

**ИЗВЕШТАЈ О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ  
ПРЕДУЗЕЋА „КОМУНАЛАЦ“ ВЛАСОТИНЦЕ  
ЗА 2018. ГОДИНУ**

Оснивач: Општина Власотинце

Седиште: Власотинце, Конопничка 5

Шифра делатности: 3811

Матични број: 17224239

ПИБ: 100921610

ЈББК: 82396

У Власотинцу, јуна 2019. год.

**САДРЖАЈ:**

1. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА
  - 1.1. Уводне напомене
  - 1.2. Обрасци финансијских извештаја
  - 1.3. Прописи који се примењују
2. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2018. ГОДИНИ
  - 2.1. Увод
  - 2.2. Изношење и депоновање смећа(комуналног отпада)
  - 2.3. Градска хигијена, одржавање парковских, зелених и рекреативних површина
  - 2.4. Пијачне услуге
  - 2.5. Услуге погребних и пратећих активности
3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ
  - 3.1. Приходи - појединачни износи
  - 3.2. Расходи - појединачни износи
  - 3.3. Резултат пословања
4. ЗАКЉУЧАК
5. ПРИЛОЗИ - Биланс стања, Биланс успеха, Напомене уз финансијски извештај, Извештај о променама на капиталу, Извештај о токовима готовине

## 1. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

### 1.1. Уводне напомене

Јавно комунално предузеће "Комуналац" из Власотинца (скраћени назив ЈКП "Комуналац" Власотинце) је основано ради обављања комуналне делатности од општег и локалног интереса .

Претежна делатност предузећа је: изношење и депоновање смећа, гробљанске услуге, пијачне услуге, одржавање јавне хигијене у граду као и остале делатности за које испуњава услове утврђене Законом.

У току пословне 2018. године ЈКП "Комуналац" је обављао своју делатност у складу са усвојеним Планом и Програмом пословања за 2018.годину.

Пословање ЈКП "Комуналац" Власотинце регулише низ законских и подзаконских прописа, што је условљено широким спектром и друштвеном улогом делатности којима се предузеће бави. Законски и документациони оквир неопходан за примену процедуре ради извршења пословног процеса чине:

\*Закон о комуналним делатностима ("Сл.гласник РС" бр.88/2011)

\*Закон о јавним предузећима ("Сл.гласник РС" бр.119/2012)

\*Закон о планирању и изградњи ("Сл.гласник РС", бр.72/2009, 81/2009-испр, 64/2010-одлука УС, 24/2011, 121/2012,42/2013-одлука УС, 50/2013-одлука УС 98/2013-одлука

УС, 132/2014 и 145/2014)

\*Закон о јавн набавкама("Сл.гласник РС" бр.124/2012, 14/2015, 68/2015)

\*Закон о привредним друштвима ("Сл.гласник РС" бр.36/2011, 99/2011, 83/2014-др.Закон и 5/2015)

\*Закон о јавној својини ("Сл.гласник РС" бр.72/2011, 88/2013 И 105/2014)

\*Закон о облигационим односима ("Сл.лист СФРЈ, бр.29/78, 39/85, 45/89-одлука УСЈ и 57/89, "Сл.лист СРЈ", бр.31/93 И "Сл.лист СЦГ", бр.1/2003-Уставна повеља)

\*Закон о општем управном поступку ("Сл.лист СРЈ", бр.33/97 и 31/2001 и "Сл.гласник РС", бр.30/2010)

\*Закон о парничном поступку ("Сл.гласник РС", бр.72/2011, 49/2013-одлука УС, 74/2013-одлука УС и 55/2014)

\*Закон о извршењу и обезбеђењу ("Сл.гласник РС", бр.31/2011, 99/2011-др.закон, 109/2013-одлука УС, 55/2014 И 139/2014)

\*Закон о порезу на додату вредност ("Сл.гласник РС" бр.84/04, 86/04-исправка, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 64/14-др.Закон, 142/14, 83/15)

\*Закон орачуноводству и ревизији ("Сл.гласник РС", бр.111/2009, 99/2011-др.закон и 62/2013-др.закон)

\*Закон о раду ("Сл.гласник РС" бр.24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 И 75/2014)

\*Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Сл.гласник РС" бр.93/12)

\*Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плате, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл.гласник РС" бр.116/2014)

\*Закон о порезу на добит правних лица ("Сл.гласник РС", бр.25/2001, 80/2002, 80/2002-др.закон, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014-др.закон и 142/2014)

\*Закон о безбедности и здрављу на раду ("Сл.гласник РС" бр.101/2005)

\*Закон о пореском поступку и пореској администрацији ("Сл.гласник РС", бр.80/02, 84/02-исправка, 23/03-исправка, 70/03, 55/04, 61/05, 85/05-др.закон, 62/06-др.закон, 61/07, 20/09, 72/09-др. закон, 53/10, 101/11, 2/12-исправка, 93/12, 47/13, 108/13, 68/14, 105/14)

\*Закон о заптити података о личности ("Сл.гласник РС" бр.97/2008, 104/2009-др.закон, 68/2012-одлука УС И 107/2012)

\*Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја ("Сл.гласник РС" бр.120/04, 54/07, 104/09 И 36/10)

\*Закон о заптити потрошача ("Сл.гласник РС" бр. 62/2014)

\*Закон о буџетском систему ("Сл. Гласник РС" бр.54/2009, 73/2010, 10/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014 И 68/2015-др.закон ) и читав низ других закона који утичу на рад јавних предузећа, као и низ подзаконских прописа,

Статут ЈКП "Комуналак" Власотинце и други Правилници, којима се ближе уређује функционисање предузећа.

Годишњи финансијски извештај за 2018. годину сачињен је у складу са Законом о рачуноводству и Ревизији ("Сл. Гласник СРЈ" бр. 46/06 и "Сл. Гласник РС" бр. 111/09), Закона о рачуноводству ("Сл. Гласник РС" бр. 62/13) и прописима донетим на основу Закона.

## 1.2. Обрасци финансијских извештаја

Законом о рачуноводству и ревизији, у члану 25. прописан је нови став 2 којим се утврђује да финансијски извештаји малих правних лица који нису обавезни да примењују MCP / МСФИ, односно који јавном понудом не издвајају хартије од вредности и не тргују на организованом тржишту хартије од вредности обухватају:

- а) Биланс стања (представља преглед имовине, обавеза и капитал на одређени дан),
- б) Биланс успеха (представља преглед прихода, расхода, резултат остварен у одређеном временском периоду),
- в) Статистички анекс (садржи одређене статистичке и статусне промене)
- г) Извештај о осталом резултату - приказује свеобухватни добитак или губитак,
- д) Извештај о токовима готовине - садржи преглед прилива и одлива новчаних средстава,
- ђ) Извештај о променама на капиталу - приказује смањење или повећање укупног капитала предузећа,
- е) Посебни подаци - исказују податке о броју запослених и величини предузећа на основу пословних прихода и имовине,
- ж) Напомене уз финансијске извештаје - свеобухватно приказују слику предизећа и предходне извештаје обједињује у једну целину, са одговарајућим образложењима.

