

03 - 735  
24.05. 2017.  
"Full revizija"  
d.o.o. Surčin

Društvo za reviziju "Full revizija" d.o.o., Vojvođanska 370 v, Surčin  
PIB 108161047, Matični broj 20943025, Šifra delatnosti 6920  
Mobilni telefon: 064/2449-124, E-mail: vlada.skulic@gmail.com  
Tekući račun broj: 160-392711-08 Banka Intesa a.d. Beograd

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru i direktoru  
JKP DRINA MALI ZVORNIK  
ul. Ribarska 23, Mali Zvornik

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja **JKP DRINA MALI ZVORNIK** (u daljem tekstu: „Društvo”) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31.12.2016. 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 Napomene, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu s Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) i 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 nezakonite radnje ili greške.

### Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o navedenim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardom revizije, Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji. Ovi zakonski propisi nalažu da se pridržavamo principa profesionalne etike 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 u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i informacijama obelodanjenim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled nezakonite radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

### Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima položaj **JKP DRINA MALI ZVORNIK** na dan 31. decembar 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, promene na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

### Ostala pitanja

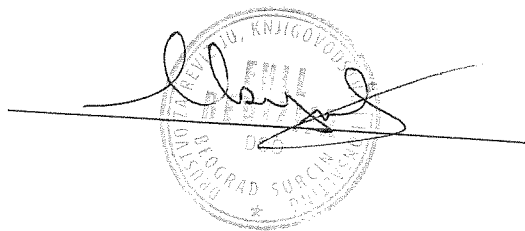
Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2015. godinu izvršila je ista revizorska kuća, koja je u svom revizorskom izveštaju od 26.04.2016. godine izrazila takođe pozitivno mišljenje.

Beograd, 22. maj 2017. godine

„Full revizija“ d.o.o. Surčin  
Vlada Skulić, ovlašćeni revizor

Vlada Skulić  
960812644-30  
08958173530

Digitally signed by Vlada Skulić  
960812644-3008958173530  
DN: c=RS, l=Beograd, o=20943025  
FULL REVIZIJA DOO BEOGRAD,  
ou=108161047 Uprava, cn=Vlada  
Skulić 960812644-3008958173530  
Date: 2017.05.22 09:43:24 +02'00'



*а. Луковић*

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
"ДРИНА"  
Број: 01-627/3-1  
Дана: 15.06.2017. године  
Мали Зворник

На основу члана 14. став 3. Статута Јавног комуналног предузећа „Дрина“ Мали Зворник („Службени лист општине Мали Зворник“ број 12/16) и члана 37. став 1. тачка 6. Статута општине Мали Зворник („Сл.лист општине Мали Зворник“, број 5/15 – пречишћен текст), а на предлог Општинског већа општине Мали Зворник, Скупштина општине Мали Зворник на седници одржаној 09.06.2017. године, доноси

### ОДЛУКУ

о давању сагласности на Одлуку о усвајању Финансијског извештаја ЈКП "Дрина" Мали Зворник за 2016.годину

#### I

Даје се сагласност на Одлуку о усвајању Финансијског извештаја ЈКП "Дрина" Мали Зворник за 2016.годину, коју је донео Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Дрина" Мали Зворник, на седници одржаној 28.04.2017. године, под бројем 01-627/3.

#### II

Одлука ступа на снагу даном доношења и објавиће се у "Службеном листу општине Мали Зворник".

#### III

Одлуку доставити: ЈКП "Дрина" Мали Зворник, Општинској управи - служби буџета и архиви.

### СКУПШТИНА ОПШТИНЕ МАЛИ ЗВОРНИК

Број: 06- 771/2017-3  
Дана: 09.06.2017. године.  
Мали Зворник

ПРЕДСЕДНИК  
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ  
*Радван Тадић*, дипл.прав.



На основу члана 14. Статута, Надзорног одбора Јавно комуналног предузећа „Дрина“ Мали Зворник, на својој тридесеттрећој редовној седници, одржаној дана 28.04.2017. године, донео је:

**О Д Л У К У**  
**о усвајању Финансијског извештаја ЈКП „Дрина“ Мали Зворник**  
**за 2016. годину**

Члан 1.

Усваја се Финансијски извештај ЈКП ДРИНА Мали Зворник за 2016. годину као у предложеном тексту.

Члан 2.

