HLB DST-Revizija

Auditing ¦ Business & Financial Advisers

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU

JKP KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC

BEOGRAD, MAJ 2019. GODINE

Global in **Reach, Local** in **Touch** **www.revizija-dst.co.rs**

Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije

Tekući račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6920

HLB DST-Revizija

Auditing | Business & Financial Advisers

SADRŽAJ

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru i direktoru JKP „Komunalne službe" Požarevac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP „Komunalne službe" Požarevac (u daljem tekstu: „Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Global in Reach, Local in Touch www.revizija-dst.co.rs
Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija
Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs
HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6920

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 8 uz finansijske izveštaje, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 417.756 hiljada RSD. Međutim, osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iskazan je u iznosu od 1 hiljadu RSD. Iz navedenog proizilazi da kapital u poslovnim knjigama i kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije nisu usaglašeni za iznos od 417.755 hiljada RSD.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Beograd,
6. maj 2019. godine

Tatjana Stojiljković
100038967-20069
70715520

Digitally signed by
Tatjana Stojiljković
100038967-200697
0715520

Preduzeće za reviziju finansijskih izveštaja d.o.o. HLB DST-REVIZIJA Beograd

Ovlašćeni revizor
Tatjana Stojiljković, dipl. ecc.

Global in Reach, Local in Touch
www.revizija-dst.co.rs
Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija
Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6920

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **17223836**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100436152**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC**		
Седиште **Пожаревац , Југ Богданова 22**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	12	328343	338830
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		2346	1643
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		2346	1643
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		325602	332265
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	12	325602	332265
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	13	395	4922
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0**	1018	15	299813	308237
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		866	487
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		21262	17013
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		24946	24343
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		139965	167447
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		65146	53101
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		35055	34042
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2041	2088
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10532	9716
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		28530	30593
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032		3590	3959
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	14	3590	3959
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040		11	16
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		11	16
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		3579	3943
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050		22	3300
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051	15b	15511	4803
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	15a	2359	10364
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	15a	4981	39558
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		13998	3839
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1056			
59-69	**Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		13998	3839
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		615	334
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		63	553
723	**Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК **(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)**	1064		13446	4058
	Т. НЕТО ГУБИТАК **(1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)**	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Пожаревцу

дана 28.02. 2015 године

ЈКП КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "КОМУНАЛНЕ СЛУЖБЕ" ПОЖАРЕВАЦ М.П.

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **17223836**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100436152**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC**		
Седиште **Пожаревац , Југ Богданова 22**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		248059	204754	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		248059	204754	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4	44706	44679	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4	198797	160075	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4	4556		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемстава	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	4а	5230	5168	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		255897	210462	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		32293	16437	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	5	12030	16083	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		206	209	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		20057	145	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	40254	54298	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		40254	54298	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	6	1449	3219	
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		2724	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		2724		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	7	165260	133494	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7а	12703	1421	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1214	1593	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		509186	420384	0
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		1983	1851	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		449367	363527	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		417756	343333	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	8	417756	343333	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		6990	6990	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		24621	13204	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		11175	9146	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		13446	4058	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		19618	17821	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	10	19618	17821	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	10	19618	17821	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441				
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		40201	39036	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		334	23	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11	13513	22025	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		13395	21907	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		118	118	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	11a	10876	11602	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		201	19	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	11b	15277	5367	
	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		509186	420384	
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465		1983	1851	

У Пожаревцу

дана 28.02. 20 19 године

ПОЖАРЕВАЦ

М.П.

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **17223836**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100436152**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC**		
Седиште **Пожаревац , Југ Богданова 22**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		13446	4058
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранo 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			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		13446	4058
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Пожаревцу

дана 28.02. 20 19 године

М.П.