Обрасци који се састављају по пореским прописима:

- Порески биланс,
- Пореска пријава,
- Обрачун пореске амортизације.

### 1.3. Примена прописа

Прописи који су примењени за састављање финансијског извештаја за пословну 2018. годину сврстани су у три групе:

a) Рачуноводствени:

- Закон о рачуноводству и ревизији (Сл.гласник РС 46/06, 111/09, 99/11).
- Закона у рачуноводству (Сл.гласник РС 62/13).
- Међународни стандарди финансијских извештавања (Сл.гласник РС 114/06, 5/07, 111/08).
- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (Сл.гласник РС 106/06).

б) Порески прописи:

- Закон о порезу на добит предузећа и друго.

ц) Остали прописи:

- Закон о јавним предузећима
- Закон о привредним друштвима
- Закон о облигационим односима и
- Остали прописи претходно наведени у Уводним напоменама

ЈКП "Комуналец" Власотинце је по Закону о рачуноводству и Ревизији члан 7 Закона, разврстан у мало правно предузеће на основу критеријума који се користе у ту сврху на бази финансијских извештаја у претходној пословној години.

## 2. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2018. ГОДИНИ

### 2.1. Уводни део

Јавно комунално предузеће "Комуналац" Власотинце организовано је Одлуком СО-е Власотинце донетој на седници од 02. октобра 1998. године. ЈКП "Комуналац" је организован делимично из предузећа ЈКСП Радник именовањем в.д. директора, избором Управног одбора и уписом у судски регистар код Окружног Привредног суда у Лесковцу дана 14. Јануара 1999. године. Као самостални привредни субјект предузеће послује од 19. Фебруара 1999. године отварањем жиро-рачуна ЈКП "Комуналац" послује средствима у државној својини, по претходно наведеним законским прописима ( Закон о Јавним предузећима, Закон о комуналним делатностима...), који регулишу ову материју.

У ЈКП КОМУНАЛАЦ Власотинце, на дан 31.12.2018. год. било је ангажовано 46 радника на неодређено и 14 на одређено време.

Квалификациона структура радника је следећа:

- НКВ РАДНИЦИ -----	19 радника -----	31,66 %
- РАДНИЦИ СА 3 ссс -----	8 радника -----	13,33%
- РАДНИЦИ СА ССС -----	18 радника -----	30,00 %
- РАДНИЦИ СА ВШС -----	3 радника -----	5,00 %
- РАДНИЦИ СА ВСС -----	12 радника -----	20,00 %
<hr/>		
УКУПНО	60 радника	100 %

Старосна структура радника:

- До 20 год. старости ----- / ----- /		
- Од 20 - 30 год. ----- 2 -----	3,33 %	
- Од 30 - 40 год. ----- 14 -----	23,33 %	
- Од 40 - 50 год. ----- 17 -----	28,33 %	
- Од 50 - 60 год. ----- 23 -----	38,33 %	
- Просек 60 год. ----- 4 -----	6,66 %	

ЈКП "Комуналец" Власотинце је самофинансирајуће предузеће, чији се основни извори прихода остварују од изношења и депоновања смећа, наплатом пијачних такси, погребних услуга, одржавања хигијене у граду и уређења јавних парковских и рекреационих површина, одржавања путног земљишта, хоризонталне и вертикалне сигнализације, као и од ЗОО хигијене.

## **2.2. Изношење и депоновање смећа (комуналног отпада)**

Изношење и одлагање смећа (комуналног отпада) из индивидуалних породичних домаћинстава у 2018. години, одвијало се по плану и програму, редовно и без већих застоја. Такође пражњење контејнера у граду, на локацијама где су постављени одвијало се редовно, а отклањање и чишћење дивљих депонија се одвијало по потреби, повремено на више локација у граду и околини.

Остварени приходи наплатом од домаћинства, правних лица и предузетника, јавних установа и осталих субјеката којима је пружана услуга изношења смећа и гробарине износили су 39.070.795,00 динара, што је учешће 50,14% у укупном приходу.

Дотрајалост возила представља озбиљан проблем за нормално обављање делатности, како у функционалном смислу, тако и због увећаних трошкова амортизације и сервисирања, те се као и један од приоритета за будуће пословање намеће обнова возног парка.

Од 1. децембра 2016. године ЈП „Чистоћа“ Власотинце послује као Радна Јединица у саставу ЈКП „Комуналец“ Власотинце, тако да се сви послове пријема, одвајања и депоновања комуналног отпада обављају у ЈКП „Комуналец“ Власотинце. Такође део послова ЈП „Дирекција“ Власотинце, Одлуком Оснивача је додељен је ЈКП „Комуналцу“ и то првенствено део који се односи на управљање путевима, тако да је и овим проширена делатност.

Укупна делатност ЈКП „Комуналца“ на пословима од оштег значаја за грађане Власотинца одвијаће се уредно и континуирано како би подизањем квалитета комуналних услуга остварили далеко боље и ефикасније резултате првенствено мислећи на еколошки аспект очувања животне средине који ће свакако допринети да се и ми пријатније и боље осећамо.

### **2.3. Градска хигијена, одржавање парковских, зелених и рекреативних површина**

Одржавање чистоће и хигијене јавних површина – градских улица у општини Власотинце у 2018. години реализовано је по утврђеној динамици, предвиђеним Планом и Програмом пословања одржавања хигијене и чистоће градских улица. Активности на поменутим пословима су се обављале током целе године и биле су подељене на:

- Послови у пролећно - летњем и јесењем периоду – ручно и машинско чишћење улица, паркова, рекреационих зелених површина и кошење истих,
- сеча и орезивање дрвећа и живих ограда, пражњење корпи за отпадке, сакупљање смећа, лишћа и другог отпада који се одлажу по граду или се одлажу у велике контејнере.
- Зимски период – чишћење и уклањање снега са тротоара, посипање техничке соли и инерктног материјала.

Чишћење и одржавање хигијене и чистоће градских улица одвијало се стално, 5 дана у недељи, а викендом, у дане Државних празника и у данима када су се одвијале јавне манифестације, организовано је дежурство са неопходним бројем извршилаца у циљу функционисања поменутих послова. Такође су се редовно одржавале и косиле зелене површине у граду, као и редовно кошење градског стадиона и поједињих стадиона у сеоским Месним заједницама.

