

JKP "ČISTOĆA"  
RADE DRAKULIĆA 12  
SOMBOR

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### ***Osnivaču JKP "ČISTOĆA" SOMBOR***

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JKP "ČISTOĆA", SOMBOR (u daljem tekstu "Preduzeće"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### ***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

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

### ***Odgovornost revizora***

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

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

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

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

### ***Osnivaču JKP "ČISTOĆA" SOMBOR***

#### *Osnove za mišljenje sa rezervom*

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2014.godine potraživanja su iskazana u ukupnom iznosu od 61.762 hiljade dinara, od čega se na potraživanja od kupaca u zemlji odnosi 57.017 hiljada dinara, gde je veliki broj kupaca fizičkih lica (domaćinstva i preduzetnici). U postupku revizije izvršili smo kontrolu usaglašenosti i naplativosti, kao i analizu starosne strukture potraživanja i boniteta dužnika, pri čemu smo utvrdili da značajan deo ovih potraživanja nije naplaćen do dana vršenja revizije, da su nekonfirmirana i da su dužnici nesolventni, te da je naplata neizvesna. Obzirom na navedeno, neophodno je da Preduzeće proceni potraživanja od kupaca fizičkih lica na nivou realnih priliva po ovom osnovu i izvrši adekvatna obezvređenja na teret rashoda. Iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu kao ni njihov efekat na prezentovane finansijske izveštaje nismo u mogućnosti da kvantifikujemo.

#### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP "ČISTOĆA", SOMBOR na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### *Skretanje pažnje*

Obrtna imovina Preduzeća na dan 31.12.2014.godine iznosi 79.148 hiljada dinara, dok su kratkoročne obaveze iskazane u iznosu od 97.069 hiljada dinara i nemaju pokriće u obrtnoj imovini, što predstavlja veoma nepovoljnu strukturu izvora finansiranja, odnosno ukazuje da je deo stalne imovine finansiran iz kratkoročnih izvora, kao i da postoji rizik za poverioce u pogledu naplate svojih potraživanja. Imajući u vidu sve navedeno, smatramo da je neophodno da Preduzeće pribavi dodatna neto obrtna sredstva, kako bi moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja.

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Preduzeće nema adekvatno postavljen sistem internih kontrola u delu vezanom za finansije i računovodstvo, kao i nabavku i prodaju, koje treba da obezbede pouzdanost funkcionisanja sistema i svih informacija koje cirkulišu u njemu. Interne kontrole su proces postavljen od strane rukovodstva sa ciljem da se ostvari efektivnost i efikasnost poslovanja, usaglašenost sa zakonima, propisima i ostalom regulativom, da se sprovede politike rukovodstva, omogućujući očuvanje integriteta sredstava i pouzdanost finansijskog izveštavanja. Postavljanjem internih kontrola omogućava se prevencija nastanka greške ili zloupotrebe u okviru celokupnog poslovanja, pa i finansijskog izveštavanja. Takođe, dobro postavljene interne kontrole omogućavaju blagovremeno i ispravno evidentiranje svih poslovnih događaja čime se postiže potpunost, kvalitet i pouzdanost celokupnog sistema, kao i informacija u njemu. Pored navedenog, pojedinačni elementi računovodstvenog sistema za unos i obradu podataka nisu međusobno povezani i obezbeđeni automatskim kontrolama.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

**Osnivaču JKP "ČISTOĆA" SOMBOR**

Skretanje pažnje - nastavak

Stoga, smatramo da je neophodno da se u računarskom i računovodstvenom sistemu Preduzeća uvedu interne kontrole koje bi omogućile pouzdane i kvalitetnije finansijske informacije i integralan računovodstveni sistem sa adekvatnim automatskim kontrolama.

Kapital Preduzeća iskazan u knjigovodstvenim evidencijama i finansijskim izveštajima za 2014. godinu nije usaglašen sa iznosom kapitala koji je obelodanjen u Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Preduzeće nije izvršilo rezervisanje za otpremnine i novčane naknade zaposlenima po osnovu odlaska u penziju ili prestanka radnog odnosa po drugom osnovu u skladu sa MSFI za MSP – odlejak 21.

Preduzeće do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nije sprovelo sve aktivnosti u skladu sa Zakonom o javnoj svojini („Sl.Glasnik RS“ br. 72/2011, 88/2013 i 105/2014), kao ni u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima ( „Sl.Glasnik RS“ br.119/2012,116/2013- autentično tumačenje i 44/2014 –dr.zakon) niti je izvršilo potpuna obelodanjivanja po ovom osnovu.

Preduzeće nije izdvojilo vrednost građevinskog zemljišta iz vrednosti građevinskih objekata u finansijskim izveštajima za 2014. godinu u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 29.06.2015. godine.



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЉИСТОЌА" СОМБОР	
Седиште :	СОМБОР, РАДЕ ДРАКУЛИЌА 12	

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 14 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		114.155	83.227	132.838
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		3.191	3.545	3.545
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		3.191	3.545	3.545
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	4	110.948	79.666	129.272
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				6.000
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		10.615	11.713	38.172
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		59.782	29.051	46.223
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		40.551	38.902	38.877
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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 (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	5	16	16	21
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		10	10	10
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		6	6	11
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	13,70	1.450		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		79.148	82.707	93.211
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	6.	6.790	7.569	16.058
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6.466	7.245	10.113
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				4.918
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				614
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		324	324	413
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	7.	57.017	65.936	64.980
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		57.017	65.936	64.980
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.	4.745	4.180	4.138
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062			140	140
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. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065	11		140	140
233 и део 239	4. Краткоточни 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	12	3.311	3.776	5.733
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		6.802		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13	483	1.106	2.162