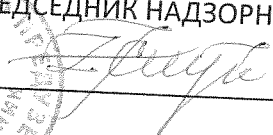
Одлуку доставити: Оснивачу, служби рачуноводства и архиви предузећа.

Број: 01-627/3

Дана: 28.04.2017.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

  
Звонко Цвијић, дипл. инг. маш.

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07168764

Шифра делатности 3811

ПИБ 101361692

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE DRINA MALI ZVORNIK

Седиште Мали Зворник, Рибарска 23

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. 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		200984	189997	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	5	199272	188243	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		7836	7836	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		110960	89731	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		15473	9665	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		62923	78978	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		2080	2032	
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	6	1712	1754	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		1712	1754	
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	12	136	266	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		43689	56067	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	3921	6987	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3433	6482	
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. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	489 32802	495 43819	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		32802	43819	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	2115	1871	
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	2805	2833	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	11	2046	757	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		244809	246330	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	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		134368	133716	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	55451	55451	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		53682	53682	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1769	1769	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	14	49	49	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	15	78868	78216	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		78004	77541	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		864	675	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	15	5500	0	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 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	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		5500	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		5500		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		104941	112614	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	17	2700	2500	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		2700	2500	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		2344	450	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	18	28698	24386	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		28659	24372	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		27	14	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19	4200	2104	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	20	35	1925	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21	137		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	22	66039	81248	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		244809	246330	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

М.П.

Законски заступник

*Ј. Рикарић*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07168764

Шифра делатности 3811

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДРИ НА МАЛИ ЗВОРНИК

ПИБ 101361692

Седиште Мали Зворник, Рибарска 23

## БИЛАНС УСПЕХА

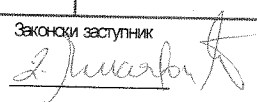

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		126121	131484
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	23	91669	100255
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		91669	100255
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СБЕЗЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	24	34114	22214
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25	18	15

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		117489	121566
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		3239	13568
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. ОМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	26	12999	16545
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	29519	37234
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28	50454	45511
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	7368	18004
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	30	5568	5163
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	31	14770	12667
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		8632	9928
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	32	2041	2968
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		551	544
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		551	544
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1430	2324
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ГРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	33	1096	1036
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		49	213
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		49	213
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1047	823
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРО-Е РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		945	1032
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		2110	6724
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	34	791	71
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	35	6868	4116
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1360	991
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		100	145
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1230	846
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕЗКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	36	296	173
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	37	130	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			94
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		864	767
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕРИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕРИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				 	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07168764

Шифра делатности 3811

ПИБ 101361692

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДРИНА МАЛИ ЗВОРНИК

Седиште Мали Зворник, Рибарска 23

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

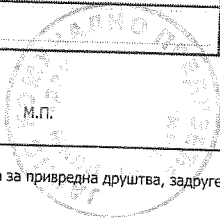
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	35	864	767
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	36	864	767
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

*[Signature]*

М.П.



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07168764

Шифра делатности 3811

ПИБ 101361692

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE DRINA MALI ZVORNIK

Седиште Мали Зворник, Рибарска 23

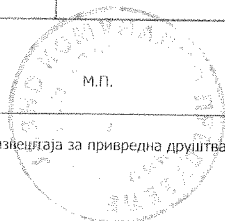
## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	135711	275663
1. Продаја и примљени аванси	3002	122439	252190
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1490	1241
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11823	22232
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	136172	278273
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	66657	223534
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	10454	50658
3. Плаћене камате	3008	1447	876
4. Порез на добитак	3009	60	125
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	17854	3090
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	420	2610
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ 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. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	4648	4648
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	4648	4648
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	4648	4648

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	10600	10100
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	5500	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	15100	10100
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	12400	7600
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	12400	7600
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8200	2500
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	196357	285763
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	190180	290521
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	172	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		4758
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2633	7391
<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	8005	2633
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



М.П.

Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07168764

Шифра делатности 3811

ПИБ 101361692

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДРИНА МАЛИ ЗВОРНИК

Седиште Мали Зворник, Рибарска 23

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	55451	4020		4038	49
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	55451	4024		4042	49
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	55451	4028		4046	49
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	55451	4032		4050	49

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	55451	4036		4054	49

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	77757
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	77757
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	116
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	575
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	78216
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	78216

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 дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	202
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	854
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4072		4090		4108	78868

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

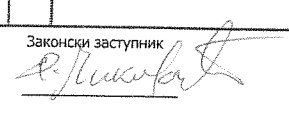
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стање на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



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	334 и 335	336		
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга 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 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	133257	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	133257	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			459	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	133716	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	133716	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		652	4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		154368	4252	
у _____						
дана _____ 20 _____ године		М.П.				
		Законски заступник 				

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

## НАПОМЕНЕ

### УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2016. ГОДИНУ У СКЛАДУ СА МСФИ ЗА МСП ЗА Јавно Комунално Предузеће ДРИНА Мали Зворник

#### 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

ЈКП ДРИНА Мали Зворник (у даљем тексту: Друштво) је основано 28.12.1989. године. Друштво је извршило превођење у Регистру привредних субјеката, при Агенцији за привредне регистре дана 15.08.2005. године.

Према последњем уписаном стању у регистар привредних субјеката (решење Агенције за привредне регистре) власник 100% капитала Друштва је Општина Мали Зворник.

Седиште Друштва је у Малом Зворнику, улица Рибарска 23.

Претежна делатност којом се друштво бави је скупљање отпада који није опасан (шифра делатности 3811). Поред наведене основне делатности Друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то:

3600 – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

8130 – Услуге уређења и одржавања околине

9603 – Погребне и сродне делатности

3530 – Снабдевање паром и климатизација

4211 – Изградња путева и аутопутева.

4322 – Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система.

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

Порески идентификациони број Друштва је 101361692.

Матични број Друштва је 07168764

На дан 31.12.2016. године Друштво је имало 67 запослених (2015. године: 69).

#### 2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва за обрачунски период који се завршава 31.12.2016. 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.

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 друкчије наведено.

Приложени финансијски извештаји Друштва су усаглашени са свим захтевима МСФИ за .

##### 2.1. Примена претпоставке сталности пословања

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

### 3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које је усвојило предузеће за припремање и приказивање финансијских извештаја у складу са МСФИ, а од финансијских извештаја који се састављају на дан 31.12.2014. године у складу са МСФИ за МСП.

Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, укидање признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода предузећа.

#### 3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су средства која се могу идентификовати као немонетарна и без физичког обележја.

Као нематеријална улагања признају се и подлежу амортизацији нематеријална улагања која испуњавају услове прописане одељком 18. МСФИ за МСП - *Нематеријална улагања*, имају корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке улагања је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Уколико нематеријално улагање не испуњава услове из става 2. овог члана признаје се на терет расхода периода у коме је настало.

Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности или цени коштања.

Накнадно мерење након почетног признавања нематеријалних улагања врши се по трошковном моделу из одељка 18. МСФИ за МСП - *Нематеријална улагања*, односно по набавној вредности или цени коштања, умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и обезвређења.

Амортизација нематеријалних улагања која подлежу амортизацији врши се применом пропорционалног метода.

#### 3.2. Некретнине, постројења и опрема

Као некретнине, постројења и опрема признају се и подлежу амортизацији материјална средства која испуњавају услове за признавање прописане одељком 17. МСФИ за МСП - *Некретнине, постројења и опрема*, чији је корисни век трајања је дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

**Почетно мерење некретнина, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање као стално средство, врши се по набавној вредности или по цени коштања.**

У набавну вредност, односно цену коштања некретнине, постројења и опреме укључују се и трошкови камата који су настали по основу изградње или набавке тих средстава ако су испуњени услови за примену допуштеног алтернативног поступка из одељка 25. МСФИ за МСП - *Трошкови позајмљивања*.

Накнадно мерење након почетног признавања некретнина, постројења и опреме врши се по трошковном моделу из одељка 17. МСФИ за МСП - *Некретнине, постројења и опрема*, односно по набавној вредности или цени коштања, умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и обезвређења.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалног метода. Приликом обрачуна амортизације некретнина, постројења и опреме користиће се следећи век трајања и стопе амортизације:

Р.бр	Опис	Пр.в.тр.	Ст.амор.
1	2	3	4
I	Нематеријална улагања	5	20,00%
II	Грађевински објекти и постројења		
	1. зграде и гараже	76,92	1,30%
	2. водоводи, цевоводи, плиноводи и сл.	28,57	3,5%
	3. све остале не поменуте непокретности	40	2,5%
III	Опрема		
	1. Производна и преносна опрема за производњу и дистрибуцију гаса, воде, топлоте и ел.ен.		
	2. Помоћни уређаји и алати: бушилице, брусилце, ап. за варење са боцама, дизалице, компресори и сл.	10	10%
	3. Аутомобили		
	4. Камиони, приколице и уређаји за чишћење снега и прање улица	5	20%
		6,66	15%
	5. Трактори и мотокултиватори са прикључцима	7,14	14%
	6. Грађевинска покретна опрема: машина за паркет, скеле, мешалица за бетон, циркулар, моторна тестера и сл.	7,14	14%
	7. Опрема за одржавање чистоће у насељима и градовима, и за скупљање смећа, за уређење насеља и простора и за одржавање улица, паркова и зелених површина	8	12,5%
	8. Остала не поменута опрема за обављање ком.дел.		
	9. Ватрогасна опрема		
	10. Канц. Намештај		
	11. Друга опрема за обв.канц.послова: писаће и рачунске машине, рачунари, штампачи. Фиск.касе, уређаји за чишћење и загревање, за фотокопирање, телефони, мобилни телефони, телефонска секетарица	7,14	14%
		8,33	12%
		8,33	12%
	12. Остала не поменута средства.	8,33	12%
		5	20%
		10	10%

Основицу за обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност, односно цена коштања умањена за преосталу вредност.

Преостала вредност се процењује према вредностима на дан набавке.

Процену преостале вредности некретнине, постројења и опреме врши посебна комисија за процену преостале вредности коју образује директор предузећа.

Преостала вредност се утврђује и умањује основицу за обрачун амортизације у случају када постоји јасна политика предузећа да се средство отуђи пре истека рока трајања или када је вредност на крају периода коришћења средства (вредност отпада) значајна.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средства ако испуњава услове да се призна као стално средство, тј. ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Ако је век трајања уграђеног дела, признатог као накнадни издатак, различит од века трајања средства у које је уграђен, онда се тај део води као посебно средство и амортизује у току корисног века трајања.

Одстрањен део се расходује по процењеној вредности ако није могуће утврдити његову књиговодствену вредност.

### **3.3. Алат и ситан инвентар**

Средства алата и инвентара исказују се као обртна средства (залихе), мере се по набавној вредности, а отписују се једнократно, приликом давања на коришћење, али се воде у пословним књигама све док се не отуђе.

### **3.4. Залихе материјала**

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

**Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене.**

Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала.

### **3.5. Краткорочна потраживања и пласмани**

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца правних и физичких лица у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга.

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана биланса.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре.

Краткорочна потраживања процењују се на начин прописан у чл. 20 Правилника. Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода преко рачуна исправке вредности, врши се код потраживања од купаца – привредних друштава у земљи за комуналије на К-ту 20401 и грејање на К-ту 20402, као и на контима потраживања ок купаца у земљи – предузетника за комуналије на К-ту 20421, за грејање на К-ту 20422 и остала потраживања на К-ту 2280, који су под 01.01. године за коју се саставља годишњи финансијски извештај, пренета из ранијих година, а нису наплаћена до дана билансирања.

Предузеће такође врши директан отпис застарелих потраживања према предлогу комисије за попис, а на основу одлуке Надзорног одбора.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог Комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Надзорни одбор предузећа.



### 3.6. Обавезе

Обавезама сматрају се дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, дугорочни кредити, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, краткорочни кредити и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања) и остале краткорочне обавезе.

Краткорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Обавеза је свака обавеза која представља уговорну обавезу:

а) предаје готовине или другог финансијског средства другом предузећу; или

б) размене финансијских инструмената са другим предузећем под потенцијално неповољним условима.

Дугорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају за плаћање у периоду дужем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Део дугорочних обавеза који доспева за плаћање у периоду краћем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја исказују се као краткорочне обавезе.

Приликом почетног признавања предузеће мери финансијску обавезу по њеној набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је примљена за њу. Трансакциони трошкови се укључују у почетно мерење свих финансијских обавеза.

Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и сл. врши се директним отписивањем.