Са општином Власотинце, као инвеститором и наручиоцем послова, ЈКП Комунални лац има склопљене уговоре по којима су се редовно обављали следећи радови:

ПРЕДМЕТ УГОВОРА	ВРЕДНОСТ У РСД Са ПДВ-ом	РЕАЛИЗОВАНО
Одржавање чистоће на површинама јавне намене	9.000.000,00	8.997.889,97
Одржавање јавних зелених површина	6.400.000,00	6.399.529,29
Одржавање путног земљишта општинских путева	4.000.000,00	3.999.451,76
Одржавање хоризонталне саобраћајне сигнализације	900.000,00	899.940,00
Обављање комуналне делатности ЗОО хигијене на терит.општине	4.000.000,00	4.000.000,00
Накнада трошкова транспорта и депоновања комуналног отпада са територије општине Власотинце	15.312.472,00	15.312.472,00
УКУПНО:	39.612.472,00	39.609.283,02

## 2.4. Пијачне услуге

Рад пијачне службе одвијао се обављањем активности на локацијама:

1. у улици Конопничкој - Велика пијаца – зелена и робна
2. у улици М. Орешковића - Сточна пијаца

Велика пијаца организована је за продају пољопривредних производа, млечних производа као и остале робе малопродајног карактера.

Приход по овом основу се остварује издавањем тезги у закуп, како на зеленој тако и на робној пијаци, као и непосредном наплатом сваког пијачног дана за издавање продајног места. Наплатом закупа пијачних места и такси остварен је приход од 3.565.408,00 динара.

У време одржавања вашара (два пута годишње) издаје се и наплаћује и простор ван ограђеног пијачног простора. Финансијски ефекат од вашара је 1.136.166,00 динара, што је исто у поређењу са претходном годином.

Сточна пијаца показује тенденцију опадања активности као и броја стоке у понуди, самим тим и приходи су занемарујући.

## 2.5. Услуге погребних и пратећих активности

ЈКП "Комуналаци" обавља послове сахрањивања, уређења и одржавања гробља на два активна гробља и то у Власотинцу и Манастиришту.

Приходи се остварују пружањем погребних услуга, давањем у закуп гробних парцела, услугом сахрањивања, превозом покојника и у 2018. години су износили 1.417.800,00 динара.

Предузеће је за потребе погребних и пратећих активности организовано од 0-24 h, као и са погребним возилом и у сваком тренутку спремно да се одазове позиву.

## ТАБЕЛА РЕАЛИЗОВАНИХ ПРИХОДА У 2018. години

ПРИХОД	ВРЕДНОСТ У РСД	ПРОЦЕНAT
Изношење смећа – правна и физичка лица и приходи од гробарина – физичка лица	37.085.224,00	47,60 %
Одржавање чистоће на површинама јавне намене	8.179.900,00	10,50 %
Пијачне услуге са вашаром	4.701.574,00	6,03 %
Услуге погребних и пратећих активности и закуп пацела	1.417.800,00	1,81 %
Одржавање јавних зелених површина	5.817.754,00	7,46 %
Одржавање путног земљишта општинских путева	3.635.866,00	4,66 %
Одржавање хоризонталне саобраћајне сигнализације	750.000,00	0,96 %
Обављање комуналне делатности ЗОО хигијене на терит.општине	3.333.334,00	4,27 %
Приходи од транспорта и депоновања комуналног отпада са територије општине Власотинце	12.654.935,00	16,24 %
Остали приходи - продаја секундарних сировина, - издавање сагласности, - наплата заосталих потраживања (Од утужења из ранијих година и репограма)	332.000,00	0,42 %
<b>УКУПНО:</b>	<b>77.908.387,00</b>	<b>100 %</b>

## Инвестиције у 2018. години

Планиране активности инвестиционог карактера су реализоване првенствено у смислу бољег пружања услуга ЗОО хигијене и одржавања јавних зелених површина.

Од реализованих већих активности у 2018. години, поменућемо дакле набавку следеће опреме:

- |                                |                        |
|--------------------------------|------------------------|
| - ЦИТРОЕН – Теретно возило -   | - 333.200,00 динара,   |
| - Фекална пумпа                | - 71.211,00 динара,    |
| - Коса рото са два диска       | - 114.167,00 динара,   |
| - Шкода рапид, путничко возило | - 1.152.136,00 динара, |

Овако реализована набавка поменуте опреме већ даје пуни ефекат у обављању свакодневних послова.

## ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Стечене финансијске обавезе због неизмирених пореза и доприноса према држави, одвијао се успешно у 2018. години а реализација ће уследити и у 2019. години.

Из кредитних средстава и из прихода из редовног пословања су исплаћене заостале зараде радницима одједном за четири месеца, и за две зараде је склопљен репрограм на 24 месеца. Овим се превазишао дугогодишњи проблем око нередовних исплате, тако да сад исплата зарада иде редовно.

Обавезе према добављачима су се углавном редовно измиривале.

Извршна судска решења по тужбама радника, у знатној мери и даље су отежавала пословање, што се наставља и даље у наредном периоду.

Ово представља озбиљан проблем за будуће пословање ЈКП Комуналец Власотинце.

## Стална имовина

### - Некретнине,постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина,постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном поступку,који је предвиђен у MPC - 16 – некретнине,постројења и опрема,односно по ревалоризованом износу који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањено за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

*Амортизација некретнина, постројења и опреме* се обрачунава пропорционалном методом током процененог корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини почетна, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са MPC 36 – Умањење вредности имовине.

Основне стопе амортизације за појединачне групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

Грађевински објекти 2,5%

Опрема 5 – 20%

Возила 15 %

Намештај 10 – 12,5%

Остало опрема 30%

### - Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу придржених правних лица и заједничким подухватима, учешћа у капиталу осталих правних лица и остали дугорочни финансијски пласмани. Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

## Обртна имовина

### a) Залихе

Иницијално, залихе се признају по набавној вредности, односно по цени коштања. Излаз залиха / утрошак врши се такође по набавној ценi. На дан биланса, залихе се пописују и утврђује њихово стање и вредност на крају године. Такође, услед дотрајалости, неки ситан инвентар се отписује, а у овом случају, на дан 31/12/2018 вредност отписа је 567.680,83 динара.

*б) Краткорочна потраживања и пласмани*

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у страни валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода, односно, нереализоване курсне разлике исказују се на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке надзорног одбора док предлоге за отпис у току године, и на крају године даје централна пописна комисија. На крају извештајне године, предложен је Надзорном одбору отпис ненаплативих потраживања у износу од 326.430,93 динара

*ц) Готовина и готовински еквиваленти*

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, новчана средства код банака. Прекорачења по текућем рачуну није било а класификована су као финансијске обавезе у оквиру краткорочних обавеза, у билансу стања.

