18. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi, depoziti i kaucije iskazane na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 497 hiljada (2015. godine u iznosu od RSD 7.895 hiljada) obuhvataju primljene avanse od pravnih lica u zemlji.

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Dobavljači u zemlji	8.648	19.557
Dobavljači u inostranstvu	-	-
	<u>8.648</u>	<u>19.557</u>

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana.

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada	1.694	1.283
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	1.083	891
Obaveze za članarine	16	12
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	118
	<u>2.793</u>	<u>2.304</u>

21. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	234	160
	<u>234</u>	<u>160</u>

Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

22. POREZ NA DOBIT

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu bilo je sledeće:

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Dobit pre oporezivanja	-	9.490
Gubitak poslovne godine	47.411	
Rashodi koji se ne priznaju	(1.456)	1.281
Računovodstvena amortizacija	(15.603)	16.250
Isplaćene otpremnine koji nisu bili priznati	123	(122)
Amortizacija u poreske svrhe	18.567	(19.812)
Prihodi po osnovu neiskorišć.dugoroč.rezervisanja	-	-
Porezi i doprinosi koje su plaćene u poreskom periodu	156	(240)
Poreska osnovica	-	6.847
Gubitak iz poreskog bilansa	49.198	
Obračunati porez	-	1.027
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	-	(339)
Porez po umanjuju	-	688
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<u>15%</u>	<u>15%</u>

Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na računu odložena poreska sredstva i obaveze u toku godine bile su kao što sledi:

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Stanje 1. januara	4.317	4.842
Na teret/(u korist) bilansa uspeha	(681)	(525)
Stanje 31. decembra	3.636	4.317

Odložena poreska sredstva iskazana na dan 31.decembra 2016. godine u iznosu od RSD 3.636 hiljada odnose na oporezive privremene razlike u iznosu od RSD 3.636 hiljada po osnovu oporezive razlike između osnovice po kojoj se građevinski objekti, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja priznaju u poreskom bilansu i iznosa po kojima su ta sredstva iskazana u finansijskim izveštajima.

23. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2016. godine:

- Neusaglašena potraživanja 2,73%
- Neusaglašene obaveze 8,97%

Napomene uz finansijske izvjestaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

24. POSLOVNI PRIHODI

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	220.433	228.804
	<u>220.433</u>	<u>228.804</u>

24.1. Drugi poslovni prihodi

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Prihodi od zakupnina	100	100
	<u>100</u>	<u>100</u>

25. TROŠKOVI MATERIJALA

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Troškovi materijala za izradu	57.962	49.303
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.143	3.979
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	688	431
	<u>62.793</u>	<u>53.713</u>

26. GORIVA I ENERGIJE

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Troškovi goriva	18.180	18.833
Troškovi gasa	10	21
Troškovi električne energije	8.493	8.234
	<u>26.683</u>	<u>27.088</u>

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	67.716	72.468
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	12.594	13.472
Troškovi naknada po autorskom ugovoru	30	18
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	162
Ostali lični rashodi i naknade	6.358	6.385
	<u>86.698</u>	<u>92.505</u>
Broj zaposlenih na kraju godine	<u>94</u>	<u>100</u>

Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

27.1 Ostali lični rashodi

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Naknada troškova zaposlenima na službenom putu	102	102
Naknada za smeštaj i ishranu na terenu	622	722
Naknade troškova prevoza na rad i sa rada	250	194
Naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe	-	65
Naknada zarada po osn.privrem.korigov.osnov.10% uplata u Budžet RS	5.215	5.204
Ostali lični rashodi	169	98
	6.358	6.385

28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka	9.199	18.657
Troškovi transportnih usluga	1.305	107
Troškovi PTT usluge	2.718	1.610
Troškovi usluga održavanja	1.675	2.216
Troškovi zakupnina	-	-
Troškovi mašinska obrada podataka	1.022	1.003
Troškovi reklame i propagande	13	130
Troškovi komunalne usluge	259	268
Troškovi hemij.i bakter. analiza vode	1.334	1.386
Troškovi ostalih usluga	272	148
	17.797	25.525

29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja	414	364
Troškovi amortizacije nekretnina	6.457	6.537
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	8.732	9.349
	15.603	16.250

30. TROŠKOVI DUGORIČNIH REZERVISANJA

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Troškovi rezervisanja za otpremnine	-	284
	-	284

Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	1.451	1.716
Troškovi reprezentacije	823	814
Troškovi premija osiguranja	2.098	2.498
Troškovi platnog prometa	255	414
Troškovi članarina	48	46
Troškovi poreza	4.937	3.984
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	2.782	2.046
	<u>12.394</u>	<u>11.518</u>

32. FINANSIJSKI PRIHODI

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Prihodi od kamata od trećih lica		
-po oročenim depozitima	701	598
-po potraživanjima iz dužničko-poverilačkih odnosa	3.997	795
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		
-pozitivne kursne razlike	29	20
-pozitivni efekti valutne klauzule		-
Ostali finansijski prihodi	74	157
	<u>4.801</u>	<u>1.570</u>

33. FINANSIJSKI RASHODI

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Rashodi kamata prema trećim licima		
-po kreditima	853	502
-po osnovu javnih prihoda	-	2
-po finansijskom lizingu	-	5
-zatezne i druge kamate	40	36
Ostali finansijski rashodi	-	43
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		
-negativne kursne razlike	-	12
-negativni efekti valutne klauzule	-	-
	<u>893</u>	<u>600</u>

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

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	98	3.917
	<u>98</u>	<u>3.917</u>

Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

**35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE
ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>27.673</u>	<u>-</u>
	27.673	-

37. OSTALI PRIHODI

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje materijala	443	100
Naplaćena otpisana potraživanja	74	60
Prihodi od smanjenja obaveza	-	447
Prihodi od naknađenih šteta	664	357
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	241
Ostali nepomenuti prihodi	<u>253</u>	<u>119</u>
	1.434	1.324

38. OSTALI RASHODI

	2016.	U hiljadama RSD 2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme	12	41
Gubici od prodaje materijala	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	30	20
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	58	21
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i za sportske namene	205	227
Rashodi po osn.ugovorenih kazni i penali	-	165
Obezvredenje datih avansa	-	241
Rashodi po osnovu sporova	24.778	-
Naknade štete trećim licima	350	-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	<u>342</u>	<u>68</u>
	25.775	783

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2016. godine**

39. PREUZETE OBAVEZE

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od RSD 7.093 hiljada (2015. godina RSD 19.854 hiljada), koje su iskazane u vanbilansnoj evidenciji. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

40. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31. decembra 2016. godine ne vode se sudski sporovi protiv Privrednog društva i ne postoje potencijalne obaveze.

41. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nakon datuma bilansa nije bio nikakav značajan događaj.

**U Horgošu,
Dana, 12.04.2017.**

Zakonski zastupnik