### 3.7. Дугорочна резервисања

Дугорочно резервисање се признаје када: а) предузеће има обавезу (правну или стварну) која је настала као резултат прошлог догађаја, б) је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза, и ц) износ обавезе може поуздано да се процени. Уколико ови услови нису испуњени резервисање се не признаје.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за трошкове у гарантном року, резервисања за трошкове обнављања природних богатстава, резервисања за задржане кауције и депозите, резервисања за трошкове реструктурирања предузећа, резервисања за пензије, и остала дугорочна резервисања за покриће обавеза (правних или стварних), насталих као резултат прошлих догађаја, за које је вероватно да ће изазвати одлив ресурса који садрже економске користи, ради њиховог измиривања и које се могу поуздано проценити (на пример, спорови у току), као и резервисања за издате гаранције и друга јемства.

Дугорочна резервисања за трошкове и ризике прате се по врстама, а њихово смањење, односно укидање врши се у корист прихода.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се разликују од других обавеза као што су, на пример, обавезе према добављачима и обрачунате обавезе, јер је код њих присутна неизвесност у погледу рока настанка или износа будућих издатака који су потребни за измирење.

Мерење резервисања врши се у износу који је признат као резервисање и он представља најбољу процену издатка који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса стања.

Резервисања се испитују на дан сваког биланса стања и коригују тако да одражавају најбољу садашњу процену. Ако више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити потребан за измирење обавезе, резервисање се укида.

### 3.8. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности предузећа и добитке. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга, приходи од доприноса и чланарина и други приходи који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности предузећа и губитке. Трошкови који проистичу из уобичајених активности предузећа укључују расходе директног материјала

и робе и друге пословне расходе (трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи), независно од момента плаћања.

### **3.9. Камата и други трошкови позајмљивања**

Камата и остали трошкови позајмљивања предузећа обухватају се по основном поступку у складу са одељком 25. МСФИ за МСП - *Трошкови позајмљивања*, односно на терет расхода периода у коме су настали.

### **3.10. Накнадно установљене грешке**

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година.

Праг материјалности грешке из ранијих периода дефинисан је на нивоу 3% пословних прихода године на коју се грешка односи.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

#### 4. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Стање и промене на нематеријалној имовини друштва могу се приказати на следећи начин:

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке.	Гудвил	Остала нематерија лна имовина	Нематериј ална имовина у припреми	Аванси за нематерија лну имовину	УКУПНО
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>							
Почетно стање - 1. јануар 2016. год.				584			584
Повећања							
Отуђења и расходовање							
Стицање путем пословних комбинација							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2016. год.				584			584
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>							
Почетно стање - 1. јануар 2016. год.				584			584
Амортизација							
Губици због обезвређења							
Отуђења и расходовање							
Стицање путем пословних комбинација							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2016. год.				584			584
<b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ</b>							
31. ДЕЦЕМБАР 2016. ГОД.				0			0
31. ДЕЦЕМБАР 2015. ГОД.				0			0

## 5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>								
<b>Почетно стање - 1. јануар. 2016. год.</b>	<b>7.836</b>	<b>148.889</b>	<b>58.708</b>		<b>78.978</b>		<b>2.032</b>	<b>296.443</b>
Нова улагања и накнадна повећања		23.602	9.032		16.544		48	49.226
Стицања путем пословних комбинација								
Отуђења и расходовање								
Преноси из инвестиционих некретнина								
Остало					-32.599			-32.599
<b>Крајње стање - 31. децембар 2016. год.</b>	<b>7.836</b>	<b>172.491</b>	<b>67.740</b>		<b>62.923</b>		<b>2.080</b>	<b>313.070</b>
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>								
<b>Почетно стање - 1. јануар 2016. год.</b>		<b>59.159</b>	<b>49.041</b>					<b>108.200</b>
Амортизација		2.372	3.226					5.598
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходовање								
Стицања путем пословних комбинација								
Остало								
<b>Крајње стање - 31. децембар 2016. год.</b>		<b>61.531</b>	<b>52.267</b>					<b>113.798</b>
<b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ</b>								
<b>31. ДЕЦЕМБАР 2016. ГОД.</b>	<b>7.836</b>	<b>110.960</b>	<b>15.473</b>		<b>62.923</b>		<b>2.080</b>	<b>199.272</b>
<b>31. ДЕЦЕМБАР 2015. ГОД.</b>	<b>7.836</b>	<b>89.731</b>	<b>9.666</b>		<b>78.978</b>		<b>2.032</b>	<b>188.243</b>

## 6. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2016.	2015.
Депозити		
Кауције		
Остали непоменути дугорочни финансијски пласмани	1.712	1.754
Минус: Обезвређење осталих дугорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>	<b>1.712</b>	<b>1.754</b>

