

На основу члана 63. став 1. и став 2. и члана 65. Закона о јавним предузећима („Сл. ласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 40. став 1 тачка 10. и тачка 62. Статута Града Зајечара ("Сл. лист Града Зајечара", број 4/19 и 67/21), Скупштина Града Зајечара, на седници одржаној _____ 2023. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о усвајању Годишњег финансијског извештаја са мишљењем овлашћеног ревизора на финансијски извештај за 2022. годину, Јавног комуналног предузећа "Водовод" Зајечар

I

Усваја се Годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора на финансијски извештај за 2022. годину, Јавног комуналног предузећа "Водовод" Зајечар који је Одлуком бр. 1399/1, усвојио Надзорни одбор овог Јавног комуналног предузећа на седници одржаној 20.06.2023. године, а који је саставни део овог решења.

II

Решење објавити у "Службеном листу Града Зајечара".

I број: _____

У Зајечару, _____ 2023. године

СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК

Стефан Занков

Образложење

Јавно комунално предузеће "Водовод" Зајечар, доставило је Годишњи Финансијски извештај за 2022. годину, са мишљењем овлашћеног ревизора, који је Одлуком бр. 1399/1, усвојио Надзорни одбор овог Јавног комуналног предузећа на седници одржаној 20.06.2023. године.

Чланом 63. став 1. Закона о јавним предузећима прописано је да Јавно предузеће чији је оснивач Република Србија дужно да министарству доставља тромесечне извештаје о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања а ставом 2. истог члана прописано је да Јавно предузеће чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе извештај из става 1. овог члана доставља надлежном органу аутономне покрајине односно јединице локалне самоуправе.

Чланом 65. став 1. Закона о јавним предузећима прописано је да Јавно предузеће мора имати извршену ревизију финансијских извештаја од стране овлашћеног ревизора, а ставом 2. истог члана прописано је да Јавно предузеће финансијски извештај са извештајем овлашћеног ревизора доставља Влади, надлежном органу аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе ради информисања.

Чланом 40. став 1. тачка 10. Статута Града Зајечара прописано је да Скупштина Града оснива јавна предузећа и друштва капитала за обављање делатности од општег интереса у складу са законом и овим статутом, даје сагласност на законом одређене опште и друге правне акте и радње јавног предузећа, односно друштва капитала, ради заштите општег интереса а тачком 62. истог члана прописано је да Скупштина Града разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других јавних служби чији је оснивач или већински власник Град.

Имајући у виду, напред наведено Градско веће Града Зајечара утврдило је Предлог Решења о усвајању Годишњег финансијског извештаја са мишљењем овлашћеног ревизора Јавног комуналног предузећа "Водовод" Зајечар за 2022. годину и предлаже Скупштини Града Зајечара да исти усвоји.

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК
Бошко Ничић



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07183372

Шифра делатности 3600

ПИБ 101328084

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР

Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		3.534.198	3.614.355	3.721.262
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		207	274	66
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10.1	207	274	66
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		3.533.991	3.614.081	3.721.196
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	11.1	3.446.231	3.542.496	3.654.347
023	2. Постројења и опрема	0011	11.2	53.846	37.671	32.935
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	11.3	33.914	33.914	33.914
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	12	15.878	15.878	15.878
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		241.982	239.784	234.394
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		32.635	23.855	21.632
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	13.1	31.242	23.684	21.602
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	13.3	1.393	171	30
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		178.258	166.711	155.924
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	14.1	178.258	166.711	155.924
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		1.173	3.288	916
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15	1.158	1.081	908
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	15.1	7	2.199	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	15.2	8	8	8
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		3.004	22.136	15.480
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	16.1	3.004	7.136	480
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	16.2		15.000	15.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	17	26.907	23.788	40.325
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	18.1	5	6	117
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		3.792.058	3.870.017	3.971.534
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		9.169	4.968	4.590
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		2.383.777	2.459.943	2.532.932
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	19.1	2.681.763	2.681.763	2.681.763
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	19.2	723.570	723.570	723.570
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				38.669
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	20.1			38.669
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		1.021.556	945.390	911.070
350	1. Губитак ранијих година	0413	20.2	945.390	872.401	870.422
351	2. Губитак текуће године	0414	20.3	76.166	72.989	40.648
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		14.203	15.500	15.989
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		14.203	15.500	15.989
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	21.1	14.203	15.500	15.989
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	22	33.261	33.261	33.261
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	23	1.360.817	1.361.313	1.389.352
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	24	23.970	22.818	20.714
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25	13.544	12.621	20.340
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	25.1	13.427	12.551	20.305
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	25.2	117	70	35
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		15.078	15.328	17.498

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	26	13.350	13.477	14.353
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	27	1.728	1.851	746
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	28			2.399
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29	1.308.225	1.310.546	1.330.800
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		3.792.058	3.870.017	3.971.534
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		9.169	4.968	4.590

у _____	Законски заступник _____
дана _____ 20__ године	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
СТАНИЋ БРАТИСЛАВ
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
24.03.2023. 17:22:12

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07183372

Шифра делатности 3600

ПИБ 101328084

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР

Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		282.146	291.600
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
51	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		263.008	270.245
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.1	263.008	270.245
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	1.3	12.613	14.873
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	1.2	6.518	6.426
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	7.1	7	56
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		357.196	358.966
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	2.2	60.517	57.680
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	2.3	152.815	156.520
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		128.159	129.998
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		20.977	22.041
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.679	4.481
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.5	118.236	115.407
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	8	10	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.4	6.929	10.030
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2.6		1.438
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2.7	18.689	17.891

