

01-388/5-1
31.05.18

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 25.05.2018. године, доноси

ОДЛУКУ

о давању сагласности на Одлуку о усвајању Финансијског извештаја ЈКП "Дрина" Мали Зворник за 2017.годину

I

Даје се сагласност на Одлуку о усвајању Финансијског извештаја ЈКП "Дрина" Мали Зворник за 2017.годину, коју је донео Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Дрина" Мали Зворник, на седници одржаној 27.04.2018. године, под бројем 01-388/5.

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- 866/2018-1
Дана: 25.05.2018. године.
Мали Зворник

ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ
Радован Тадић, дипл.правник



На основу члана 14. Статута, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа ДРИНА Мали Зворник, на својој четрдесеттрећој редовној седници, одржаној дана 27. 04. 2018. године, донео је

ОДЛУКУ

о усвајању Финансијског извештаја ЈКП ДРИНА Мали Зворник

за 2017. годину

Члан 1.

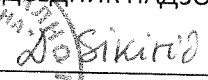
Усваја се Финансијски извештај ЈКП ДРИНА Мали Зворник за 2017. годину као у предложеном тексту.


Члан 2.

Одлуку доставити: СО-е Мали Зворник, служби рачуноводства и архиви предузећа.

Број: 01-388/5

Дана: 27.04.2018.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Драган Сикирић, 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 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		217528	200984	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	215872	199272	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		7836	7836	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		10796	110960	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		26441	15473	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		73799	62923	
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	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		1656	1712	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		1656	1712	
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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			136	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		17759	43689	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		3469	3921	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2642	3433	
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		627	488	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	25691	32802	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		25691	32802	
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	1879	2115	
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	866	2805	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	11	454	2046	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		249887	244809	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		135328	134368	
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 са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407		53682	53682	
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	79828	78868	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		78816	78004	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1012	864	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	16	4417	5500	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
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		4417	5500	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		4417	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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	12	100		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		110042	104941	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		5750	2700	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		5750	2700	
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		16		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		2118	2344	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		16873	28686	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		16846	28659	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		27	27	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3872	4200	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	19	537	35	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	20	46	137	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	21	10830	66839	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	22			
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		249887	244809	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у М. Зборнику

дана 26. 04. 2018 године



Законски заступник

Зборнику

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07168764

Шифра делатности 3811

ПИБ 101361692

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДРИНА МАЛИ ЗВОРНИК

Седиште Мали Зворник, Рибарска 23

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

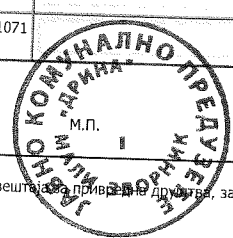
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		121569	126121
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		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	99525	91989
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		99525	91989
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	24	22004	34114
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25	40	18

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		116048	117489
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		6621	3239
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	26		
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	9662	12999
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28	29283	29519
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	54816	50454
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	30	6753	7388
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		6960	5598
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029			
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		15195	14770
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5521	8632
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	32		
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1402	2041
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		657	551
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		745	1490
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	33		
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1678	1096
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		27	49

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		27	49
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1489	1047
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			945
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		276	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		268	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			2110
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	34	401	791
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	35	4539	6868
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1375	1390
	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 РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1057			100
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1375	1290
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	36	127	296
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	37	236	130
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1012	864
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у М. Корнику
 дана 26. 04. 2018. године



Законски заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07168764

Шифра делатности 3811

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДРИНА МАЛИ ЗВОРНИК

ПИБ 101361692

Седиште Мали Зворник, Рибарска 23

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	36	1012	864
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	36	1012	864
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у М. Уоричићу
 дана 26.04.2018 године



Законски заступник

Уоричићу

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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

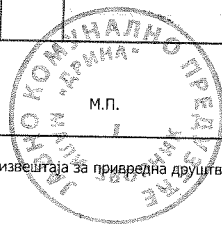
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	135515	135752
1. Продаја и примљени аванси	3002	121570	122439
2. Примљене камате из пословних активности	3003	745	1490
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	13200	11823
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	128164	136172
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	67152	66657
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	54816	50454
3. Плаћене камате	3008	1489	1047
4. Порез на добитак	3009	407	160
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4300	17854
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7351	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		420
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
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	14757	7608
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	14757	7608
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	14757	7608