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		194.753	165.934	226.049
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072			13.286	31.114
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401		62.157	55.434	96.777
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402		14.988	14.988	38.990
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	15	14.988	14.988	38.990
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413				
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414				
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416				
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417	16	47.169	41.899	57.787
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		40.975	41.899	57.640
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6.194		147
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421			1.453	
350	1. Губитак ранијих година	0422			1.453	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		35.527	5.707	9.756
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432	18	35.527	5.707	9.756
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				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		35.100	4.696	8.151
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		427	1.011	1.605
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	20	97.069	104.793	119.516
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		1.239	8.143	6.000
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		1.239	7.143	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
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			1.000	6.000
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	21	159	10.214	11.117
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	22	29.173	23.511	35.110
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	22	28.868	23.268	34.926
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		305	243	184
44,45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	23	17.944	11.214	16.440
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460			1.886	1.929
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461			1.460	2.115
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	24	48.554	48.365	46.805
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b> (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		194.753	165.934	226.049
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465			13.286	31.114

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у SOMBORU

дана 20.03.2015. године



Законски заступник

*Милош Јејић*



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив: JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE "ČISTOČA" SOMBOR		
Седиште: SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12		

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		264.483	330.946
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	28		3.755
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			3.755
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		263.239	318.698
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	29	263.239	318.698
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016	30	65	6.753
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	31	1.179	1.740
	<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) >= 0	1018		233.615	304.135
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	35	13	3.985
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			37
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			4.918
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	35	20.907	31.491
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	36	21.953	25.831
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	37	138.779	177.891
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	38	26.745	30.405
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	39	11.864	15.370



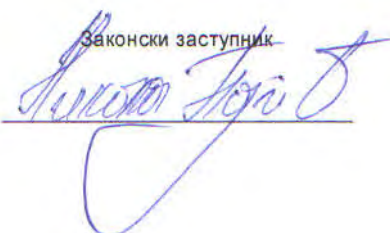
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХІ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	41	13.354	14.281
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		30.868	26.811
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		931	830
66 осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	42	931	830
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	43	866	1.034
56 осим 562, 563 и 564	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		560	684
563 и 564	ІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		306	350
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		65	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			204
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	44	10.211	
583 и 585	І. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		24.886	21.360
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	46	1.281	2.430
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	47	12.575	6.731
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		4.964	946
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		4.964	946
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	48	220	970
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	49	1.450	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		6.194	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			24

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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 SOMBORU

дана 20.03.2015. године



Законски заступник  




Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЉИСТОЌА" СОМБОР	
Седиште :	СОМБОР, РАДЕ ДРАКУЛИЌА 12	

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		6.194	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			24
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити 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			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		6.194	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			24
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			24
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у SOMBORU  
 дана 20.03.2015. године



Законски заступник  
*[Handwritten signature]*



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЇИСТОЇА" SOMBOR	
Седиште :	SOMBOR, RADE DRAKULIЇA 12	

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	326.916	350.932
1. Продаја и прмљени аванси	3002	282.288	342.179
2. Примљене камате из пословних активности	3003	931	830
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	43.697	7.923
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	351.297	350.640
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	183.386	162.605
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	146.189	185.628
3. Плаћене камате	3008		684
4. Порез на добитак	3009	1.190	694
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20.532	1.029
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		292
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	24.381	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, 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. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	30.404	12.444
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027	30.404	12.444
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	6.488	14.693
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		14.693
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	5.904	
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	584	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	23.916	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		2.249
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	357.320	363.376
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	357.785	365.333
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043	465	1.957
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	3.776	5.733
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	3.311	3.776

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у SOMBORU  
 дана 20.03.2015. године



Законски заступник  
*[Handwritten signature]*



Полуњава правно лице - председник

Матични број  
08046816

Шифра Делатности  
3811

ПИБ  
101841922

Назив: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЋИСТОЋА" СОВБОР

Седиште: СОВБОР, РАДЕ ДРАКУЏИЋА 12

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталих резултата						
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани в неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Реалори- зационе резерве
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013		3		4		5		6		7		8		9
1.	а) Дугови салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	38.990	4020		4038		4056		4074		4092	11.175	4110	24.485
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013														
3.	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	38.990	4024		4042		4060		4078		4096	11.175	4114	24.485
	Промене у претходној 2013 години														
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	24.002	4025		4043		4061		4079		4097	503	4115	15.383
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	4.921	4116	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013														
5.	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	14.988	4028		4046		4064		4082		4100	15.593	4118	9.102

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалоризиционе резерве
1	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047	4065	4083	4101				4119			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066	4084	4102				4120			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014														
	а) кориговани Дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049	4067	4085	4103				4121			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	14.988	4032	4050	4068	4086	4104				15.593	4122	9.102	
8.	Промене у текућој 2014 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051	4069	4087	4105				4.911	4123	9.102	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070	4088	4106				36.487	4124		
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053	4071	4089	4107				4125			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	14.988	4036	4054	4072	4090	4108				47.169	4126		



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добитци или губици	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добитци или губици по основу дела у осталом добитку или губитку при- дружених друштвава	АОП	334 и 335 Добитци или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских квештаја	АОП	336 Добитци или губици по основу хејинга новчаног тока	АОП	337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на Дан 01.01. 2013												
	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исравке на дуговној страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исравке на потражној страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној 2013 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исравке на дуговној страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исравке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добитци или губици	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружења друштва	АОП	334 и 335 Добитци или губици по основу инostrаног пословања и прерачуна финансиј- ских инвестаја	АОП	336 Добитци или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добитци или губици по основу ХОВ рассто- ложених за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014												
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2014 години												
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4180		4178		4196		4214		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014												
9.	а) Дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	



Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?((ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)) >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?((ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)) >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	74.650	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	74.650	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2013 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	39.683	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	39.683	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2014 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	62.157	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у SOMBORU

дана 20.03.2015. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив: JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE "ČISTOĆA" SOMBOR		
Седиште: SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12		

### СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 14 . годину

#### I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	149	203

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

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9006	3.545		3.545
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			
	1.3. Смањења у току године	9008	355		355
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006+9007-9008+9009)	9010	3.190		3.190
02	<b>2. Некретнине, постројења и опрема</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9011	183.924	104.258	79.666
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	42.958		42.958
	2.3. Смањења у току године	9013	11.676		11.676
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012-9013+9014)	9015	215.206	104.258	110.948
03	<b>3. Биолошка средства</b>				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016+9017-9018+9019)	9020			



**III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	<b>1. Акцијски капитал</b>	9021		
	у томе: страни капитал	9022		
301	<b>2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу</b>	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	<b>3. Улози</b>	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	<b>4. Државни капитал</b>	9027	14.988	14.988
304	<b>5. Друштвени капитал</b>	9028		
305	<b>6. Задружни удели</b>	9029		
306	<b>7. Емисиона премија</b>	9030		
309	<b>8. Остали основни капитал</b>	9031		
30	<b>9. СВЕГА (9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031=0402)</b>	9032	14.988	14.988

**IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА**

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

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	9033		
део 300	<b>1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно</b>	9034		
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	<b>2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно</b>	9036		
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034+9036=9021)</b>	9037		

**V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА**

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
<b>9. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043+9044+9045=3037)</b>	9046		



## VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	75.267	99.461
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	8.979	12.951
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	20.737	26.267
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052		
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	104.983	138.679

## VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	104.172	137.742
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	18.653	24.646
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	369	377
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	842	739
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	14.743	14.387
део 525, 533 и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	644	196
део 525, део 533 и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	1.192	705
553	10. Трошкови платног промета	9063	490	607
554	11. Трошкови чланарина	9064	43	48
555	12. Трошкови пореза	9065	1.180	996
556	13. Трошкови доприноса	9066	526	695
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	560	684
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068		
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	599	604
579	17. Остали непоменути расходи	9074	5.833	
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	149.846	182.426



## VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	65	388
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	931	830
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	996	1.218

## IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091		

## X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		



**XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА**

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

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

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
23 осим 236 и 237	<b>1. Краткорочни финансијски пласмани (9109+9110+9111+9112)</b>	9108			
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238, део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	<b>2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114+9115+9116)</b>	9113			
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028, део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	<b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118+9119+9120+9121+9122+9123)</b>	9117	177.961	120.944	57.017
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	93.397	63.728	29.669



Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028 део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119			
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	78.371	54.451	23.920
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121	6.193	2.765	3.428
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	<b>4. Друга потраживања (9125+9126+9127+9128+9129+9130)</b>	9124			
део 054, део 056, део 059 део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128			
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130			

у SOMBORU

дана 20.03.2015. године



Законски заступник  




# НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2014. У СКЛАДУ СА МСФИ ЗА МСП ЗА ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ЧИСТОЋА» СОМБОР

## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Јавно комунално предузеће „Чистоћа“ са седиштем у Сомбору, ул. Раде Дракулића 12 је основала Скупштина општине Сомбор, ради обављања делатности од општег интереса. Основано је од КЈП „Хигијена“ и КЈП „Зеленило“ на основу Одлуке СО Сомбор о оснивању ЈКП „Чистоћа“ Сомбор од дана 25.11.1991. године. ДП „Грађевинар“ је припојен ЈКП „Чистоћа“ Одлуком о изменама и допунама Одлуке о оснивању ЈКП „Чистоћа“ Сомбор, од дана 01.06.1993. Најновијом Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Сомбор, донетом 27.03.2013. године на 7. Седници Скупштине града Сомбора, део делатности који је до тада обављало, пренет је на новооснована, а предузећу су поверени послови пружања услуга: сакупљања отпада, рециклаже отпадака, одржавање јавне хигијене и зоохигијене.

ЈКП „Чистоћа“ Сомбор је уписано у регистар привредних друштава код Агенције за привредне регистре РС под бројем БД 88420/2005 године.

Предузеће послује под пуним пословним именом Јавно комунално предузеће „Чистоћа“ Сомбор. Поред пуног пословног имена предузеће се у свом пословању може користити и скраћеним пословним именом: ЈКП „Чистоћа“ Сомбор.

Седиште Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Сомбор је у Сомбору, ул. Раде Дракулића 12. Јавно предузеће, у складу са Законом може обављати све делатности за које испуњава прописане услове. Претежна делатност предузећа је:

38.11 – Скупљање отпада који није опасан

Остале делатности предузећа су:

22.21 – Производња плоча, листова и цеви и профила од пластике

25.29 – Производња осталих металних цистерни, резервоара и контејнера

33.11 – Поправка металних производа

33.12 – Поправка машина

38.11 – Скупљање отпада који није опасан

38.12 – Скупљање опасног отпада

38.21 – Третман и одлагање отпада који није опасан

38.22 – Третман и одлагање опасног отпада

38.32 – Поновна употреба разврстаних материјала

46.77 – Трговина на велико отпадима и остацима

46.90 – Неспецијализована трговина на велико

47.78 – Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама

49.41 – Друмски превоз терета

73.11 – Делатност рекламних агенција

81.21 – Услуге редовног чишћења зграда

81.22 – Услуге осталог чишћења зграда и опреме

81.29 – Услуге осталог чишћења

82.11 – Комбиновано канцелариско-административне услуге

95.22 – Поправка апарата за домаћинство и кућне и баштенске опреме

96.09 – Остале неспоменујте личне услужне делатности

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у МАЛО правно лице.

Порески идентификациони број Друштва је 101841922.

Матични број Друштва је 08046816.

На дан 31.12.2014. године Друштво је имало 147 запослених.

## 2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва за обрачунски период који се завршава 31.12.2014. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 62/2013) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Друштва.