**Основни капитал**

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога оснивача СО Власотинце и чини га државни капитал, односно чине га уплаћени и уписани капитал. Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а јер је у Регистру уписана вредност 10.000,00 РСД.

**3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ**

**3.1. Приходи – синтетичка конта**

612 - приходи од продаје производа и услуга .....	35.273.300,22
---	---------------

614 - приходи од продаје производа и услуга .....	36.205.530,51
---	---------------

640 - приходи од премија, субвенција.....	1.048.500,00
650 - приходи од закупнина .....	4.836.874,34
662 - приходи од камата .....	544.181,70

УКУПНИ ПРИХОДИ : 77.908.386,77

### 3.2. РАСХОДИ

511 - трошкови материјала за текуће одржавање.....	1.136.957,32
512 - трошкови осталог материјала - канцеларијски .....	1.330.525,17
513 - трошкови горива и енергије. ....	4.091.170,77
514 - трошкови ХТЗ опреме и резервних делова .....	581.066,89
515 - трошкови једн.отписа алата и инвентара .....	50.408,16
520 - трошкови зарада и накнада зарада .....	36.482.117,76
521- трошкови доприноса на зараде .....	6.237.234,90
526 - трошкови накнада физ.лицима .....	23.734,18
529 - Остали лични расходи.....	3.450.363,04
531 - трошкови ПТТ и траанспортних услуга.....	602.770,83
532 - трошкови услуга одржавања .....	2.325.012,87
535 - трошкови рекламе и пропаганде .....	66.500,00
539 - трошкови комуналних и осталих услуга .....	13.368.034,06
540 - трошкови амортизације.....	2.222.680,84
550 - трошкови непроизводних услуга.....	482.616,66
551 - трошкови репрезентације.....	261.521,42

552 - трошкови премија осигурања.....	169.009,42
553 - трошкови платног промета.....	190.968,68
554 - трошкови чланарина.....	37.160,00
555 - трошкови пореза.....	730.451,09
559 - остали нематеријални трошкови.....	266.732,07
562 - расходи камата .....	702.068,27
563 - негативне курсне разлике .....	295,58
576 - расходи по основу директних отписа .....	36.891,54
579 - остали непоменути расходи .....	999.546,56
584 - обезвређење залиха.....	1.361.430,93

---

УКУПНИ РАСХОДИ: 77.206.269,01

### 3.3. Резултат пословања

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ 77.908.386,77 РСД

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ 77.206.269,01 РСД

ПОСЛОВНА ДОБИТ 702.117,76 РСД

ЈКП Комуналец Власотинце је у току пословне 2018. године остварило укупне приходе од 77.908.386,77 динара и укупне расходе од 77.206.269,01 динара и резултат пословања је добит од 702.117,76 динара. Исказана добит укључиће се за покриће губитка из претходних периода сходно одлуци Надзорног одбора.

#### Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања ЈП. Приход се исказује без ПДВ-а.

ЈП признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности ЈП имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности, као што је у даљем тексту описано.

Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са пословањем. Своје процене ЈП заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

ЈП остварује приходе по основу одржавања јавних површина и градског зеленила закуп и одржавање гробља, приходи од сахрана приход од закупа пијачних места и киоска, приходи од изношења смећа, приходи од ЗОО хигијене.

### Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ту расходи настали.

### 9. Потраживања

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Потраживања од купца	38.495	33.625
Потраживања из специфичних послова		
Друга потраживања		
Краткорочни финансијски пласмани		
ПДВ и АВР		
<b>Укупно потраживања - нето</b>	<b>38.495</b>	<b>33.625</b>

#### (9a) Потраживања од купца

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима, што је садржано у известају о попису. У структури потраживања преовладавају потраживања која су старија од 3 год.

### 10. Краткорочни финансијски пласмани

ЈП нема краткорочне финансијске пласмане

(Сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено)

### 11. Готовински еквиваленти и готовина

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	1.641	4.978
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Остале новчане средства		
<b>Укупно:</b>	<b>1.641</b>	<b>4.978</b>

Износ од 1.641 динара се односи на готовину на рачунима банака у динарима.

(Сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено)

### 12. Капитал и резерве

Укупан капитал ЈП има следећу структуру:

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Основни капитал	14.539	14.539
Уписаны а неуплаћени капитал		
Откупљене сопствене акције		
Резерве		
Ревалоризационе резерве	14.036	14.036
Нереализовани добици по основу хартија од вредности		
Нереализовани губици по основу хартија од вредности		
Нераспоређени добитак		5.433
Губитак ранијих година	20.081	26.223

Основни капитал ЈП чини државни капитал оснивача – СО

Власотинце

### 13. Дугорочне обавезе и кредити

Дугорочни кредити се односе на:	31.12.2018.	31.12.2017.
Финансијски кредит од:		
- банака у земљи	8.795	12.000
- банака у иностранству		
Робни кредити од:		

- добављача у земљи			
- добављача у иностранству			
<b>Остали дугорочни кредити лизинг</b>	<b>924</b>		<b>0</b>
<b>Укупно дугорочни кредити</b>	<b>9.719</b>		<b>12.000</b>
Део дугорочних кредити који доспева до једне године			
<b>Дугорочни део дугорочних кредити</b>			

#### 14. Обавезе из пословања

ОПИС	31.12.2018	31.12.2017
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи		
Примљени аванси, депозити и кауције	1.456	149
Добављачи у земљи	6.326	4.159
Добављачи у иностранству		
<b>УКУПНО:</b>	<b>7.782</b>	<b>8.467</b>

(Сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено)

#### 15. Остале краткорочне обавезе

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада бруто	3.746	-
<b>Укупно:</b>	-	-

Треба напоменути да је крајем 2017. године склопљен репрограм са радницима за неисплаћене зараде за два месеца, а да је уједно исплаћена одједном зарада за четири месеца, радницима којима се дуговало, тако да је на тај начин решен дугогодишњи проблем око нередовне исплате зарада.

#### 16. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

Опис	31.12.2018	31.12.2017
Обавезе за порез на додату вредност	3.746	-
Обавезе за остале порезе, доприносе, царине и др. дазбине		
- Обавезе за порезе и царине		
- Обавезе за доприносе		
Одлозени приходи и примљене донације		
Пасивна временска разграничења		
Обавезе за порез из добитка		
<b>Укупно:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Како закон налаже, порез на додату вредност се плаћа редовно до 15. у месецу, тако да по том основу није било неизмирених обавеза.