## 7. ЗАЛИХЕ

	2016.	2015.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	3.433	6.492
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи		
Трговачка роба		
Плаћени аванси за залихе и услуге		
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса	488	495
<b>УКУПНО</b>	<b>3.921</b>	<b>6.987</b>

## 8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2016.	2015.
Купци у земљи – матична и зависна правна лица		
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица		
Купци у земљи – остала повезана правна лица		
Купци у иностранству – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	49.000	66.963
Купци у иностранству		
Остала потраживања по основу продаје		
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	16.198	23.144
<b>УКУПНО</b>	<b>32.802</b>	<b>43.819</b>

Са стањем на дан 31. децембра 2016. године, за потраживања по основу продаје у износу од 2.110 хиљада дин (2015: 6.724 хиљада дин.) је извршена исправка вредности. Исправка вредности појединачно исправљених потраживања се углавном односи на потраживања која су под 01.01.2016. године пренета из ранијих година а нису наплаћена до дана билансирња. Процењено је да се може очекивати наплата дела ових потраживања.

Анализа старосне структуре потраживања по основу продаје је као што следи:

	2016.	2015.
До 2/3 месеца	9.800	13.393
Од 2/3 до 6 месеци	14.700	10.044
Преко 6 месеци	24.500	43.526

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

	2016.	2015.
<b>На дан 1. јануара</b>	<b>23.144</b>	<b>21.268</b>
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности		
Потраживања отписана током године као ненаплатива	2.617	2.435
Наплаћена исправљена потраживања		559
<b>На дан 31. децембра</b>	<b>16.198</b>	<b>23.144</b>

Формирање и укидање за губитке због умањења вредности исказује се у оквиру осталих расхода/прихода у билансу успеха. На терет исправке вредности отписују се потраживања када се не очекује да ће бити наплаћена.

## 9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2016.	2015.
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	576	380
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања за више плаћен порез на добитак	95	95
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	14	55
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају		180
Потраживања по основу надокнада штета		
Остала кракорочна потраживања	1.430	1.161
Минус: Исправка вредности других потраживања		
<b>УКУПНО</b>	<b>2.115</b>	<b>1.871</b>

## 10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2016.	2015.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	2.793	2.621
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства	12	12
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
<b>УКУПНО</b>	<b>2.805</b>	<b>2.633</b>

### 11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2016.	2015.
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	586	757
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
ПДВ у датим авансима по општој стопи		
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	1.460	
<b>УКУПНО</b>	<b>2.046</b>	<b>757</b>

### 12. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2016.	2015.
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Остала активна временска разграничења		
Одложена пореска средства	136	266
<b>УКУПНО</b>	<b>136</b>	<b>266</b>

### 13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2016.	2015.
Акцијски капитал		
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал	53.682	53.682
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Емисиона премија		
Остали основни капитал	1.769	1.769
<b>УКУПНО</b>	<b>55.451</b>	<b>55.451</b>

**14. РЕЗЕРВЕ**

	2016.	2015.
Законске резерве	49	49
Статутарне и друге резерве		
<b>УКУПНО</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

**15. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ**

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2016.
<b>Почетно стање - 1.1.2016. год.</b>	<b>78.216</b>
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
<b>Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година - 1.1.2016. год.</b>	<b>78.216</b>
Исплата дивиденде	
Остала повећања	164
Остала смањења	377
Нераспоређена добит текуће године	865
<b>Стање на дан 31.12.2016.</b>	<b>78.868</b>

Расподела нераспоређеног добитка на дан 28.04.2017. године извршена на основу Одлуке Надзорног одбора број 01-627/4, на следећи начин:

Покриће губитка	
Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	
Основни капитал	
Остало (Уплата оснивачу Општина М.Зворник)	86
Обрачунати порез	
<b>УКУПНО</b>	<b>78.782</b>



## 16. 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:

	Ознака валуте	Каматна стопа	2016.	2015.
<b>Дугорочни кредити у земљи</b>				
Правно лице – BANCA INTESA	EUR	3,75 %	45.000	
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b>Дугорочни кредити у иностранству</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b>УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ</b>	EUR		<b>45.000</b>	
<b>ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ</b>	EUR		<b>8.913</b>	
<b>ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА</b>	RSD		<b>5.500.000</b>	

Уговор о наменском кредиту бр.03-158 од 20.12.2016. године потписан са BANCA INTEZA AD БЕОГРАД на период од 60 месеци (5 година).Кредит у износу од 5.500.000 динара (45.000 EUR) одобрен за куповину комбиноване грађевинске машине ровокопач-утоваривач,са каматном стопом од 3.75% на годишњем нивоу.