МСФИ за МСП, чији је превод објављен у «Службеном гласнику РС» бр. 117/2013, примењују се у Републици Србији почев од редовног годишњег финансијског извештаја са стањем на дан 31.12.2014. год. Финансијски извештај за обрачунски период који се завршава 31.12.2014. год. представља први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП па је Друштво извршило корекцију упоредних података са стањем на дан



01.01.2013. год. у складу са Одељком 35 Прелазак на МСФИ за МСП што је приказано у Напомени 2.1.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено.

Приложени финансијски извештаји Друштва су усаглашени са свим захтевима МСФИ за МСП и сматрају се првим финансијским извештајима састављеним у складу са МСФИ за МСП.

Приликом састављања приложених финансијских извештаја Друштво је применило усвојене рачуноводствене политике које су обелодањене у тачки 3, а које су базиране на МСФИ за МСП и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Рачуноводствене политике су примењене доследно, осим тамо где је другачије назначено.

## 2.1. Упоредни подаци

По основу прве примене МСФИ за МСП Друштво је извршило следеће корекције упоредних података:

БИЛАНС СТАЊА						
Билансна позиција	1.1.2013 (колона 7)			31.12.2013. (колона 6)		
	Пре корекције	Корекција	После корекције	Пре корекције	Корекција	После корекције
Одложени приходи-4950	68.756	22.116	46.640	63.890	15.751	48.139
Ревалор. резерве - 3300	24.485	24.485	0	9.102	9.102	0
Нераспор. добит - 3400	11.186	46.601	57.787	14.647	24.853	41.899
Губитак - 3500	0	0	0	0	1.453	1.453

Прилагођавање ставки имовине и обавеза при преласку са ранијег рачуноводственог оквира «пуних» МСФИ на МСФИ за МСП на дан 01.01.2013. и 31.12.2013. године наметнуло је укидање одложених прихода за ставке за које су испуњени услови признавања и укидање ревалоризационих резерви формираних на основу процене фер вредности имовине и пренос истих на нераспоређену добит. Рачун 4950 на дан 01.01.2013. године имао је салдо 68.756 хиљада динара. С обзиром на то да МСФИ за МСП дозвољава да на овом рачуну могу бити само државна давања за која још увек нису испуњени услови признавања, у нашем случају то су давања за изградњу рециклажног центра који није био завршен на дан 01.01.2013. године, а није ни на дан 31.12.2014. године, на овом рачуну на дан 31.12.2014. године је салдо који се односи на тај објекат. Исто тако, корекција прихода који су настали као резултат претходног начина књижења државних давања у 2013. години, у износу од 6.364.431,89 динара довела је до исказивања губитка за 2013. годину у износу од 1.453 хиљада динара. Свођење салда рачуна ревалоризационих резерви на нулу такође је довело до повећања салда рачуна нераспоређене добити.

## 2.2. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су под претпоставком сталности пословања (*going concern*) тј. под претпоставком да ће друштво наставити да послује континуирано током неограниченог периода у догледној будућности.

## 3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

Избор рачуноводствених политика извршен је уз поштовање општих рачуноводствених начела, принципа и правила вредновања који су прописани МСФИ за МСО.

Приликом признавања као средства НПО морају испуњавати све услове како је наведено у Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама, а то у суштини и сажето следеће : корисни век трајања мора бити дужи од годину дана, да је његова набавна вредност већа од просечне месечне зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку, да се амортизација врши пропорционалном методом.

Алат и ситан инвентар су средства чија је набавна вредност мања од просечне зараде по запосленом у Републици Србији и отписују се у целости.



	2014.	2013.
<b>На дан 1. јануара</b>	<b>106.617.149</b>	<b>95.386.975</b>
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности		
Потраживања отписана током године као ненаплатива	24.885.628	21.309.175
Наплаћена исправљена потраживања	10.558.380	10.079.000
<b>На дан 31. децембра</b>	<b>120.944.397</b>	<b>106.617.149</b>

#### 8. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	2014.	2013.
Потраживања од извозника	0	0
Потраживања по основу увоза за туђи рачун	0	0
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје	0	0
Остала потраживања из специфичних послова	0	0
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2014.	2013.
Потраживања за камату и дивиденде	0	0
Потраживања од запослених	2.560.786	2.588.743
Потраживања од државних органа и организација	25.381	25.381
Потраживања за више плаћен порез на добитак	669.578	670.523
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	400.897	494.302
Потраживања по основу надокнада штета		
Остала кракорочна потраживања	1.088.985	400.994
Минус: Исправка вредности других потраживања		
<b>УКУПНО</b>	<b>4.745.627</b>	<b>4.179.943</b>

#### 10. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2014.	2013.
Акције намењене трговању		
Обвезнице намењене трговању		
Благајнички записи намењени трговању		
Комерцијални записи намењени трговању		
Државни записи намењени трговању		
Остале ХОВ и друга финансијска средства намењена трговању		

<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---------------	----------	----------

### 11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити и зајмови у земљи		
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству		
Остали краткорочни финансијски пласмани		140.000
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>140.000</b>

Остали краткорочни финансијски пласмани односе се на следеће:

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа – део који доспева до једне године		
Остало		
Минус: Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	225.000	222.500
Текући (пословни) рачуни	3.086.034	3.531.240
Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
Благајна		22.294
Девизни рачун	0	0
Девизни акредитиви	0	0
Девизна благајна	0	0
Остала новчана средства	0	0
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>3.311.034</b>	<b>3.776.034</b>

### ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
--	--------------	--------------



ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)		663.349
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
ПДВ у датим авансима по општој стопи	216.175	152.107
ПДВ у датим авансима по посебној стопи		
ПДВ плаћен при увозу добара по општој стопи		
ПДВ плаћен при увозу добара по посебној стопи		
ПДВ обрачунат на услуге иностраних лица		
Накнадно враћен ПДВ вредност купцима – страним држављанима		
ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима		
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	6.802.474	
<b>УКУПНО</b>	<b>7.018.649</b>	<b>815.456</b>