#### 17. Усаглашавање потраживања и обавеза

ЈП има делимично усаглашене обавезе са стањем на дан 31.12.2018. године

#### 18. Пословни приходи

Опис	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга	71.479	64.236
Приходи од продаје производа и услуга		
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација		
Остали пословни приходи	6.429	4.778
<b>Укупно:</b>	<b>77.908</b>	<b>69.014</b>

Остали пословни приходи за 2018. годину износе 6.429 и односе се на следеће приходе

Опис	2018.	2017.
Приходи од закупнина	4.837	4.152
Приходи од чланарина		
Приходи од премија, субвенција	1.048	
Остали пословни приходи – од камата	544	627
<b>Укупно:</b>	<b>6.429</b>	<b>4.779</b>

(Сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено)

#### 19. Пословни расходи

Опис	2018.	2017.
Трошкови горива и енергије	4.091	4.211
Трошкови зарада,накнада зарада и остали лични расходи	36.482	38.788
Трошкови амортизације и резервисања	2.223	3.036
Нематеријални трошкови и остали трошкови	34.410	22.164
<b>Укупно:</b>	<b>77.206</b>	<b>68.199</b>

б) Трошкови зарада,накнада зарада и остали лицни расходи износе 42.025 и односе се на

Опис	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	36.482	38.788
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца		
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора		
Остали лични расходи и накнаде		
<b>Укупно:</b>	<b>36.482</b>	<b>38.788</b>

ц) Трошкови амортизације и резервисања односе се на трошкове амортизацију грађевинских објеката и опреме

Опис	2018.	2017.
Амортизација грађевинских објеката и опреме	2.223	3.036
<b>Укупно</b>	<b>2.223</b>	<b>3.036</b>

д) остали пословни расходи за 2018. год. износе 23.191 хиљада динара и односе се на сл.расходе

Опис	2018.	2017.
Трошкови производних услуга	15.693	13.245
Нематеријални трошкови	7.498	8.919
<b>Укупно:</b>	<b>23.191</b>	<b>22.164</b>

## 22. Финансијски расходи

Опис	2018.	2017.
Расходи камата	702	361
Остали финансијски расходи		
<b>Укупно:</b>	<b>702</b>	<b>361</b>

Расходи камата чине камате за неблаговремено плаћање јавних прихода, затезних камата, трошкова принудне наплате , као и камате по основу плаћања добављачима.

**23. Остали расходи**

Опис	2018.	2017.
<i>Губици по основују расходовања и продаје:</i>		
- материјала		
Мањкови	0	
Отпис ситног инвентара	1.361	726
<i>Расходи по основују обезвређења имовине која се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха:</i>		
- обезвређење биолошких средстава		
- обезвређење нематеријалне имовине		
- обезвређење некретнина, постројења и опреме		
- обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
- обезвређење залиха материјала и робе		
- обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	37	763
- обезвређење остале имовине		
<b>Укупно:</b>	<b>1.398</b>	<b>1.489</b>

**25. Одложени порески расходи периода**

До износа одложених пореских расхода периода према МРС 12 долази се преко рачуноводствене и пореске амортизације основних средстава, такође МРС 12 налазе да у рачуноводству и пореску основицу узима у обзир само она основна средства којима се обрачунава амортизација.

Обрачуната пореска амортизација за 2018. годину износи 1.813 хиљада динара.

ЈКП "Комуналак" је у току пословне 2018. године остварио позитиван финансијски резултат и добит од 702 хиљада динара из редовног пословања.

Укупни приходи у односу на претходну годину су већи за 12% или у апсолутном износу за 8.681 хиљада динара. Расходи показују скоро идентичан проценат повећања као и приходи у односу на резултате из претходне године и износе 9.427 хиљада више.

И даље је присутан проблем потраживања од купаца по свим основама, јер је велики проценат због застарелости рока по питању наплативости крајње неизвестан, а што са своје стране битно утиче на укупан финансијски резултат.

Исплата зарада и Репрограма функционише месец за месец, поменути Репрограм из 2014. године је реализован а такође се редовно реализује и нови из 2017 године.

Ликвидност предузећа у 2018. години одржавана је на задовољавајућем ниву и обаезе по свим основама су се у највећој мери извршавале.

У складу са техничко-технолошким и људским ресурсима ЈКП "Комуналаци" Власотинце ће у будуће бити усмерен на квалитетно пружање комуналних услуга потрошачима уз константно очување и унапређење животне средине. Дугорочни циљ предузећа је дефинисан визијом да предузеће успешно послује, на економски одржив начин.

Планира се још проширење е делатности у 2019. Години, тако да ће нове делатности бити у области паркинг сервиса, што ће ЈКП Комуналаци сврстати у ред успешних предузећа, која иду у корак са временом и захтевима савременог друштва.

Планирани расходи предузећа покриваће се првенствено из наплате услуга, тј. из реалних прихода, а позитивни ефекти пословања омогућиће да инвестициона улагања трајно побољшају техничку опремљеност предузећа.

Поменуте и непоменуте тешкоће у пословању предузећа, нису утицале на застој и обављање основне делатности предузећа .

У Власотинцу, јуна 2019. године

Директор ЈКП "Комуналаци"

Светислав Петровић, дипл.екон.

Председник НО ЈКП "Комуналаци"

Драган Пешић, дипл.инж.



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17224239

Шифра делатности 3811

ПИБ 100921610

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALAC, VLASOTINCE

Седиште Власотинце, Конопничка 5

## 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	6	28668	29075	46982
01	1. 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	6	28668	29075	46982
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6			23337
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	15394	15952	16510
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	10920	10769	4781
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	6	2354	2354	2354
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6			
027 и део 029	7. Улагања на тубдим 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	
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 придржених 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 држи до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		40347	39942	34847
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	2046	1832	1651
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	196	931	750
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стала средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	1850	901	901
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	36143	32605	32306
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	36143	32605	32306
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	9	511	527	29
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10	1647	4978	393
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				468
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		69015	69017	81829
88	Ђ. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	12	9196	8478	31912
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12	14539	14539	13973
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	12	10		
304	5. Друштвени капитал	0407			14539	13973
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	12	14529		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	12	14036	14036	37373
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	12	702	6126	6789
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	12		5434	6534
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	12	702	692	255
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	12	20081	26223	26223
350	1. Губитак ранијих година	0422	12	20081	26223	26223
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		9720	12000	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		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатства	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		9720	12000	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		8796	12000	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		924		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		6479	6479	6534
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		43620	42060	43383
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	
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	14	1456	149	149
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	14	6326	4160	5702
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	14	6326	4160	5702
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15	19772	21067	30637
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	16	479	370	361
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		4110	3784	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		11477	12530	6534
	Д. ГУБИТАК ИZNAD 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		69015	69017	81829
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у  
дана 4. 6. 2019 године