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		75.050	67.366
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		521	3.448
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3	521	3.133
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			315
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4	114	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		114	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		407	3.448
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5	1.803	5.284
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	6	1.767	2.134
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	7	377	617
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	8.1	2.793	13.591
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		284.847	300.949
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		361.870	374.691
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		77.023	73.742
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		857	753
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна/ рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	9	76.166	72.989
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	9	76.166	72.989
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
СТАНИЋ БРАТИСЛАВ
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
24.03.2023. 17:23:11

Полупњава правно лице - предузетник

Матични број 07183372

Шифра делатности 3600

ПИБ 101328084

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР

Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		76.166	72.989
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		76.166	72.989
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
 СТАНИЋ БРАТИСЛАВ
 издавалац сертификата:
 Министарство унутрашњих послова Републике Србије
 24.03.2023. 17:23:43

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07183372

Шифра делатности 3600

ПИБ 101328084

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР

Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (ри 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
	1		2		3		4	5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	2.681.763	4010		4019		4028
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	2.681.763	4012		4021		4030
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	2.681.763	4014		4023		4032
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	2.681.763	4016		4025		4034
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	2.681.763	4018		4027		4036

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	723.570	4046	38.669	4055	911.070	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	723.570	4048	38.669	4057	911.070	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	-38.669	4058	34.320	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	723.570	4050	0	4059	945.390	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	723.570	4052		4061	945.390	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	76.166	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	723.570	4054		4063	1.021.556	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	2.532.932	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	2.532.932	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.459.943	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.459.943	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.383.777	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 ____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
СТАНИЋ БРАТИСЛАВ
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
24.03.2023. 17:24:15

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07183372

Шифра делатности 3600

ПИБ 101328084

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР

Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	290.644	289.071
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	284.963	285.884
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	521	3.133
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.160	54
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	312.787	277.092
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	139.648	113.407
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	156.625	142.297
4. Плаћене камате у земљи	3010	114	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		4.598
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	16.400	16.790
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		11.979
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	22.143	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		28.516
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		13.516

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		15.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		28.516
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	25.262	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	25.262	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	25.262	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	315.906	289.071
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	312.787	305.608
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.119	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		16.537
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	23.788	40.325
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	26.907	23.788

у _____

Законски заступник

дана _____ 20 _____ године

Дигитално потписано

СТАНИЋ БРАТИСЛАВ

издавалац сертификата:

Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije

24.03.2023. 17:24:47

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07183372

Шифра делатности 3600

ПИБ 101328084

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР

Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	117	120
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	596	322	274
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		67	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	596	389	207

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	7.363.278	4.324.316	3.038.962
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	40.400		40.400
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9019	4.412	2.091	2.321
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		118.169	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	7.399.266	4.440.394	2.958.872
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	575.119		575.119
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	575.119		575.119
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	31.242	23.683
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	1.393	172
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	32.635	23.855

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	2.681.763	2.681.763
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	2.681.763	2.681.763

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	140.342	114.601
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	93.181	94.625
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	10.176	10.417
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	25.696	26.102
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077		
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	269.395	245.745

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	39.822	30.228
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	128.159	129.998
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	20.977	22.041
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082		
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	1.070	1.337
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084		
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086		
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	2.609	3.144
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091	1.150	302
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	590	463

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	503	571
554	16. Трошкови чланарина	9094	449	515
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	2.173	2.715
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	197.502	191.314

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	114	
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	114	

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	1.403	1.546
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	1.403	1.546

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	170	240
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	351	2.893
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	521	3.133

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	9.957	6.953	3.004
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	908.441	727.704	180.737
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	831.426	703.795	127.631
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	28.802	18.881	9.921
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	48.213	5.028	43.185
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	81	60	21
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	81	60	21
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135			
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

У _____	Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ године	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
 СТАНИЋ БРАТИСЛАВ
 издавалац сертификата:
 Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
 24.03.2023. 17:25:59

JKP "VODOVOD" ZAJEČAR

PIB 101328084
Matični br. 07183372

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022.godinu

Zaječar, Mart 2023. godine

I. OPŠTI PODACI I DELATNOST

JKP "Vodovod" Zaječar " je osnovano 1957 god. i upisano u registar Privrednog suda u Zaječaru Rešenjem br. 364/00 od 03.07.2000 godine.

Rešenjem Privrednog suda u Zaječaru br.364/00 od 03.07.2000 godine izvršeno je usaglašavanje:JKP "Vodovod" Zaječar sa Zakonom o preduzećima i Jedinstvenom klasifikacijom delatnosti.

Osnovna delatnost proizvodnja i distribucija vode, je:

Šifra 3600- proizvodnja i distribucija vode

Agencija za privredne registre, Registar privrednih subjekata, Republike Srbije, donela je Rešenje broj BD 2609/2014, od 17.01.2014 godine o promeni podataka o zakonskom zastupniku privrednog subjekta JKP "Vodovod", Zaječar, Bulevar DR.Zorana Djindjića BR.5 i to

-Do 17.01.2014 god.- Nikolić Radiša (jmbg.0509950754125)

-Do 25.03.2019 god.- Paunović Marko (0407975750011)

-Do 10.05.2022.god - Šarčević Nikola (0601984750017) v.d.direktora

-Od 10.05.2022.god.- Stanić Bratislav (0404980751027) v.d.direktora

Rešenje BD 44336/20022 od 24.05.2022

Prema rešenju Agencije za privredne registre, Registar privrednih subjekata Republike Srbije, osnovni kapital osnivačkim aktom iznosi 640.669.800 din.