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **17223836**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100436152**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC**		
Седиште **Пожаревац , Југ Богданова 22**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	331891	321547
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	331891	317418
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		4129
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	300056	308143
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	143972	121160
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	139591	167437
3. Плаћене камате	3008	11	16
4. Порез на добитак	3009	206	391
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	16276	19139
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	31835	13404
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	1085	21119
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		20000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1085	1119
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	75579	37227
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	75579	37227
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	74494	16108

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	74425	13350
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	74425	13350
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	74425	13350
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	407401	356016
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	375635	345370
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	31765	10646
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	133494	122848
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	165260	133494

У Пожаревцу

дана 28.02. 20 19 године

М.П.

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **17223836**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100436152**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC**		
Седиште **Пожаревац , Југ Богданова 22**		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	315463	4020		4038	6990
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	315463	4024		4042	6990
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	27870	4026		4044	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	343333	4028		4046	6990
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	**Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	343333	4032		4050	6990

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	74423	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	417756	4036		4054	6990

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	14482
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	14482
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	5336
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4058
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	13204
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	13204

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	2029
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	13446
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	24621

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

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

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 1б кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	336935	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	336935	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	26592	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	363527	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	363527	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	85841	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	449367	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Пожаревцу

дана 28.02. 20 19 године

М.П.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ" ПОЖАРЕВАЦ

Законски заступник

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

ЈКП "Комуналне службе"
Југ Богданова 22, Пожаревац

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2018.године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

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

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

Предузеће је организовано кроз 6 радних јединица, у којима ради 176 радника, с тим што број радника варира у зависности од сезоне и обима посла.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји су састављени у складу са Међународним рачуноводственим стандардима.

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

Начело сталности пословања

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

Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2018. годину као минимум приказани су упоредни подаци за претходну годину.

Коришћење процена

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

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

Лица одговорна за састављање финансијских извештаја

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

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

3. ПРЕГЛЕД ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1 Нематеријална улагања

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

3.2 Некретнине, постројења и опрема

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

Трошкови текућег одржавања признају се као расход периода.

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

3.3 Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани исказују се према методу набавне вредности.

3.4 Залихе

Залихе су приказане по набавној вредности.

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

3.5 Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

3.6 Готовина и готовински еквиваленти

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

3.7 Резервисања

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

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

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

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

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

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

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

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који

представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

3.8 Финансијске обавезе

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

Краткорочне обавезе исказују се по набавној вредности.

3.7 Приходи

Приходи се признају по принципу фактурисане реализације.

3.8 Расходи

Расходи се признају у периоду у коме су настали.

3.9 Порез на добит

Текући порез

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

Одложени порез

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

3.10 Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

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

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

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

3.11 Управљање финансијским ризицима

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

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

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

ЈКП „Комуналне службе" Пожаревац као јавно предузеће локалног карактера није претерано изложено финансијским ризицима обзиром да се целокупно пословање обавља на територији града Пожаревца и градске месне заједнице Костолац, односно нема пословних односа са иностранством. Такође, предузеће на дан 31.12.2018. године нема обавеза по основу дугорочних и краткорочних кредита код пословних банака, а стање готовине на текућем рачуну у износу од 165.260 хиљада динара даје предузећу сигурност обзиром да су у билансу да дан 31.12.2018. године дугорочна резервисања исказана у износу од 19.618 хиљада динара, дугорочне обавезе не постоје, а укупне краткорочне обавезе износе 40.201 хиљада динара, односно сваки динар краткорочних обавеза покривен је са више од три динара готовине.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4. Некретнине, постројења и опрема

Позицију некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2018. године сачињавају следеће ставке:

СТРУКТУРА САДАШЊЕ ВРЕДНОСТИ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

у хиљадама РСД

Редни број	Категорије основних средстава	Износ	Учешће у %
1.	Грађевински објекти	44,706	18.36%
2.	Возила	179,005	73.51%
3.	Контејнери	15,727	6.46%
4.	Пословни инвентар	93	0.04%
5.	Алат	1,901	0.78%
6.	Компјутери и остала ел.опрема	2,071	0.85%
		243,502	**100.00%**