Законски заступник

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број <b>17224239</b>	Шифра делатности <b>3811</b>	ПИБ <b>100921610</b>
Назив <b>JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALAC, VLASOTINCE</b>		
Седиште <b>Власотинце, Конончица 5</b>		

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	18	77363	68682
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	18	71479	64236
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	18	71479	64236
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1048	291
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	18	4836	4155

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018	19	74106	64679
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			332
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	19	3099	1542
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	19	4091	3257
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	19	46193	39446
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	19	16362	15852
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	19	2223	3036
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19	2138	1878
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) <math>\geq 0</math></b>	1030		3257	4003
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) <math>\geq 0</math></b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		544	0
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 придржених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		544	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	22	702	641
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 придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	22	702	361
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			280
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		158	641
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	23	2397	2548
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		702	814
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		702	814
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			122
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064		702	692
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	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 \_\_\_\_\_  
дана h. 6. 2019 године



Законски заступник

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17224239	Шифра делатности 3811	ПИБ 100921610
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALAC, VLASOTINCE		
Седиште Власотинце, Конопничка 5		

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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
<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>					
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	22	702	692
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>					
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			23337
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 придржаних друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата 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 БРUTO СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) $\geq 0$	2019		0	
	II. ОСТАЛИ БРUTO СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) $\geq 0$	2020		0	23337
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) $\geq 0$	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) $\geq 0$	2023		0	23337
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) $\geq 0$	2024	22	702	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) $\geq 0$	2025			22645
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 <math>\geq 0</math> или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_  
дана 4. 6. 19. године



Законски заступник

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17224239

Шифра делатности 3811

ПИБ 100921610

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALAC, VLASOTINCE

Седиште Власотинце, Конопничка 5

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

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
<b>А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	75334	115000
1. Продаја и примљени аванси	3002	69953	115000
2. Примљене камате из пословних активности	3003	544	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4837	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	81394	78789
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	28768	36822
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	46193	41326
3. Плаћене камате	3008	702	641
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5731	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		36211
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	6060	
<b>Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	12000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		12000
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	3674	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3204	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	470	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		12000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	3674	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	75334	127000
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	85068	78789
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		48211
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	9734	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	4978	393
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	6403	
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		43626
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1647	4978

У

дана 4. 6. 20 19 године

М.П.

Законски заступник

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17224239	Шифра делатности 3811	ПИБ 100921610
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALAC, VLASOTINCE		
Седиште Власотинце , Конопничка 5		

## 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	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	13973	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	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.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b \geq 0$ )	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b \geq 0$ )	4006	13973	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	566	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 46 \geq 0$ )	4010	14539	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b \geq 0$ )	4014	14539	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		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		4034		4052	
	Стanje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4018	14539	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	26223	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	6789
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26 \geq 0$ )	4059	26223	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26 \geq 0$ )	4060		4078		4096	6789
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	663
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
5	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )	4063	26223	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46 \geq 0$ )	4064		4082		4100	6126
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66 \geq 0$ )	4067	26223	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66 \geq 0$ )	4068		4086		4104	6126

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	5424
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	6142	4088		4106	
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4071	20081	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4072		4090		4108	702

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	a) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
2	б) потражни салдо рачуна	4110	37373	4128		4146
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
3	a) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
4	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	a) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б$ ) $\geq 0$	4113		4131		4149
5	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б$ ) $\geq 0$	4114	37373	4132		4150
	Промене у претходној _____ години					
6	a) промет на дуговној страни рачуна	4115	23337	4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
7	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	a) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б$ ) $\geq 0$	4117		4135		4153
8	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б$ ) $\geq 0$	4118	14036	4136		4154
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
9	a) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
10	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	a) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б$ ) $\geq 0$	4121		4139		4157
11	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б$ ) $\geq 0$	4122	14036	4140		4158

## Компоненте осталог резултата

Редни број	Опис	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	a) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године <b>31.12.</b> ____						
9	a) дуговни салдо рачуна (7a + 8a - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8a + 86) ≥ 0	4126	14036	4144		4162	

## Компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених 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	
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 ( $1a + 2a - 26 \geq 0$ )	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26 \geq 0$ )	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 ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46 \geq 0$ )	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 ( $5a + 6a - 66 \geq 0$ )	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66 \geq 0$ )	4176		4194		4212	

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностранд пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године <b>31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]
		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.					
	a) дуговни салдо рачуна	4217		4235	31912	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	a) 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.					
	a) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26 \geq 0$ )	4221		4237	31912	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26 \geq 0$ )	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	a) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	23434	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.					
	a) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )	4225		4239	8478	4248
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46 \geq 0$ )	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	a) 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.					
	a) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66 \geq 0$ )	4229		4241	8478	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66 \geq 0$ )	4230				

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15})] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15})] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	718	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године <u>31.12.</u>						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233		4243	9196	4252	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4234					

у \_\_\_\_\_  
дана 5. 6. 2019. године



Законски заступник

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

# ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

## ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНХ

Просечан број запослених (цео број)	60	<ul style="list-style-type: none"> <li>•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања</li> <li>•попуњавају сва правна лица и предузетници</li> </ul>
-------------------------------------	----	---

## РАЗВРСТАВАЊЕ

<b>Величина за наредну пословну годину</b> За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	2	<ul style="list-style-type: none"> <li>•Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1)</li> <li>•Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)</li> <li>•Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.</li> </ul>
---	---	---

## ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

\* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013 и 30/2018) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	77363	<ul style="list-style-type: none"> <li>•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5</li> <li>•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници</li> </ul>
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	69015	<ul style="list-style-type: none"> <li>•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5</li> <li>•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници</li> </ul>
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	69017	<ul style="list-style-type: none"> <li>•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6</li> <li>•новооснована правна лица немају овај податак</li> <li>•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници</li> </ul>

## ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

\* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		<ul style="list-style-type: none"> <li>• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5</li> </ul>
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		<ul style="list-style-type: none"> <li>• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6</li> </ul>

# **JKP „KOMUNALAC“ VLASOTINCE**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU**

*(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)*

### **1. Opste informacije**

JKP „Komunalac“(U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano je odlukom SO Vlasotince br.06-27/98 od 02.10.1998.godine. Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je iznošenje, deponovanje, čišćenje i prerada komunalanog otpada, a pored toga i održavanje grobnih parcela, čišćenje javnih površina, održavanje zelenila, održavanje ulica i lokalnih puteva i ZOO higijena . Sedište Društva je u Vlasotincu u ulici Konopničkoj br. 5.