JKP "Vodovod", Zaječar, Bulevar dr.Zorana Djindjića br.5

V.d.direktora JKP "Vodovod", Zaječar je .- Stanić Bratislav (0404980751027)

Poreski identifikacioni broj JKP "Vodovod", Zaječar je 101328084, Matični broj 07183372.

JKP "Vodovod", Zaječar" je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu za 2022. godinu razvrstano u srednja pravna lica.

Na dan 31.12.2022. godine JKP "Vodovod", Zaječar je imalo 117 zaposlenih (31.12.2021. godine 120 zaposlenih).

JKP "Vodovod", Zaječar svoje poslovanje obavlja preko tekućih računa koji se vode kod sledećih banaka:

Komercijalna banka	205-35044-07
Banka Intesa	160-239556-81
Uni Credit	170-30016991000-73
Aik	105-5656-36
Banka Poštanska štedionica	200-2366680102025-02

II. INFORMACIJA O USAGLAŠENOSTI SA NACIONALNIM PROPISIMA I MRS

JKP „Vodovod“ Zaječar je 29.01.2021. godine, pod brojem 299/4 usvojio Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama pri čemu za prikazivanje finansijskih izveštaja primenjuje MSFI za MSP

Finansijski izveštaji privrednog subjekta JKP „Vodovod“ Zaječar, Bulevar Dr. Zorana Djindjića br. 5, za obračunski period koji se završava 31.12.2022. godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima za MSP, Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik R.S. br. 73/2019“), i podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim Računovodstvenim politikama društva i u skladu sa odredbama člana 29. Zakona o računovodstvu.

III. INFORMACIJA O PRIMENJENIM OSNOVAMA ZA VREDNOVANJE POZICIJA U PRIPREMI FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

JKP „Vodovod“ Zaječar svoje finansijske izveštaje iskazuje u skladu sa MRS za MSP. Podatke za 2022. godinu u svojim poslovnim knjigama iskazuje u saglasnosti sa Zakonom o računovodstvu i kontnim okvirom za mala i srednja preduzeća.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinarima (RSD), u funkcionalnoj valuti republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrazaca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ((Sl.glasnik.R.S br 89/20) sadržini, člana 30. Zakona o računovodstvu (Sl.glasnik.R.S br 73/19).

IV. INFORMACIJE O RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA KOJE SU ODABRANE I PRIMENJENE NA ZNAČAJNE POSLOVNE PROMENE I DOGADJAJA

Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju u faktornoj vrednosti bez PDV-a i drugih naknada koje država i lokalna samouprava propisuju. Prihodi se prikazuju kada je promet robe i usluga izvršen. Rashodi se tokodje iskazuju u vrednosti bez PDV-a u momentu kada su nastali a sve uz odgovarajuću dokumentaciju.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i usvojenim računovodstvenim politikama JKP „Vodovod“ svoja nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i opremu iskazuje po nabavnoj vrednosti a u skladu sa odeljkom 17 MSFI za MSP. JKP „Vodovod“ postojeće vrednosti u svojim poslovnim knjigama prihvata kao novu nabavnu vrednost i tu vrednost koristi kao verovatno nabavnu vrednost sa datumom 01.01.2013.god. JKP „Vodovod“ u svojim poslovnim knjigama zemljište vodi zasebno, (odvojeno od objekta koji se nalaze na tom zemljištu), pa u prethodnom periodu nije obračunavano amortizaciju na zemljište (kako računovodstvenu tako i poresku amortizaciju).

Amortizacija se u skladu sa računovodstvenim politikama obračunava proporcionalnom metodom otpisa, ravnomerno, pojedinačno, na nabavnu vrednost primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije:

- građevinski objekti 1,3%; 2,5%
- oprema 8%, 10%, 12,5%, 15%, 16,5%, 20% i 30% Obračun amortizacije počinje kada se osnovno sredstvo stavi u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine, radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava.

Ispravka vrednosti potraživanja

JKP „Vodovod“ Zaječar vrši pojedinačnu ispravku vrednosti potraživanja, za koje se proceni da su nenaplativa, (Po oceni organa upravljanja, utuženja, odluke komisije za žalbe građana).

Zalihe

Zalihe u JKP „Vodovod-u“ se iskazuju na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost se iskazuje na osnovu faktura dobavljača bez PDV-a.

V. DETALJNIJE RAŠČLANJIVANJE I PRIKAZIVANJE POZICIJA BILANSA USPEHA U 000 DINARA

BILANS USPEHA

1. POSLOVNI PRIHODI

Vrsta prihoda	2022	2021
1. Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na ino tržištu		
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	263.008	270.245
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	263.008	270.245
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu		
3. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.	6.518	6.426
4. Drugi poslovni prihodi		
Ukupno (1 do 4)	269.526	276.671

1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu

Prihodi od prodaje	31-12-2022	31-12-2021
Voda	172.297	177.590
Kanalizacija	50.462	53.393
Usluge	5.158	4.891
Korisničko mesto	35.091	34.371
Prihodi od kontrole ispravnosti vodomera	0	0
Svega:	263.008	270.245

1.2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.