Примењене стопе амортизације

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

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

	Стопа амортизације %
– Грађевински објекти	5 %
– Возила	8%
– Контејнери	10%
– Компјутери	12,5%
– Алат и инвентар са калкулативним отписом	12,5%

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

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

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

Расходовање некретнина, постројења и опреме у 2018. години (у хиљадама динара):

- Грађевински објекти 17
- Возила 90

- Контејнери 1.058
- Пословни инвентар /
- Рачунари 152
- Алат 460

У К У П Н О 1.777

ДИНАМИКА ПРОМЕНА НА ОСНОВНИМ СРЕДСТВИМА

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

у хиљадама РСД

Ред. Број	Опис динамике пласмана	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
I	НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
1	Стање на почетку године (1.1.2018.)	**69.926**	**321.227**	**391.153**
2	Повећање	**3.813**	**71.768**	**75.581**
2.1	Нове набавке	3.813	71.768	75.581
3	Смањење	**50**	**5.444**	**5.494**
3.1	Расход	50	5.444	5.494
	Стање на крају године (31.12.2018.)	**73.689**	**387.550**	**461.240**
II	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
1	Стање на почетку године (1.1.2018.)	**25.247**	**161.152**	**186.399**
2	Повећање	**3.770**	**31.285**	**35.055**
2.1	Амортизација	3.770	31.285	35.055
3	Смањење	**33**	**3.683**	**3.716**
3.1	Расход	33	3.683	**3.716**
4	Стање на крају године (31.12.2017.)	**28.984**	**188.754**	**217.738**
III.	САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	**44.705**	**198.796**	**243.502**

Промена на позицији некретнина, постројења и опреме

Набавка некретнина, постројења и опреме у 2018. години (у хиљадама динара):

Грађевински објекти 3.812
Возила 63.849
Контејнери 6.165

Пословни инвентар	/
Алат	523
Компјутери и ост.ел.опрема	1.231
У К У П Н О	**75.580**

Основна средства у припреми

Предузеће на дан 31.12.2018.години на конту 0261-Основна средства у припреми има износ од 4.556 хиљаде динара који се односи на набављене контејнере који још увек нису распоређени по улицама у Пожаревцу и Костолцу.

4а. Одложена пореска средства

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

1. Амотризација

(у хиљадама динара)

Неотписана вредност основих средстава по рачуноводству		243.502
Неотписана вредност основних средстава по пореском обрачуну		276.330
Разлика		32.828
Кумулативна одложена пореска средства одложени порез-15%		4.924
	Стање на конту 2880	5.079
	Разлика за књижење	-155

5. Залихе

Структура залиха на дан 31.12.2018. године је следећа:

у хиљадама динара

	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2018.
Материјал	658	653
Гориво и мазиво	715	592
Резервни делови	7.209	7.341
Ситан инвентар	6.646	2.549
ХТЗ опрема	485	455
Алат	202	155

Ауто-гуме	168	287
Ситан инв.у употреби	6.716	7.043
Исправка сит.инв	6.716	7.043
ХТЗ опрема у употреби	1.760	2.437
Исправка вред. ХТЗ	1.760	2.437
Укупно	**16.083**	**12.029**
Продавница погр.опреме	**209**	**205**
Плаћени аванси	**145**	**20.056**
У К У П Н О	**16.437**	**32.293**

6. Потраживања

Структура потраживања на дан 31.12.2018.године

у хиљадама динара

	31.12.2017.	31.12.2018.
Потраживања од купаца – правна лица	23.453	22.855
Потраживања од купаца – физичка лица	103.845	100.499
Исправка вредности	(72.999)	(83.100)
У К У П Н О	54.298	40.254
Потраживања од запослених	1.102	1.111
Потраживања за претплаћен порез на добит	209	4
Потраживања за боловање	1.251	1.333
УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	56.860	42.702

1. Отпис потраживања – правна лица 3.303 хиљада динара
2. Отпис потраживања – физичка лица 12.208 хиљада динара

У К У П Н О 15.511 хиљада динара.