### 13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2014.	2013.
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Остала активна временска разграничења	267.589	290.495
Одложена пореска средства	1.449.544	
<b>УКУПНО</b>	<b>1.717.133</b>	<b>0</b>

Чл. 78 Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 95/2014) прописано је да су правна лица и предузетници који су вршили разграничење нето ефеката обрачунате уговорене валутне клаузуле и нето ефеката обрачунатих курсних разлика у складу са одредбама чл. 77а до 77л Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 и 101/12), у смислу обавеза и потраживања по основу којих су ти ефекти обрачунати, дужни да износ разграничених нето ефеката обрачунате уговорене валутне клаузуле и разграничених нето ефеката обрачунатих курсних разлика пренесу на терет расхода, односно прихода приликом састављања финансијских извештаја за 2014. годину.

Друштво је поступило у складу са наведеном императивном нормом и на крају 2014. год. извршило укидање са ставке осталих активних временских разграничења и пренос на финансијске расходе износ од 0, хиљада дин који се односи на нето ефекте курсних разлика и валутне клаузуле који су разграничених претходних година.

### 14. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	2014.	2013.
Туђа средства узета у оперативни лизинг (закуп)	0	0
Преузети производи и роба за заједничко пословање	0	0
Роба узета у комисион и консигнацију		13.285.812
Материјал и роба примљени на обраду и дорату	0	0
Дата јемства, гаранције и друга права	0	0



Хартије од вредности које су ван промета	0	0
Имовина код других субјеката	0	13.285.812

#### 15. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2014.	2013.
Акцијски капитал	0	0
Удели ДОО	0	0
Улози	0	0
Државни капитал	14.987.665	14.987.665
Друштвени капитал	0	0
Задружни удели	0	0
Емисиона премија	0	0
Остали основни капитал	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>14.987.665</b>	<b>14.987.665</b>

#### 16. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/ГУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2014.
<b>Почетно стање – 1.1.2014. год.</b>	<b>15.593.356</b>
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	26.352.364
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	0
<b>Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2014. год.</b>	<b>41.945.720</b>
Исплата дивиденде	
Остала повећања	0
Остала смањења	970.311
Нераспоређена добит текуће године	6.194.026
<b>Стање на дан 31.12.2014.</b>	<b>47.169.435</b>

Губитак остварен у 2013. години у износу од 24.333 динара, покривен је Одлуком Надзорног одбора из нераспоређене добити.

#### 17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктурирања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Остала дугорочна резервисања	УКУПНО
<b>Почетно стање – 1.1.2014.</b>								
Додатна резервисања извршена								
Искоришћена резервисања								
Укинута резервисања								



Повећање/смањење проистекло из дисконтовања								
Остало								
31.12.2014. ГОД.								
31.12.2013. ГОД.								0,00

Предузеће није извршило резервисања за отпремнине, јер сматра да су трошкови обрачуна истих високи, а предузеће није у могућности само да их утврди, а питање је да ли мала предузећа треба да се излажу том трошку с обзиром на користи од информације о висини резервисања.

#### 18. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита доспевају у року дужем од годину дана од дана закључења уговора, односно од датума састављања финансијских извештаја, а односе се на следеће:

у динарима				
	Ознака валуте	Каматна стопа	2014.	2013.
<b>Дугорочни кредити у земљи</b>				
НЛБ Банка	ЕУР	4,80 г	1.238.608	4.695.710
Raiffeisen leasing	ЕУР	7,41 г	426.838	1.011.373
Банка Инеса	ЕУР	4,13 г	35.100.000	
<b>Свега</b>			<b>36.765.446</b>	<b>5.707.083</b>
<b>Дугорочни кредити у иностранству</b>				
<b>Свега</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ</b>			<b>36.765.446</b>	<b>5.707.083</b>
<b>ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (Напомена 3.5)</b>			<b>1.238.608</b>	
<b>ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА</b>			<b>35.526.838</b>	<b>5.707.083</b>

#### 19. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2014.	2013.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Обавезе по основу финансијског лизинга		
Остале дугорочне обавезе		
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2014.	2013.
<b>Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	0
<b>Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	0
<b>Краткорочни кредити и зајмови у земљи</b>				
АИК банка				7.143.088
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	7.143.088
<b>Краткорочни кредити и зајмови у иностранству</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	00
<b>Остале краткорочне финансијске обавезе</b>				
Позајмица ЈКП Водоканал				1.000.000
Део дугорочних кредита који доспева до једне године НЛБ	ЕУР		1.238.608	
Остали .....				
<b>Свега</b>			1.238.608	1.000.000
<b>УКУПНО</b>			1.238.608	8.143.088

Остале краткорочне финансијске обавезе се састоје од следећих ставки:

	2014.	2013.
<b>ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)</b>		
НЛБ банка	1.238.608	
Правно лице .....		
Остали .....		
<b>Свега</b>	1.238.608	0
<b>ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)</b>		
Правно лице .....		
Правно лице .....		
Остали .....		



Свега		0
<b>ОБАВЕЗЕ ПО КРАТКОРОЧНИМ ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ</b>		
Правно лице .....		
Правно лице .....		
Остали .....		
<b>Остало</b>		
<b>УКУПНО</b>		<b>0</b>

## 21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Обавезе по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2014. год. износе 159.006 дин. и односе се на преплате из ранијих година. На дан 31.12.2013. године у оквиру ове групе рачуна су се водиле и обавезе за наплаћена средства од грађана која је ЈКП «Чистоћа» наплаћивала по уговорима са Градском управом за накнаду за грађевинско земљиште, ДДОР Нови Сад за три врсте осигурања, Дунав осигурањем и Улица осигурањем. Салдо је на дан 31.12.2013. износио 10.214.043 динара. Преласком на нови контни оквир ове обавезе смо пренели на групу 449- Остале обавезе из специфичних послова, јер оне у ствари то и јесу.