	31-12-2022	31-12-2021
Prihodi od donacija, regresa		
Prihodi od učešća građana	6.518	6.426
Svega:	6.518	6.426

1.3. Prihodi od aktiviranja učinka i robe

	31-12-2021	31-12-2020
Prihodi od aktiv. usluga i mater. za sopstv. mater. ulaganja	12.613	14.873
Svega:	12.613	14.873

2. POSLOVNI RASHODI

Vrsta rashoda	2022	2021
1. Nabavna vrednost prodane robe		
2. Prihodi od aktiviranja učinaka	12.613	14.873
3. Troškovi materijala, goriva i energije	60.517	57.680
4. Troškovi zarada naknada i ostali lični rashodi	152.815	156.520
5. Troškovi od uskađivanja vrednosti imovine	10	
6. Troškovi proizvodnih usluga	6.929	10.029
7. Troškovi amortizacije	118.236	115.407
8. Troškovi dugoročnih rezervisanja	/	1.438
9. Nematerijalni troškovi	18.689	17.891
Ukupno (1 -2+3-4+5+6+7+8+9)	344.583	344.092

2.2. Troškovi materijala, goriva i energije

	31-12-2022	31-12-2021
Troškovi materijala	20.695	27.453
Utrošena ulja	335	489
Utrošena goriva	7.223	5.146
Utrošena el. energija	32.264	24.592
S v e g a:	60.517	57.680

2.3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	31-12-2022	31-12-2021
Troškovi neto zarada	92.555	93.821
Troškovi poreze na zarade	10.086	10.302
Troškovi doprinosa na teret radnika	25.518	25.874
Bruto zarade	128.159	129.997
Troškovi doprinosa na teret poslodavca	20.977	22.041
Ugovr o delu	/	/
Prevoz radnika	736	664
Otpremnine	133	211
Jubilarnе nagrade	1140	1.483
Privremeni i povremeni poslovi	1.070	1.337
Ostla lična primanja	600	787
S v e g a:	152.815	156.520

2.4. Troškovi proizvodnih usluga

	31-12-2022	31-12-2021
PTT usluge, telefonske usluge, usluge registrovanih nosača	920	1.169
Troškovi usluga održavanja OS	1.604	5.349
Troškovi komunalnih usluga	816	909
Troškovi oglasa	197	196
Troškovi reklame i propagande	43	/
Troško. usluga-gradjevinarstvo	3.309	2.377
Ostali troškovi	40	30
<i>Svega</i>	6.929	10.030

2.5. Troškovi amortizacije

	31-12-2022	31-12-2021
Troškovi amortizacije	118.236	115.407
<i>Svega:</i>	118.236	115.407

2.6. Troškovi dugoročnih rezervisanja

	31-12-2022	31-12-2021
Rezervisanja za otpremnine	/	1.438
S v e g a:	/	1.438

2.7. Nematerijalni troškovi

	31-12-2022	31-12-2021
Troškovi kontrole kvaliteta vode	2.923	3.031
Troškovi reprezentacije	180	201
Troškovi raznih такси	240	649
Troškovi za nakn.za zašt. I unapredjenje životne sredine	250	250
Sudski troškovi	6.781	1.412
Troškovi održavanja software	934	501
Ostali troškovi	7.381	11.847
S v e g a	18.689	17.891

3. FINANSIJSKI PRIHODI

	31-12-2022	31-12-2021
Prihodi od kamata	521	3.448
S v e g a:	521	3.448

4. FINANSIJSKI RASHODI- kamate

	2022	2021
Rashodi po kamatama	0	0
Kamata za neblagov.pl.javne pr.	114	0
Negativne kursne razlike	0	0
S v e g a:	114	0

5. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	31-12-2022	31-12-2021
Naplaćena otpisana potraživanja	1.803	5.284
S v e g a:	1.803	5.284

**6. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE
ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	2022	2021
Obezvredjivanje potraživanja	1.767	2.134
Svega	1.767	2.134

7. OSTALI PRIHODI

	2022	2021
Prihodi od predujama	213	359
Prihodovane obaveze	164	258
Ostali prihodi		
Svega:	377	617

7.1.

	2022	2021
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha materijala	7	56
S v e g a:	7	56

8. OSTALI RASHODI

	2022	2021
Rashodi od uskladjivanja vrednosti zaliha materijala	10	/
S v e g a:	10	/

8.1 Ostali rashodi

	2022	2021
Ostala otpisana potraživanja	2.307	13.402
Ostali rashodi	486	189
S v e g a:	2.793	13.591

9. NETO GUBITAK

Neto gubitak za 2022.godinu iznosi 76.166.448,06 RSD

	2022	2021
Gubitak pre oporezivanja	76.166	72.989
Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
Odloženi poreski rashodi perioda		
Svega:	76.166	72.989

VI BILANS STANJA

AKTIVA

▣ STALNA IMOVINA

10. NEMATERIJALNA IMOVINA

10.1 SOFTVER

	Ostala nematerijalna imovina
Nabavna vrednost	
Početno stanje 01.01.2022	596
Nova ulaganja	
Krajnje stanje 31.12.2022	596
Ispravka vrednosti	
Početno stanje 01.01.2022	322
Amortizacija	67
Krajnje stanje 31.12.2022	389
Neotpisana sadašnja vrednost	207
Stanje 31.12.2022	207
Stanje 31.12.2021	274

11. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

11.1. Zemljište i građevinski objekti

	<i>Zemljište I Grad.objekti</i>
Nabavna vrednost:	
Stanje 01.01.2022	6.796.205
Povećanje/(smanjenje)	12.613
Otudjenje i rashod	4.412
Stanje 31.12.2022	6.804.406
Ispravka vrednosti:	
Stanje 01.01.2022	3.253.709
Amortizacija	106.557
Povećanje/(smanjenje)	-2.091
Revalorizacija-procena	
Stanje 31.12.2022	3.358.175
Sadašnja vrednost 31.12.2022	3.446.231
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2021</i>	3.542.496

JKP "Vodovod" Zaječar u svojim poslovnim knjigama zemljište vodi zasebno (odvojeno od objekata koji se nalaze na tom zemljištu), i u prethodnom periodu nije obračunavao amortizaciju na zemljište (kako računovodstvenu tako i poresku amortizaciju).

JKP „Vodovod“Zaječar u 2022godini nema datih hipoteka po obavezama za kredite

11.2 Postrojenje i oprema

	Oprema
Nabavna vrednost:	
Stanje 01.01.2022	1.108.278
Povećanje/(smanjenje)	27.787
Otudjenje i rashod	
Stanje 31.12.2022	1.136.065
Ispravka vrednosti:	
Stanje 01.01.2022	1.070.607
Amortizacija	11.612
Revalorizacija-procena	
Otudjenje i rashod	
Stanje 31.12.2022	1.082.219
Sadašnja vrednost 31.12.2022	53.846
Sadašnja vrednost 31.12.2021	37.671

11.3 Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi

	Osnovna sredstva u pripremi
Nabavna vrednost:	
Stanje 01.01.2022	33.914
Povećanje/(smanjenje)	/
Otudjenje i rashod	
Stanje 31.12.2022	33.914
Ispravka vrednosti:	
Stanje 01.01.2022	
Amortizacija	
Povećanje/(smanjenje)	
Otudjenje i rashod	
Stanje 31.12.2022	
Sadašnja vrednost 31.12.2022	33.914
Sadašnja vrednost 31.12.2021	33.914

Ukupna amortizacija za 2022 godinu iznosi 118.236 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Obračun amortizacije za poreske svrhe, tj. za poreski bilans vrši se u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Sl.glasnik RS", broj 25/01....142/14, 86/2019), Pravilnikom o razvrstavanju stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS" broj 116/04 i 99/10) i Pravilnikom o amortizaciji stalnih sredstava koja se priznaje za poreske svrhe (Službeni glasnik RS broj 93 od 26.12.2019.godine). Na osnovna sredstva nabavljena tokom 2019. Godine primenjuje se nov način obračuna poreske amortizacije koji se oslanja na računovodstvenu, tako da ukoliko je računovodstvena amortizacija jednaka ili niža od poreske amortizacije, u poreskom bilansu se priznaje tako utvrđena računovodstvena amortizacija i po tom osnovu ne nastaju odloženi porezi.

JKP "Vodovod" Zaječar je obračunalo amortizaciju za poreske svrhe u iznosu od 123.787.610 hiljada. JKP "Vodovod" Zaječar u 2022 godini nema datih hipoteka po obavezama za kredite.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Odložena poreska sredstva	15.878	15.878	15.878
Svega:	15.878	15.878	15.878

□ OBRтна IMOVINA

13. ZALIHE

13.1. Zalihe sačinjavaju:

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Materijal u magacinima	30.124	22.374	20.240
Alat u magacinu	1.118	1.310	1.362
Svega:	31.242	23.684	21.602

13.2. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Dati avansi dobavljačima	1.393	171	30
Svega:	1.393	171	30

13.3. Potraživanja za date avanse dobavljačima:

Naziv dužnika	Valuta	RSD
1. Avansi u inostranstvu		
2. Avansi u zemlji		
- Privredni savetnik doo Beograd	RSD	57.500,00
- Forma Ideale doo Kragujrvac	RSD	16.308,33
- Geo Inženjering BGP Beograd	RSD	890.000,00
- Službeni glasnik RS Beograd	RSD	27.600,00
- Metalac market Gornji Milanovac	RSD	2.474,25
- Kompjuter centar Bor	RSD	399.300,00
Ukupno	RSD	1.393.182,58

14. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

14.1. Kupci u zemlji

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Kupci - privreda	34.911	39.744	47.842
Kupci - usluge	5.131	2.603	1.769
Kupci – voda građani	135.538	122.452	104.270
Kupci – predujam	2.678	1.912	2.043
Svega:	178.258	166.711	155.924

15. DRUGA POTRAŽIVANJA

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Ostala potraživanja	1.158	1.081	908
Svega:	1.158	1.081	908

15.1 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	7	2.199	/
Svega:	7	2.199	/

15.2 Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose	8	8	8
Svega:	8	8	8

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

16.1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Potraživanja od sindikata	3.004	7.136	480
Svega	3.004	7.136	480

16.2. Kratkoročni finansijski plasmani (oročenja)

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Kratkoročni finansijski plasmani	/	15.000	15.000
Svega	/	15.000	15.000