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

Усаглашеност потрживања:

Предузеће је послало свим купцима Извод отворених ставки на дан 30.11.2018. године. У ИОС-у је наведено да уколико се не врати у року од 8 дана сматраће се да се купац слаже са наведеним стањем. Такође, обзиром да своје услуге фактурише на месечном нивоу сваког месеца се уз рачун за тај месец свим купцима се шаље и обавештење о стању укупног дуга.

7. Готовина

	31.12.2017.	31.12.2018.
Текући рачуни	133.356	165.168
Чекови грађана	136	81
Благајна	1	11
Депоноване неисплаћене зараде	1	1
У К У П Н О	**133.495**	**165.260**

7а. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност односи се на потраживање за више плаћен ПДВ, износ од 12.703 хиљада динара (2017. године - 1.421 хиљада динара) биће искоришћен за намирење обавезе по основу ПДВ-а у периодима после 31.12.2018. године.

8. Основни и остали капитал

Капитал Друштва на дан 31.12.2018. године износи 449.367 хиљада динара (2017. године - 363.527 хиљаде динара). Основни капитал Друштва износи 417.756 хиљаде динара (2017. године - 343.333 хиљаде динара) је у власништву оснивача - Скупштине града Пожаревца.

9. Дугорочне обавезе

Предузеће нема дугорочих обавеза.

10. Дугорочна резервисања

Предузеће је у пословним књигама исказало резервисање за отпремнине у укупном износу од 19.618 хиљаде динара (2017. године - 17.821 хиљада динара). Резервисање је извршено на основу просечне зараде и дефинисаног износа отпремнине у Колективном уговору ЈКП „Комуналне службе". Коришћена је дисконтна стопа од 5,00% и процењена стопа раста зараде од 4,40%.

11. Обавезе из пословања

	31.12.2017.	31.12.2018.
Примљени аванси	23	333
Добављачи у земљи	21.907	13.395
Остале обавезе	118	118
Укупно	**22.048**	**13.846**
Обавезе по основу комисионе и консигнационе робе	/	/

11а. Остале краткорочне обавезе

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе по основу укалкулисане зараде за децембар 2018. године, а која је исплаћена у јануару 2019. године у износу од 10.876 хиљада динара (2017. године - 11.602 хиљада динара).

11б. Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења односе се на пренос сразмерног дела трошкова амортизација на приходе од донација за основна средства добијена на основу конкурсне документације од стране Фонда за заштиту животне средине. Ове године тај износ је био 394 хиљаде динара.

Износ од 10.475 хиљада динара однос се на износ уплаћен од стране Буџетског фонда за заштиту животне средине Града Пожаревца а који је предвиђен за набавку типских посуда за одлагање смећа (канте од 120л) које ће током 2019.године бити подељене свим кућама на територији Пожаревца и Костолца.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

12. Приходи од продаје услуга и производа на домаћем тржишту

Структура прихода од продаје — у хиљадама динара

	31.12.2017.	31.12.2018.
Приходи од услуга на домаћем тржишту	332.265	325.602
Приходи од продаје робе	821	1.034
Приходи од продаје комисионе и консигнационе робе	820	1.312
У К У П Н О	**338.830**	**328.343**

13. Приходи од субвенција

У 2018. години предузеће је остварило приходе од субвенција у укупном износу од 394 хиљаде динара (2017. године – 4.922 хиљаде динара).

Субвенције се односе на пренос сразмерног дела трошкова амортизација на приходе од донација за основна средства добијена на основу конкурсне документације од стране Фонда за заштиту животне средине

14. Приходи од камата

Предузеће је у 2018. години остварило приходе од камата у износу од 3.590 хиљада динара (2017. године – 3.959 хиљада динара). Приходи су остварени од обрачуна камате за неблаговремено плаћање комуналних услуга и на приходе од камате на депозите по виђењу.