Радна машина ровокопач-утоваривач (која је предмет куповине) заложена као средство обезбеђења кредита.

Од дугорочног дела кредита у износу 5.500.000 дин, доспева за отплату у периоду од 2016. до 2017. године 1.100.509 дин.; у периоду од 2017. до 2020. године 3.301.527 дин, а износ од 1.097.964 доспева за отплату након 2020. године.

### 17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2016.	2015.
<b>Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b>Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b>Краткорочни кредити и зајмови у земљи</b>				
Правно лице – BANCA INTESA	РСД	7,95	2.700	2.500
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			<b>2.700</b>	<b>2.500</b>
<b>Краткорочни кредити и зајмови у иностранству</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b>Остале краткорочне финансијске обавезе</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b>УКУПНО</b>			<b>2.700</b>	<b>2.500</b>

Уговор о кредиту број 03-512 од 30.05.2016. године потписан са BANCA INTESA ад Београд, на период од годину дана. Кредит у износу од 2.750.000 РСД одобрен за финансирање текуће ликвидности са каматном стопом од 7,95 % на годишњем нивоу. Обавезе по кредити измириване у роковима предиденим Уговором.

#### 18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2016.	2015.
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи		
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству		
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи		
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству		
Добављачи у земљи	28.659	24.372
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања	27	14
<b>УКУПНО</b>	<b>28.686</b>	<b>24.386</b>

Обавезе према добављачима нису каматоносне, а имају валуту плаћања која се креће у распону од 8 до 45 дана.

#### 19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2016.	2015.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	3.992	1.931
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остало	208	173
<b>УКУПНО</b>	<b>4.200</b>	<b>2.104</b>

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

	2016.	2015.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	35	90
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		22
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи		

Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза		1.814
<b>УКУПНО</b>	<b>35</b>	<b>1.926</b>

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

	2016.	2015.
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата	137	0
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		
<b>УКУПНО</b>	<b>137</b>	<b>0</b>

## 22. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2016.	2015.
Унапред обрачунати трошкови	419	137
Унапред наплаћени приходи		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације	66.420	81.111
Разграничени приходи по основу потраживања		
Одложене пореске обавезе		
Остала ПВР		
<b>УКУПНО</b>	<b>66.839</b>	<b>81.248</b>

## 23. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2016.	2015.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	91.989	109.255
Приходи од продаје готових производа и услуга на		

иностраном тржишту		
<b>УКУПНО</b>	<b>91.989</b>	<b>109.255</b>

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

	2016.	2015.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	3.000	3.000
Приходи по основу условљених донација	31.114	19.214
<b>УКУПНО</b>	<b>34.114</b>	<b>22.214</b>

#### 25. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2016.	2015.
Приходи од закупнина	18	15
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
<b>УКУПНО</b>	<b>18</b>	<b>15</b>

#### 26. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2016.	2015.
Трошкови материјала за израду	8.985	10.705
Трошкови осталог материјала (режијског)	1.932	4.233
Трошкови резервних делова		
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.082	1.607
<b>УКУПНО</b>	<b>12.999</b>	<b>16.545</b>

#### 27. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2016.	2015.
Трошкови горива и енергије	29.519	37.234
<b>УКУПНО</b>	<b>29.519</b>	<b>37.234</b>

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

	2016.	2015.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	39.881	34.890
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	7.139	6.245
Трошкови накнада по уговорима о делу	376	353
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	555	1.103
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	21	
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	211	180

	2016.	2015.
Остали лични расходи и накнаде	2.271	2.740
<b>УКУПНО</b>	<b>50.454</b>	<b>45.511</b>

### 29. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2016.	2015.
Трошкови услуга на изради учинака	3.478	9.061
Трошкови транспортних услуга	726	5.156
Трошкови услуга одржавања	2.086	2.198
Трошкови закупнина		305
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	114	117
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја		
Трошкови осталих услуга	983	1.167
<b>УКУПНО</b>	<b>7.388</b>	<b>18.004</b>