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Tekući računi- dinarski	26.105	23.412	40.049
Blagajne	802	376	276
S v e g a:	26.907	23.788	40.325

18. POREZ NA DODATU VREDNOST

18.1 Aktivna vremenska razgraničenja za PDV kod nefakturisanog materijala

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Aktivna vremenska razgraničenja	5	6	117
Svega	5	6	117

PASIVA

□ KAPITAL

19. OSNOVNI KAPITAL

19.1. Državni kapital

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Državni kapital	2.681.763	2.681.763	2.681.763
Svega:	2.681.763	2.681.763	2.681.763

19.2 Revolarizacija rezerve

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Revolarizacija rezerve	723.570	723.570	564.532
Svega:	723.570	723.570	564.532

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala JKP "Vodovod"-a Zaječar kod Agencije za privredne registre (broj registracije 69115/2015 od _14.07.2005 godine) iznosi 640.669.800 RSD.

20. DOBITAK I GUBITAK

20.1. Nerasporedjeni dobitak ranijih godina

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	/	/	38.669
Svega	/	/	38.669

20.2. Gubitak ranijih godina

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Gubitak ranijih godina	945.390	872.401	870.422
Svega	945.390	872.401	870.422

20.3. Gubitak tekuće godine

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Gubitak tekuće godine	76.166	72.989	40.648
Svega	76.166	72.989	40.648

21. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročnih rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan 31.12.2022. godine iznose:.

	2022	2021
I. Dugoročna rezervisanja	14.203	15.500
Ukupno	14.203	15.500

21.1 . Dugoročna rezervisanja

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju	14.203	15.500	15.988
S v e g a:	14.203	15.500	15.988

Rezervisanja za otpremnine na dan 31.12.2022

	2022
Obračunata rezervisanja 01.01.2021	15.500.188,08
Isplata obaveze	1.150.793,91
Troškovi rezervisanja u tekućoj godini	-146.233,98
Obaveza za rezervisanje	14.203.160,19

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
<i>Odložene poreske obaveze</i>	33.261	33.261	33.261
<i>S v e g a:</i>	33.261	33.261	33.261

23. KRATKOROČNE OBAVEZE

JKP "Vodovod" Zaječar, na dan 31.12.2022. godine ima kratkoročne obaveze u iznosu od 1.361.313 hiljada, kako je datq u pregledu koji sledi:

	2022	2021
1. <i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	/	/
2. <i>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</i>	23.970	22.818
3. <i>Obaveze iz poslovanja</i>	13.544	12.621
4. <i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	13.350	13.477
5. <i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	1.728	1.851
6. <i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>	1.308.225	1.310.546
Ukupno (1 do 7)	1.360.817	1.361.313

24. PRIMLJENI AVANSI DEPOZITI I KAUCIJE

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
<i>Primljeni avansi usluge</i>	14.033	14.174	14.131
<i>Primljeni avansi voda</i>	9.937	8.644	6.583
<i>Svega</i>	23.970	22.818	20.714

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
<i>Dobavljači</i>	13.427	12.551	20.305
<i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>	117	70	35
<i>Sve ga:</i>	13.544	12.621	20.340

25.1. Dobavljači u zemlji

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
<i>Dobavljači</i>	13.427	12.551	20.305
<i>Sve ga:</i>	13.427	12.551	20.305

25.1.1. Obaveze prema dobavljačima u zemlji date su u pregledu koji sledi:

<i>Naziv poverilaca</i>	2022	<i>Usaglašeno</i>
<i>Peštan (44533)</i>	113	<i>DA</i>
<i>Radio televizija Majdanpek (49780)</i>	150	<i>DA</i>
<i>Elmaks (50417)</i>	178	<i>DA</i>
<i>JP EPS (48302)</i>	6.741	<i>DA</i>
<i>Knez Petrol (37182)</i>	1.548	<i>DA</i>
<i>Jp Direkcija za izgradnju (30070)</i>	273	<i>DA</i>
<i>Zavod za javno zdravlje (30069)</i>	243	<i>DA</i>
<i>Bin Komerc (48238)</i>	162	<i>DA</i>
<i>Taurunim (50666)</i>	616	<i>DA</i>
<i>Dva en (50516)</i>	224	<i>DA</i>
<i>Yelnicom motor (50687)</i>	120	<i>DA</i>
<i>Jp resavica (50726)</i>	121	<i>DA</i>
<i>Ostali dobavljači</i>	2.938	<i>DA</i>
Ukupno	13.427	

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje na dan 31.12.2022.godine sa većinom dobavljača.

25.2. Ostale obaveze iz poslovanja

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
<i>Ostalo</i>	117	70	35
<i>Sve ga:</i>	117	70	35

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
<i>Obaveze za zarade radnika</i>	11.154	11.107	12.027
<i>Obaveze za dopr. na teret poslodavca</i>	1.721	1.823	2.044
<i>Ostalo (jubilarne nagrade, otpremnina)</i>	475	547	282
<i>Svega:</i>	13.350	13.477	14.353

27. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATNU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

JKP "Vodovod" Zaječar na dan 31.12.2022. godine ima obaveze po osnovu Poreza na dodatu vrednost u iznosu od 1.728 hiljada.