## 22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2014.	2013.
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0	0
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0	0
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0	0
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0	0
Добављачи у земљи	28.868.151	23.267.511
Добављачи у иностранству	0	0
Остале обавезе из пословања	305.327	242.817
<b>УКУПНО</b>	<b>29.173.478</b>	<b>23.510.328</b>

*Добављачи којим дугујемо значајније износе на дан 31.12.2014. су :*

1. Ресор доо Гаџин Хан 11.098.440
2. Кнез петрол доо-Нови Сад.....2.819.438
3. Sidwood доо-Б.Моноштор.....1.650.206
4. ЈКП „Водоканал“ - Сомбор.....1.012.028
5. Шпановић ММ 814.680

Обавезе према добављачима се измирују по Закону о роковима измирења новчаних обавеза.

## 23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2014.	2013.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	9.705.758	10.517.956
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	0	0
Обавезе за дивиденде	0	0
Обавезе за учешће у добити	0	0
Обавезе према запосленима	0	0
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	0	0
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	0	0



	2014.	2013.
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године	0	0
Обавезе за краткорочна резервисања	0	0
Остало	8.237.520	10.740.008
<b>УКУПНО</b>	<b>17.943.278</b>	<b>21.257.964</b>

#### 24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2014.	2013.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	0	0
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)	0	0
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину	0	0
Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза		1.885.838
<b>УКУПНО</b>		<b>1.885.838</b>

#### 25. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2014.	2013.
Обавезе за акцизе	0	
Обавезе за порез из резултата	0	0
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	0	0
Обавезе за доприносе који терете трошкове	0	0
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	476	0
<b>УКУПНО</b>	<b>476</b>	

#### 26. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2014.	2013.
Унапред обрачунати трошкови	0	0
Унапред наплаћени приходи	0	0
Разграничени зависни трошкови набавке	0	0
Одложени приходи и примљене донације	48.340.915	63.890.330
Разграничени приходи по основу потраживања	0	0
Одложене пореске обавезе	0	0
Остала ПВР	213.482	226.110
<b>УКУПНО</b>	<b>48.554.397</b>	<b>64.116.440</b>



## 27. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	2014.	2013.
Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)	0	0
Обавезе за преузете производе и робу за заједничко пословање	0	0
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију		13.285.812
Обавезе за материјал и робу примљену на обраду и дораду		0
Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права		0
Обавезе за хартије од вредности које су ван промета		0
Обавезе за имовину код других субјеката		0
<b>УКУПНО</b>		<b>13.285.812</b>

## 28. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	2014.	2013.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	0	3.755.504
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
<b>УКУПНО</b>		<b>3.755.504</b>

## 29. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2014.	2013.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	263.239.003	318.697.598
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	0	
<b>УКУПНО</b>	<b>263.239.003</b>	<b>318.697.598</b>

## 30. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОНАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	2014.	2013.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, копензација и повраћаја пореских дажбина		
Приходи по основу условљених донација	65.000	6.752.695
<b>УКУПНО</b>	<b>65.000</b>	<b>6.752.695</b>

### 31. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2014.	2013.
Приходи од закупнина	1.178.737	1.739.858
Приходи од чланарина	0	0
Приходи од тантијема и лиценцих накнада	0	00
Остали пословни приходи	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>1.178.737</b>	<b>1.739.858</b>

### 32. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2014.	2013.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе		37.200
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	0	0
<b>УКУПНО</b>		<b>37.200</b>

### 33. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2014.	2013.
<b>Почетне залихе учинака (01.01.)</b>		
Недовршена производња		4.917.935
Недовршене услуге		0
Готови производи		0
<b>Крајње залихе учинака (31.12.)</b>		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		0
Готови производи		0
<b>ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА</b>		
<b>СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА</b>		4.917.935

### 34. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2014.	2013.
Набавна вредност продате робе на велико	12.500	3.985.398
Набавна вредност продате робе на мало		0
<b>УКУПНО</b>	<b>12.500</b>	<b>3.985.398</b>

### 35. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2014.	2013.
Трошкови материјала за израду	12.923.582	23.395.658



	2014.	2013.
Трошкови осталог материјала (режијског)	735.008	1.374.467
Трошкови резервних делова	3.997.105	6.701.084
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	3.251.373	19.914
<b>УКУПНО</b>	<b>20.907.068</b>	<b>31.491.123</b>

### 36. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2014.	2013.
Трошкови горива и енергије	21.953.126	25.830.676
<b>УКУПНО</b>	<b>21.953.126</b>	<b>25.830.676</b>

### 37. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2014.	2013.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	104.171.893	137.741.621
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	18.653.114	24.646.250
Трошкови накнада по уговорима о делу	368.883	376.767
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	842.123	739.257
Остали лични расходи и накнаде	14.742.521	14.386.922
<b>УКУПНО</b>	<b>138.778.534</b>	<b>177.890.817</b>

### 38. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2014.	2013.
Трошкови услуга на изради учинака	1.793.783	4.094.106
Трошкови транспортних услуга	1.728.658	1.625.487
Трошкови услуга одржавања	5.406.877	6.810.266
Трошкови закупнина	643.980	195.770
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	644.100	596.175
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја		
Трошкови осталих услуга	16.527.956	17.083.444
<b>УКУПНО</b>	<b>26.745.354</b>	<b>30.405.248</b>

### 39. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2014.	2013.

	2014.	2013.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине	354.518	
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	11.864.338	15.370.472
Трошкови амортизације биолошких средстава	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>12.218.856</b>	<b>15.370.472</b>