Matični broj društva je 17224239 ; PIB 100921610

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona razvrstano u mala pravna lica.

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo je imalo 60 zaposlenih (na dan 31. decembar 2017. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 60).

### **2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Izuvez, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1/ Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - *“Prezentacija finansijskih izveštaja.”*
- 2/ Drustvo nije izvrsilo obracun i rezervisanje za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih iz raloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izvestajne ne bi bio materijalno znacajan,kao i da bi troskovi dobijanja te informacije prevazilazili korist od iste.

# **JKP „KOMUNALAC“ VLASOTINCE**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU**

*(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)*

### **1. Opste informacije**

JKP „Komunalac“(U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano je odlukom SO Vlasotince br.06-27/98 od 02.10.1998.godine. Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je iznošenje, deponovanje, čišćenje i prerada komunalanog otpada, a pored toga i održavanje grobnih parcela, čišćenje javnih površina, održavanje zelenila, održavanje ulica i lokalnih puteva i ZOO higijena . Sedište Društva je u Vlasotincu u ulici Konopničkoj br. 5.

Matični broj društva je 17224239 ; PIB 100921610

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona razvrstano u mala pravna lica.

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo je imalo 60 zaposlenih (na dan 31. decembar 2017. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 60).

### **2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Izuvez, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1/ Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - *“Prezentacija finansijskih izveštaja.”*
- 2/ Drustvo nije izvrsilo obracun i rezervisanje za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih iz raloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izvestajne ne bi bio materijalno znacajan,kao i da bi troskovi dobijanja te informacije prevazilazili korist od iste.

Sastavljanje finansijskih izvestaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kljucnih racunovodstvenih procena. Ono takođe zahteva da rukovodstvo koristi svoje presudjivanje u pripremi računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju presudjivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje date su u napomeni 4.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnove računovodstvene politike primenjene za sastavljanje finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

#### 3.1 Stalna imovina

##### a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina,postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni kostanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopustenom alternativnom postupku,koji je predviđen u MRS - 16 - nekretnine,postrojenja i oprema,odnosno po revalorizovanom iznosu koji izrazava njihovu postenu vrednost na dan revalorizacije, umanjeno za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvredjivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini početna, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	15 %
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	30%

##### b) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih

lica, učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima, učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

### **3.2. Obrtna imovina**

#### *a) Zalihe*

Inicijalno, zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha - utrošak vrši se po *prosecnoj ceni*. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktnе troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

#### *b) Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko - poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirekstan otpis vrši se na osnovu odluke direktora Društva, dok predloge za otpis u toku godine, a na kraju godine otpis vrši centralna popisna komisija,a po odluci NO Društva .

#### *c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

### **3.3 Osnovni kapital**

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procjenjenog uloga osnivača SO Vlasotince i čini ga državni kapital, odnosno čine ga uplaceni i upisani kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a jer je u Registru upisana vrednost u RSD.

### **3.4 Obaveze po kreditima**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MRS 39. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi u korist računa 460 Obaveze po osnovu kamata.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao kratkoročne obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

### **3.5 Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

### **3.6 Porez na dobit**

#### **Tekući porez na dobit**

Stopa poreza na dobit za 2018. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg

perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

### **Odloženi porez na dobit**

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

### **3.7 Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2018. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosova, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosova ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosova.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti

manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

### 3.8 Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu odrzavanja javnih povrsina i gradskog zelenila zakup i odrzavanje groblja, prihodi od sahrana prihod od zakupa pijacnih mesta i kioska, prihodi od iznosenja smeća u ukupnom iznosu od 68.682.

### 3.9 Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda u ukupnom iznosu od 74.105).

### 3.10 Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

#### (a) Pravo na korišćenje zemljišta

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže preispitivanju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se ka nematerijalno ulaganje i otpisuju u

toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

## 4 Upravljanje finansijskim rizikom

### 4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Finansijska služba Društva identificiše i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva.

#### (a) Tržišni rizik

##### ① Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*  
Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena robe.
- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proistiće iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksним kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

#### (b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenta, nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

#### (c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora

finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, *Finansijska služba* teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

## 5 Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanjuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja.

## 6 Nekretnine, postrojenja i oprema

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

R.br.	Naziv	Tekuća 2018.	Krajnje stanje 31.12.2017.	Pocetno stanje 01.01.2017.
1	Zemljište			23.337
2	Gradjevinski objekti	15.394	15.952	16.510
3	Postrojenja i oprema	10.920	10.769	4.781
4	Ostale nekretnine  postrojenja i oprema	2.354	2.354	2.354
	UKUPNO	28.668	29.075	46.982

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	.	
Dugoročni plasm matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji		
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu		
Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Ukupno</b>		

Drustvo nema dugorocne finansijske plasmane,niti ima ucesce u kapitalu drugih pravnih lica.

## 8. Zalihe

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
Zalihe materijala	196	931
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Dati avansi za zalihe i usluge	1850	901
<b>Ukupno zalihe - neto</b>	<b>2.046</b>	<b>1.832</b>

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine izvršen je od strane imenovane komisije drustva. Usvojen je elaborat o popisu i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu u izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

## 9. Potraživanja

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugaćije naznačeno)

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
Potraživanja od kupaca	36.143	32.605
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	511	527
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR		
<b>Ukupno potraživanja - neto</b>	<b>36.654</b>	<b>33.132</b>

### (9a) Potraživanja od kupaca

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugaćije naznačeno)

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	36.143	32.605
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji		
Kupci u inostranstvu		
<b>Ukupno:</b>	<b>36.143</b>	<b>32.605</b>
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji- ostala povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu- ostala povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja kupaca u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje		
<b>Ukupno:</b>		
<b>Svega:</b>	<b>36.143</b>	<b>32.605</b>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima,sto je sadrzano u izvestaju o popisu. U strukturi potraživanja preovladavaju potraživanja koja su starija od 3 god.

**10.Kratkoročni finansijski plasmani***Društvo nema kratkoročne finansijske plasnane***11.Gotovinski ekvivalenti i gotovina***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)*

<b>Opis</b>	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	1.647	4.978
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>Ukupno:</b>	<b>1.647</b>	<b>4.978</b>

Iznos od 1.647 hiljada dinara se odnosi na gotovinu na računima banaka u dinarima.