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
<i>Obaveze za PDV</i>	1.728	1.851	746
<i>Svega</i>	1.728	1.851	746

28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
<i>Porez na dobit</i>	/	/	2.399
<i>Svega</i>	/	/	2.399

29. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
<i>Razgraničeni troškovi</i>	1.308.225	1.310.546	1.330.800
<i>Svega</i>	1.308.225	1.310.546	1.330.800

DODATNA PRIKAZIVANJA I OBELODANJIVANJA Sudski sporovi

31.12.2022. godine JKP Vodovod Zaječar ima:

- 6 sudskih sporova -JKP Vodovod je tuženi
- 5 sudska spora -JKP Vodovod je tužilac

Obaveze

Preduzeće na dan 31.12.2022.godine nema dospelih neizmirenih obaveza.

Zakonski zastupnik
Bratislav Stanić mast.prav.

У Зajeчару, 22.03.2023. године



JKP "ВОДОВОД"

ЗАЈЕЧАР, Бул. др Зорана Ђинђића 5

БРОЈ: 1399/A

ДАТУМ: 20.06.2023. године

На основу члана 35. Статута ЈКП „Водовод“ Зајечар, Надзорни одбор предузећа, на _____ редовној седници, одржаној дана _____ 06.2023. године, доноси следећу:

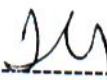
ОДЛУКУ

1. Усваја се редован годишњи финансијски извештај за 2022. годину и извештај са мишљењем независног ревизора који чине:

- Биланс стања за период 01.01.-2022. до 31.12.2022. године,
- Биланс успеха за период 01.01.-2022. до 31.12.2022. године,
- Извештај о осталом резултату за период 01.01.-2022. до 31.12.2022. године,
- Извештај о променама на капиталу за период 01.01.-2022. до 31.12.2022. године,
- Статистички извештај за период 01.01.-2022. до 31.12.2022. године,
- Извештај о токовима готовине за период 01.01.-2022. до 31.12.2022. године,
- Напомене уз финансијски извештај за 2022. годину,
- Извештај независног ревизора за 2022. годину и
- Извештај о пословању за 2022. годину.



Председник Надзорног одбора



Драган Минић дипл. инж.електр.

JKP VODOVOD ZAJEČAR

**Izveštaj o izvršenoj reviziji
finansijskih izveštaja
za godinu završenu
31.decembra 2022. godine**

Beograd, 19. jun 2023. godine

JKP VODOVOD ZAJEČAR

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	3-4
Finansijski izveštaji:	
-Bilans stanja	
-Bilans uspeha	
-Izveštaj o promenama na kapitalu	
-Izveštaj o tokovima gotovine	
-Izveštaj o ostalom rezultatu	
Napomene uz finansijske izveštaje	

delova, alata i sitnog inventara precenjene i da je trebalo izvršiti svodenje zaliha na neto ostvarivu vrednost u situacijama kada je ona niža od knjigovodstvene, u skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe.

Na kontu 43020 Priljeni avansi – usluge, Društvo je evidentiralo obeveze za primljene avanse u iznosu od 14.034 hiljada dinara. Od toga, 13.464 su avansi primljeni od Grada Zaječara – gradska uprava za završetak određenih radova, po ugovoru o izvođenju radova od 14.12.2020. godine. Obzirom da u poslovnoj godini koja je predmet revizije, ugovorom definisani radovi nisu izvedeni, a nije nam dostavljena potvrda usaglašenja stanja sa Gradom Zaječarom, nismo bili mogućnosti da se uverimo u tačnost iznosa primljenih avansa.

Skretanje pažnje

Društvo je u finansijskim izveštajima za 2022. godinu iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 76.166 hiljada dinara, kao i akumulirani gubitak u iznosu od RSD 945.390 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze u bilansu stanja, na dan 31. decembra 2022. godine, su veće od obrtno imovine za 1.118.835 hiljada dinara. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Iako navedene okolnosti ukazuju na postojanje neizvesnosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja, ukoliko se ne obezbede dodatni izvori finansiranja, ipak napominjemo da je na kontu 499 Pasivna vremenska razgraničenja u okviru grupe kratkoročnih rezerviranja i kratkoročnih obaveza evidentiran iznos od 1.308.225 hiljada dinara. Ovaj iznos ne predstavlja realnu finansijsku obavezu. Naime, procenom iz 2019. godine, a koja je proknjižena 2020. godine povećana je vrednost osnovnih sredstava ali pošto to povećanje nije navedeno u proceni kao povećanje kapitala ili kao prihod, knjiženo je na ostala pasivna vremenska razgraničenja - konto 4990 kao odloženi prihodi od povećanja vrednosti osnovnih sredstava kao i vodovodne i kanalizacione mreže koja je prema Zakonu o javnoj svojini, u vlasništvu grada. Gubitak u poslovanju rezultat je uglavnom visokih troškova amortiracije, što ne predstavlja direktan finansijski odliv, tako da rukovodstvo Društva smatra da likvidnost i kontinuitet poslovanja nisu ugroženi.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost u skladu sa tim propisima je bliže opisana u delu našeg izveštaja Odgovornost revizora za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe izdatim od strane Odbora za etičke standarde za računovođe (uključujući "Međunarodne standarde nezavisnosti") („IESBA Kodeksa“), zajedno sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, gde smo mi ispunili druge naše etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i "IESBA Kodeksom". Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Odgovornost uprave i rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje rukovodstvo smatra da su relevantne za pripremu pojedinačnih finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Prilikom sastavljanja pojedinačnih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno da proceni sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, i da obelodani, ako je to primenljivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i korišćene pretpostavke stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili ima nameru da obustavi poslovanje, ili nema nijednu realnu alternativu osim to i da uradi.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