#### 40. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	2014.	2013.
Трошкови резервисања за гарантни рок	0	0
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0	0
Резервисања за задржане кауције и депозите	0	0
Резервисања за трошкове ресструктурирања	0	0
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0	0
Остала дугорочна резервисања	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 41. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2014.	2013.
Трошкови непроизводних услуга	2.907.040	4.292.349
Трошкови репрезентације	2.495.512	3.470.274
Трошкови премија осигурања	1.192.150	704.824
Трошкови платног промета	490.471	607.115
Трошкови чланарина	43.400	47.500
Трошкови пореза	1.179.667	996.242
Трошкови доприноса	526.247	695.326
Остали нематеријални трошкови	4.519.864	3.467.278
<b>УКУПНО</b>	<b>13.354.351</b>	<b>14.280.908</b>

#### 42. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2014.	2013.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	0	0
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	0	0
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата	0	0
Остали финансијски приходи		
Приходи од камата (од трећих лица)	931.246	830.110
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>931.246</b>	<b>830.110</b>



Што се тиче финансијских инструмената, финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина и финансијска обавеза.

У 2014.извештајној години на дан 31.12.2014.није било осталих финансијских инструмената у виду депозита по виђењу, комерцијалних папира и меница, обвезница или сличних дужничких инструмената обезбеђења плаћања.

Залихе се мере по набавној цени, односно по цени коштања или по нето тржишној вредности, у зависности од тога која је вредност нижа и воде се по просечној цени.

Обрачун излаза залиха материјала и резервних делова врши се по методи просечне пондерисане цене.

Обрачуи излаза залиха робе, врши се по методи просечне пондерисане цене.

### 3.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у даљем тексту: НПО) која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема МСФИ за МСП.

У набавну вредност НПО укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Као некретнине, постројења и средства признају се дугорочна материјална средства која испуњавају следеће услове

1) да је процењени корисни век трајања средства дужи од годину дана, да постоји вероватноћа прилива будућих економских користи у периоду дужем од годину дана и

2) да је његова набавна вредност/цена коштања тј. постоји могућност поузданог мерења трошкова прибављања.

Амортизација НПО врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

Приликом обрачуна амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
<b>НЕКРЕТНИНЕ</b>		
Грађевински објекти високоградње и нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде, мостови, тунели надвожњаци, лукобрани, нафтоводи, водоводи, плинроводи и далеководи), као и постројења која се сматрају самосталним грађевинским објектом	40–50	1,8–2,5%
Грађевински објекти нискоградње с доњим стројем (доњи строј путева и пруга, бране, насипи и сл.)	25–33,33	3–4%
Грађевински објекти високоградње и нискоградње дрвене конструкције	15–20	5–6,67%
Остали грађевински објекти	10–20	5–10%
<b>ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>		
Опрема (производна и преносна опрема и постројења)	5–20	5–20%
Погонски и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	5–10	10–20%
Намештај, пословни инвентар у трговини, угоститељству и туризму и сл.	5 - 10	10–20%



#### 43. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2014.	2013.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	0	0
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима	0	0
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	0	0
Остали финансијски расходи		
Расходи камата (према трећим лицима)	559.787	684.477
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	305.552	349.588
<b>УКУПНО</b>	<b>865.339</b>	<b>1.034.065</b>

#### 44. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2014.	2013.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и ХОВ расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	10.211.433	
<b>УКУПНО</b>	<b>10.211.433</b>	<b>0</b>

#### 45. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2014.	2013.
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	24.885.628	21.309.175
<b>УКУПНО</b>	<b>24.885.628</b>	<b>21.309.175</b>

#### 46. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Остали приходи се састоје од осталих (непословних) прихода и од прихода по основу усклађивања вредности имовине како следи:

	2014.	2013.
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и	0	0



Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
Канцеларијска опрема	4 - 10	10-25 %
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5-8	12,5-20%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема	3-5	20-33,33%

#### 4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми Друштва приказане су у табели у наставку.  
у динарима

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>								
Почетно стање - 1. јануар. 2014. год.		18.665.430	108.146.398		38.901.490			165.713.318
Нова улагања и накнадна повећања			41.308.770		1.649.688			42.958.458
Стицања путем пословних комбинација								
Отуђења и расходовање		95.907	943.977					1.039.884
Преноси из инвестиционих некретнина								
Остало								
<b>Крајње стање - 31. децембар 2014. год.</b>		18.569.523	148.511.191		40.551.178			207.631.892
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>								
Почетно стање - 1 јануар 2014. год.		6.952.457	79.095.350					86.047.807
Амортизација		1.098.259	10.411.561					11.509.820
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходовање		95.907	777.312					873.219
Стицања путем пословних комбинација								
Остало								
<b>Крајње стање - 31. децембар 2014. год.</b>		7.954.809	88.729.599					96.684.408
<b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ</b>								
<b>31. ДЕЦЕМБАР 2014. ГОД.</b>		10.614.714	59.781.592		40.551.178			110.947.484
<b>31. ДЕЦЕМБАР 2013. ГОД.</b>		11.712.973	29.051.048		38.901.491			79.665.512

Наглашавамо, да предузеће није власник земљишта нити некретнина које су приказане у Билансу стања, обзиром да је форма предузећа јавно комунално предузеће које је основала локална самоуправа, те сагласно томе исте је добило на коришћење од оснивача, који је власник уписан у листове непокретности.

Опрема јесте власништво предузећа и она се набавља из средстава предузећа.