### 30. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2016.	2015.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине		
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	5.598	5.163
Трошкови амортизације биолошких средстава		
<b>УКУПНО</b>	<b>5.598</b>	<b>5.163</b>

### 31. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2016.	2015.
Трошкови непроизводних услуга	5.673	4.664
Трошкови репрезентације	291	335
Трошкови премија осигурања	473	521
Трошкови платног промета	237	221
Трошкови чланарина	282	258
Трошкови пореза	305	333
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	7.509	6.355
<b>УКУПНО</b>	<b>14.770</b>	<b>12.687</b>

### 32. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2016.	2015.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски приходи	551	544
Приходи од камата (од трећих лица)	1.490	2.324
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
<b>УКУПНО</b>	<b>2.041</b>	<b>2.868</b>

### 33. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2016.	2015.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски расходи	49	213
Расходи камата (према трећим лицима)	1.047	823
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
<b>УКУПНО</b>	<b>1.096</b>	<b>1.036</b>

### 34. 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:

	2016.	2015.
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		

	2016.	2015.
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	791	71
<b>Свега остали приходи</b>	<b>791</b>	<b>71</b>
<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>		
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
<b>Свега приходи од усклађивања вредности имовине</b>		
<b>УКУПНО</b>	<b>791</b>	<b>71</b>

### 35. ОСТАЛИ РАСХОДИ

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

	2016.	2015.
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
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	6.235	3.390
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	633	726
<b>Свега остали расходи</b>	<b>6.868</b>	<b>4.116</b>
<b>РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ</b>		
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалне имовине		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење залиха материјала и робе		



	2016.	2015.
Обезвређење остале имовине		
<b>Свега расходи по основу обезвређења имовине</b>		
<b>УКУПНО</b>	<b>6.868</b>	<b>4.116</b>

### 36. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	2016.	2015.
Порески расход периода	296	173
Одложени порески приходи периода		94
Одложени порески расходи периода	130	
<b>УКУПНО</b>	<b>426</b>	<b>87</b>

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

	2016.	2015.
Добит исказана у билансу успеха	1.291	848
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу	6.594	3.862
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу	484	484
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	-827	-381
Минус: Корекција прихода		
Минус: Порески губици из претходних година		
Минус/Плус: Капитални добици/губици		
Пореска основица	6.574	3.845
Пореска стопа	15%	15%
Пореска обавеза пре умањења	986	577
Минус: Порески кредити укупно	690	404
Порески расход за годину		
Ефективна пореска стопа		
Уплаћене аконтације у току године	174	173
Пореска обавеза на дан 31. децембра	122	-98

### 37. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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

	2016.	2015.
<b>СТАЊЕ НА ДАН 01.01.</b>	<b>266</b>	<b>360</b>
Повећање/смањење у току године	-130	-94

Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат дугорочних резервисања за отпремине приликом одласка у пензију		
Ефејат дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства		
Ефекти осталих привремених разлика		
<b>СТАЊЕ НА ДАН 31.12.</b>	<b>136</b>	<b>266</b>

### 38. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чл. 18. Закона о рачуноводству друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Друштво је са стањем на дан 31.10.2016. године својим дужницима доставило списак неплаћених обавеза у виду извода отворених ставки.

Неусаглашена потраживања:

Р.б.	К-то	Шифра	Назив пословног партнера	Неусаглашени износ
1.	20401	9562	Управа царина	14.444,93
2.	20421	9402	ЗПР САНД Сандра Тадић	1.675.662,67
3.	20421	9480	Радић Милутин-пословни простор	124.028,73
4.	20421	9947	Бранко Јовић пр. БАЗА II ЗУТР	133.001,88
			<b>УКУПНО:</b>	<b>1.947.138,21</b>

### 39. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Надзорни одбор ЈКП „Дрина“ Мали Зворник, дана 28.04.2016. године, донео Одлуку о усвајању финансијског извештаја ЈКП ДРИНА Мали Зворник за 2016. Годину, број: 01-627/3

Између дана биланса (31.12.2016.) и дана доношења Закључка о усвајању истих (28.04.2016.) није било значајних догађаја који би изискивали обелодањивање у напоменама уз финансијски извештај.


### 40. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизорност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2016.	31.12. 2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
CHF	114,8473	112,5230
GBP	143,8065	164,9391

У Малом Зворнику, 15.05.2017.г.

**ДИРЕКТОР**

  
**Драгана Никарић, дипл. инж. маш.**