DIREKTORU JKP VODOVOD ZAJEČAR

Mišljenje revizora

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja JKP VODOVOD ZAJEČAR (u daljem tekstu: „Društvo”), koji se sastoje od:

- pojedinačnog bilansa stanja na dan 31. decembra 2022. godine;

i za period od 1. januara do 31. decembra 2022. godine:

- pojedinačnog bilansa uspeha;
- pojedinačnog izveštaja o promenama na kapitalu;
- pojedinačnog izveštaja o tokovima gotovine;
- pojedinačnog izveštaja o ostalom rezultatu;

kao i

- napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja („pojedinačni finansijski izveštaji”)

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja koja su opisana u odeljku Osnov za mišljenje sa rezervom, priloženi pojedinačni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Rezervu izražavamo u odnosu na iznos potraživanja od kupaca u zemlji na iznose evidentirane na kontu 2044 – Potraživanja od kupaca –kućni saveti, u iznosu od 29.835 hiljada dinara i kontu 2045 – Potraživanja od kupaca – domaćinstva, u iznosu od 102.144 hiljada dinara.

Naime, analitički pregled ovih konta obuhvata veliki broj kupaca sa niskim vrednostima salda, tako da nismo bili u mogućnosti da revizorskim postupcima obuhvatimo dovoljno reprezentativan uzorak na osnovu koga bi smo izvukli adekvatne zaključke. Iz tog razloga ne možemo da potvrdimo iznose na kontima: 2044 – 29.835 hiljada dinara i 2045 – 102.144 hiljada dinara.

Takodje, na kontu 2040 – Potraživanja od kupaca – privreda nismo mogli da potvrdimo saldo u iznosu od 28.427 hiljada dinara, jer nismo dobili dovoljan broj odgovora na poslate zahteve za potvrdu stanja potraživanja od kupaca u zemlji, u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu. Većina dostavljenih konfirmacija ne slaže se sa iznosima evidentiranim u poslovnim knjigama Društva. Kupac Heineken Srbija dostavio je konfirmaciju na iznos od 339,60 dinara, dok je u poslovnim knjigama Društva evidentiran saldo potraživanja u iznosu od 1.652 hiljda dinara. I ostale konfirmacije uglavnom odstupaju od iznosa u poslovnim knjigama Društva. Iako nisu veliki iznosi u pitanju zbog velikog broja pojedinačnih neslaganja između salda u poslovnim knjigama i salda na konfirmacijama testiranih kupaca, nismo stekli razumno uverenje kako bi smo potvrdili iznos od 28.427 hiljada dinara na kontu 2040.

Društvo je u finansijskim izveštajima za 2022. godinu, iskazalo zalihe materijala, rezervnih delova, alata i stinog inventara u ukupnom iznosu od RSD 29.627 hiljada. Uvidom u raspoložive evidencije, utvrdili smo da Društvo poseduje potencijalno nekurentne zalihe, odnosno zalihe materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara koje nisu imale kretanje u periodu od najmanje godinu dana u iznosu od RSD 7.714 hiljada, a koje čine oko 26 % pomenute bilansne pozicije sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine. Obzirom na navedeno, postoje indicije da su zalihe materijala, rezervnih

Odgovornost revizora za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja

Naš cilj jeste da steknemo razumni nivo uveravanja da li pojedinačni finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, i da izdamo izveštaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razuman nivo uveravanja je visok stepen uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija obavljena u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno značajnu grešku ako ona postoji. Greške mogu nastati zbog pronevere ili greške u radu i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da bi one, pojedinačno ili zbirno, mogle uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam u toku obavljanja revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih grešaka u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, kreiramo i sprovedimo revizorske procedure kao odgovor na te rizike, i pribavljamo dovoljne i odgovarajuće revizorske dokaze koji pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja. Rizik da neće biti otkrivene materijalno značajne greške nastale zbog pronevere je veći od onog koji se odnosi na greške u radu, budući da pronevera može uključiti udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno prikazivanje, ili izbegavanje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju sa ciljem kreiranja revizorskih procedura koje su odgovarajuće za date okolnosti, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.
- Ocenjujemo primerenost primenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procena i povezanih obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o opravdanosti primene načela stalnosti poslovanja kao primenjene računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, o tome da li postoji materijalna neizvesnost u pogledu događaja ili okolnosti koji mogu značajno dovesti u pitanje sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u našem izveštaju revizora skrenemo pažnju na relevantna obelodanjivanja u pojedinačnim finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci su zasnovani na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu uticati da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- Ocenjujemo opštu prezentaciju, strukturu i sadržaj pojedinačnih finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li pojedinačni finansijski izveštaji prikazuju osnovne poslovne promene i događaje na način kojim je postignuto njihovo objektivno prikazivanje.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, pitanja u vezi sa planiranim obimom i dinamikom revizije i značajnim revizorskim nalazima, uključujući i bilo koje značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali u toku naše revizije.

Beograd, 19.06.2023. godine

Dr Milivoje Cvetinović
Licencirani ovlašćeni revizor