**12.Kapital i rezerve***Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2018. godine ima sledeću strukturu:  
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)*

<b>Opis</b>	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>
Osnovni kapital	14.539	14.539
Upisani a neuplaćeni kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	14.036	14.036
Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	702	6.126
Gubitak ranijih godina	20.081	26.223

Osnovni kapital Društva čini državni kapital osnivaca - SO Vlasotince

### **13. Dugoročne obaveze i krediti**

<b>Dugoročni krediti se odnose na:</b>	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>
<i>Finansijski krediti od:</i>		
- banaka u zemlji	8.796	12.000
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
Ostali dugoročni krediti lizing	924	0
<b>Ukupno dugoročni krediti</b>	<b>9.720</b>	<b>12.000</b>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
<b>Dugoročni deo dugoročnih kredita</b>	<b>9.720</b>	<b>12.000</b>

### **14. Obaveze iz poslovanja**

*(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)*

<b>Opis</b>	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.456	149
Dobavljači - u zemlji	6.326	4.160
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
<b>Ukupno</b>	<b>7.782</b>	<b>4.309</b>

Drustvo ima usaglaseno stanje sa vecim dobavljacima

### **15. Ostale kratkorocene obaveze**

*(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)*

<b>Opis</b>	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>
Ostale kratkorocene obaveze	19.772	21.067
<b>Ukupno:</b>	<b>19.772</b>	<b>21.067</b>

**13. Dugoročne obaveze i krediti**

Dugoročni krediti se odnose na:	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Finansijski krediti od:</i>		
- banaka u zemlji	8.796	12.000
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
Ostali dugoročni krediti lizing	924	0
<b>Ukupno dugoročni krediti</b>	<b>9.720</b>	<b>12.000</b>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
<b>Dugoročni deo dugoročnih kredita</b>	<b>9.720</b>	<b>12.000</b>

**14. Obaveze iz poslovanja**

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.456	149
Dobavljači - u zemlji	6.326	4.160
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
<b>Ukupno</b>	<b>7.782</b>	<b>4.309</b>

Drustvo ima usaglaseno stanje sa vecim dobavljacima

**15. Ostale kratkorocne obaveze**

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
Ostale kratkorocne obaveze	19.772	21.067
<b>Ukupno:</b>	<b>19.772</b>	<b>21.067</b>

**16.Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja**

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	31.12.2018	31.12.2017
Obaveze za porez na dodatu vrednost	479	370
Obaveze za ostale poreze,doprinose,carine i dr.dazbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
Odlozeni prihodi i primljene donacije		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka		
<b>Ukupno:</b>	<b>479</b>	<b>370</b>

**17.Usaglasavanje potrazivanja i obaveza** Drustvo ima delimicno usaglasene obaveze sa stanjem na dan 31.12.2018.godine

**18.Poslovni prihodi**

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2018.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	71.479	64.236
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija		
Ostalii poslovni prihodi	4.836	4.155
<b>Ukupno:</b>	<b>76.315</b>	<b>68.391</b>

Ostali poslovni prihodi za 2018.godinu iznose 4.836 i odnose se na sledece prihode

Opis	2018.	2017.
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	4.836	4.155
<b>Ukupno:</b>	<b>4.836</b>	<b>4.155</b>

**19. Poslovni rashodi**

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2018.	2017.
Troškovi materijala	7.190	4.799
Troškovi zarada,naknada zarada i ostali lični rashodi	46.193	39.446
Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.223	3.036
Nematerijalni troškovi	17.398	17.398
<b>Ukupno:</b>	<b>73.004</b>	<b>64.679</b>

- a) Troskovi materijala uključuju troskove goriva i maziva, rezervnih delova za odrzavanje vozila, materijal potreban za obavljanje poslova ciscenja grada i odrzavanja groblja.

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2018.	2017.
Troskovi materijala	7.190	4.799
<b>Ukupno:</b>	<b>7.190</b>	<b>4.799</b>

- b) Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi iznose 46.193 i odnose se na

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2018.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	46.193	39.446
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca		
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		
<b>Ukupno:</b>	<b>46.193</b>	<b>39.446</b>

- c) Troskovi amortizacije i rezervisanja odnose se na troskove amortizaciju gradjevinskih objekata i opreme

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2018.	2017.
Amortizacija gradjevinskih objekata i opreme	2.223	3.036
<b>Ukupno:</b>	<b>2.223</b>	<b>3.036</b>

- d) ostali poslovni rashodi za 2018. god. iznose 18.500 hiljada dinara i odnose se na sl. rashode

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2018.	2017.
Troskovi proizvodnih usluga	16.362	15.520
Nematerijalni troskovi	2.138	1.878
<b>Ukupno:</b>	<b>18.500</b>	<b>17.398</b>

## 20. Finansijski prihodi

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
<b>Ukupno:</b>		

## 21. Ostali prihodi

Opis	2018.	2017.
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenetu prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratk finansijskih plasmana		
Ostali nepomenuti prihodi		
<b>Ukupno:</b>		

## 22. Finansijski rashodi

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2018.	2017.
Rashodi kamata	702	361
Ostali finansijski rashodi		280
<b>Ukupno:</b>	<b>702</b>	<b>641</b>

Rashodi kamata cine kamate za neblagovremeno placanje javnih prihoda, zateznih kamata , troskova prinudne naplate , kao i kamate po osnovu placanja dobavljacima.

## 23. Ostali rashodi

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje:		
- materijala		
Manjkovi		0
Ostali nepomenuti rashodi	2.397	2.548
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
- obezvređenje bioloških sredstava		
- obezvređenje nematerijalne imovine		
- obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- obezvređenje zaliha materijala i robe		
- obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		0
- obezvređenje ostale imovine		
<b>Ukupno:</b>	<b>2.397</b>	<b>2.548</b>

## 24. Sudski sporovi

Drustvo je u toku 2018.godine imalo sudske sporove za naknadu zarada i ostalih ličnih primanja radnika, koji su još uvek u toku:

- Tasić Novica – tužilac u sporu 21P1 1384/18; Vrednost spora je 141.607 rsd
- Jović Slobodanka – tužilac u sporu 49P 2547/17; Vrednost spora je 5.000 rsd
- Milenković Novica – tužilac u sporu 21 P1 1017/18 – vrednost je 212.000 rsd.

## 25. Odloženi poreski rashodi perioda

Do iznosa odloženih poreskih rashoda perioda prema MRS 12 dolazi se preko računovodstvenih i poreskih osnovnih sredstava,takodje MRS 12 nalaze da u racunovodstvenu i poresku osnovicu uzima u obzir samo ona osnovna sredstva kojima

se obračunava amortizacija.

26. Dogadjaji nakon datuma bilansa stanja od datuma odobrenih finansijskih izvestaja za 2018.godinu, dop datima sastavljanja ovog izvestaja u vezi sa sadrjem finansijskih izvestaja za 2018.godinu nisu se promenile okolnosti niti su nastali dogadjaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izvestaja.

U Vlasotincu, 04.06.2019. godine



Odgovorno lice  