#### 5. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА



	2014.	2013.
опреме		
Добици од продаје биолошких средстава	0	0
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	0	0
Добици од продаје материјала	0	0
Вишкови	1.182	160.915
Наплаћена отписана потраживања	39.799	430.650
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата	0	0
Приходи од смањења обавеза	61.944	113.151
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	1.177.791	1.725.662
<b>Свега остали приходи</b>	<b>1.280.716</b>	<b>2.430.378</b>
<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>		
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава	0	0
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине	0	0
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	0	0
Приходи од усклађивања вредности залиха		0
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		0
<b>Свега приходи од усклађивања вредности имовине</b>		<b>0</b>
<b>УКУПНО</b>		<b>0</b>

#### 47. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се састоје од осталих (непословних) расхода и од расхода по основу обезвређења како следи:

	2014.	2013.
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	166.664	875.278
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови	24.870	190.533
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Расходи по основу директних отписа потраживања	5.687.904	503.129
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	263.545	
Остали непоменути расходи	6.432.456	5.161.847
<b>Свега остали расходи</b>	<b>12.575.439</b>	<b>6.730.787</b>



	2014.	2013.
Потраживања од матичног и зависних правних лица	0	0
Потраживања од осталих повезаних лица		
Потраживања по основу продаје на робни кредит		
Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу		
Потраживања по основу јемства		
Сумњива и спорна потраживања		
Остала дугорочна потраживања	15.819	15.819
Минус: Обезвређење дугорочних потраживања		
<b>УКУПНО</b>	<b>15.819</b>	<b>15.819</b>

## 6. ЗАЛИХЕ

	2014.	2013.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	6.466.122	7.245.030
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи		
Трговачка роба		
Плаћени аванси за залихе и услуге	323.802	323.802
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса		
<b>УКУПНО</b>	<b>6.789.924</b>	<b>7.568.832</b>

## 7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2014.	2013.
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0	0
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0	0
Купци у земљи – остала повезана правна лица	0	0
Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0	0
Купци у земљи	177.961.250	172.552.892
Купци у иностранству	0	0
Остала потраживања по основу продаје	0	0
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	120.944.397	106.617.149
<b>УКУПНО</b>	<b>57.016.853</b>	<b>65.935.743</b>

Директан и индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца врши се у складу са чланом 31. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Чистоћа“ Сомбор. На основу Одлуке извршен је индиректан отпис потраживања од купаца у износу од 24.885.628,24 динара. Овај износ се односи на потраживања од грађана за рачуне за изношење отпада издате у периоду јануар- септембар 2014. године, а који нису ништа платили до дана пописа, у износу од 9.569.213 динара као и на потраживања од привредних субјеката који су у блокади или тешкој ситуацији и за које се сматра да ће наплата бити јако проблематична (Борели, ЈКП Простор, Панонка). Исто тако, треба нагласити да је током 2014. године извршена наплата потраживања која су се налазила на конту исправке вредности у износу од 10.211.433,42 динара.

Промене на рачуну исправке вредности потраживања по основу продаје су као што следи:



	2014.	2013.
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалне имовине		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење остале имовине		
Свега расходи по основу обезвређења имовине		
<b>УКУПНО</b>	<b>12.575.439</b>	<b>6.730.787</b>

#### 48. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	2014.	2013.
Порески расход периода	219.872	970.311
Одложени порески приходи периода	1.449.544	0
Одложени порески расходи периода		0
<b>УКУПНО</b>	<b>1.669.416</b>	<b>970.311</b>

*Усаглашавање пореског расхода периода и добитка исказаног у билансу успеха (рачуноводствена добит пре опорезивања)*

	2014.	2013.
Добит исказана у билансу успеха	4.964.352	945.978
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу	2.196.403	2.510.468
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу		
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	-2.274.723	6.198.393
Минус: Корекција прихода		
Минус: Порески губици из претходних година		
Минус/Плус: Капитални добици/губици		
Пореска основица	4.886.032	9.654.839
Пореска стопа	15%	15%
Пореска обавеза пре умањења	732.905	1.448.226
Минус: Порески кредити укупно	513.033	477.915
Порески расход за годину	219.872	970.311
Ефективна пореска стопа		
Уплаћене аконтације у току године	889.449	688.152
Пореска обавеза на дан 31. децембра	-669.578	282.159

#### 49. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских средстава је како следи:

	2014.	2013.



<b>СТАЊЕ НА ДАН 01.01.</b>		
Повећање/смањење у току године	1.481.004	
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат дугорочних резервисања за отпремине приликом одласка у пензију		
Ефекат дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства		
Ефекти осталих привремених разлика (неискоришћени ПК)	1.481.004	
<b>СТАЊЕ НА ДАН 31.12.</b>	1.481.004	0

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских обавеза је како следи:

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
<b>СТАЊЕ НА ДАН 01.01.</b>		
Повећање/смањење у току године	31.460	
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат процене по фер вредности некретнина, постројења и опреме		
Ефекат процене по фер вредности ХОВ расположивих за продају		
<b>СТАЊЕ НА ДАН 31.12.</b>	31.460	0

У складу са Одељком 29 МСФИ за МСП утврђена су за 2014. годину одложена пореска средства на следећи начин:

Одложени порез на основу средстава која подлежу амортизацији

Ред.бр.	Опис	Износ
1.	Књиговодствена (садашња) вредност	114.138.144,10
2.	Пореска основица	113.928.412,75
3.	Опорезива привремена разлика	209.731,35
4.	Одложене пореске обавезе	31.459,70

Неискоришћени порески кредит по основу улагања у основна средства

Неискоришћени порески кредит који се може пренети у наредне пореске периоде, а који је исказан под редним бројем 13 Обрасца ПК износи 1.481.004 динара. Процена је да ће цео тај износ бити искоришћен у наредним годинама, што значи да одложена пореска средства могу бити призната у износу од 1.481.004 динара.

Одложене пореске обавезе	31.459,73
Одложена пореска средства	1.481.004,00
Одложена пореска средства након пребијања	1.449.544,27

#### Непризната одложена пореска средства

На дан 31. децембра 2014. године Друштво нема непризнатих пореских средстава, јер је процена да ће се цео износ пореског кредита искористити у наредним годинама, тј да ће Друштво пословати позитивно.

Сомбор,

Законски заступник