15. Расходи

	31.12.2017.	31.12.2018.
Трошкови осталог материјала	4.530	4.925
Трошкови резервних делова	6.886	9.078
Трошкови канцеларијском материјала	1.227	1.850
Трошкови горива и енергије	24.343	24.946
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	167.447	139.965
Трошкови изградње гробница и опсега	9.741	10.755
Трошкови ПТТ услуга	1.954	2.509
Трошкови одражавања основних средстава	11.502	17.613
Трошкови грејања	466	408
Трошкови осталих производних услуга	25.076	27.666
Трошкови амортизације и резервисања	36.131	37.096
Нематеријални трошкови	9.716	10.532
Остали расходи	39.558	4.980
Расходи по основу обезвређивања	4.803	15.511
УКУПНО	**308.237**	**299.813**

15а Остали расходи и приходи

Остали расходи у укупном износу од 4.980 хиљада динара (2017. године - 39.558 хиљаде динара) односе се на следеће позиције:

- Учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом – 1.554 хиљаде динара (2017. године – 1.970 хиљада динара),
- Расход по попису – 1.900 хиљада динара (2017. године - 2.058 хиљаде динара),
- Расходи из ранијих година – 167 хиљада динара (2017. године - 107 хиљада динара),
- Хуманитарна помоћ и спонзорства – 608 хиљада динара (2017. године-709 хиљаде динара),
- Казне, пенали и накнаде штете – 751 хиљада динара (2017. године–34.714 хиљада динара).

Остали приходи у износу од 2.359 хиљаде динара (2017. године - 10.364 хиљаде динара) односе се на следеће позиције:

- Приходе од смањења обавеза 300 хиљаде динара (2017. године - 6.278 хиљада динара),
- Приходи од наплаћених штета – 935 хиљаде динара (2017. године - 1.617 хиљада динара),
- Наплаћено боловање преко 30 дана–716хиљада динара (2017. године-1.933 хиљада динара),
- Остали приходи – 408 хиљада динара (2017. године - 520 хиљада динара),
- Приходи из ранијих година – 0 хиљада динара (2017. године - 9 хиљада динара),
- Вишак по попису - 0 хиљада динара (2017. године - 7 хиљаде динара),

15б Расходи од усклађивања вредности имовине

Односе се на исправку вредности потраживања од купаца у складу са Извештајем централне пописне комисије као и у складу са проценом наплативости потраживања предузећа. У 2018. години, расходи од усклађивања вредности имовине износе 15.511 хиљада динара (2017. године - 4.803 хиљаде динара).

15б Приходи од усклађивања вредности имовине

Односе се на наплаћена потраживања која су у ранијем периоду била обезвређена. У 2018. години, приходи од усклађивања вредности имовине износе 22 хиљаде динара (2017. године - 3.300 хиљаде динара).

15в Порез на добитак

Компоненте пореза на добитак

у хиљадама динара

	2017.	2018.
Текући порески расход	**334**	**615**
Одложени порески (расход)/приход	**553**	**63**
Укупно	**219**	**552**

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

у хиљадама динара

	2017.	2018.
Добитак пре опорезивања	**3.839**	**13.998**
Корекције за сталне разлике		
Корекција за привремене разлике-отпремнина	**175**	**1.797**
- **рачуноводствена и пореска амортизација**	**3.403**	**(2.122)**
Пореска основица	**7.417**	**13.673**
Обрачунати порез – 15 %	**1.113**	**2.050**
Умањења по основу пореских кредита	**779**	**1.435**
Текући порез на добитак	**334**	**615**

16. Судски спорови

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

17. Залоге и хипотеке

Друштво нема успостављене залоге ни хипотеке на имовини.

У Пожаревцу 27.02.2019. год.

ЈКП „Комунале службе“
Директор
Јовић Слободан