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	21550	20600
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		5500
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	21550	15100
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	16083	12400
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	1083	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	15000	12400
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5467	8200
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	157065	156352
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	159004	156180
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		172
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1939	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2805	2633
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	866	2805

у М. Јоричику
 дана 26.04.2018. године



Законски заступник

Ј. Јоричић

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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	55451	4036		4054	49


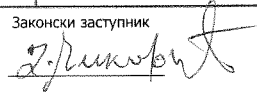
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	78216
2	Исправка 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	78216
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	202
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	854
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	78868
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	78868

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	38
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	998
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	79828

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 25) \geq 0$	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 ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15	16		17	
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	960	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	135328	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Ш. Зборнику</u>						Законски заступник	
дана <u>26.04.2018.</u> 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)

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2017. 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 31.12.2017. године Друштво је имало 60 запослених (2016. године: 67).

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, плинроводи 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.	10	10%
	2. Помоћни уређаји и алати: бушилице, брусилце, ап. за варење са боцама, дизалице, компресори и сл.	5	20%
	3. Аутомобили	6,66	15%
	4. Камioni, приколице и уређаји за чишћење снега и прање улица	7,14	14%
	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.	8	12,5%
	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	7,14	14%
	8. Остала не поменута опрема за обављање ком.дел.	8,33	12%
	9. Ватрогасна опрема	8,33	12%
	10. Канц. Намештај	8,33	12%
	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 секретарица	5	20%
	12. Остала не поменута средства.	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 поштenu 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 нематеријална имовина	Нематерија лна имовина у припреми	Аванси за нематеријал ну имовину	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Почетно стање - 1. јануар 2017. год.				584			584
Повећања							
Отуђења и расхоровање							
Стицање путем пословних комбинација							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2017. год.				584			584
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Почетно стање - 1. јануар 2017. год.				584			584
Амортизација							
Губици због обезвређења							
Отуђења и расхоровање							
Стицање путем пословних комбинација							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2017. год.				584			584
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ							
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОД.				0			0
31. ДЕЦЕМБАР 2016. 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 и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2017. год.	7.836	172.491	67.740		62.923		2.080	313.070
Нова улагања и накнадна повећања			14.818		25.694			40.512
Стицања путем пословних комбинација								
Отуђења и расходовање			6.055					6.055
Преноси из инвестиционих некретнина								
Остало					-14.818		-2.080	-16.898
Крајње стање - 31. децембар 2017. год.	7.836	172.491	76.503		73.799		0,00	330.629
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2017. год.		61.531	52.267					113.798
Амортизација		3.164	3.797					6.961
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходовање			6.055					6.055
Стицања путем пословних комбинација								
Остало			53					53
Крајње стање - 31. децембар 2017. год.		64.695	50.062					114.757
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОД.	7.836	107.796	26.441		73.799		0,00	215.872
31. ДЕЦЕМБАР 2016. ГОД.	7.836	110.960	15.473		62.923		2.080	199.272

6. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2017.	2016.
Депозити		
Кауције		
Остали непоменути дугорочни финансијски пласмани	1.656	1.712
Минус: Обезвређење осталих дугорочних финансијских		

7. ЗАЛИХЕ

	2017.	2016.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	2.842	3.433
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи		
Трговачка роба		
Плаћени аванси за залихе и услуге	627	488
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса		
УКУПНО	3.469	3.921

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2017.	2016
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	40.644	49.000
Купци у иностранству		
Остала потраживања по основу продаје		
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	14.953	16.198
УКУПНО	25.691	32.802

Са стањем на дан 31. децембра 2017. године, за потраживања по основу продаје у износу од 1.246 хиљада дин (2016: 2.110 хиљада дин.) извршена је корекција исправке вредности. Исправка вредности појединачно исправљених потраживања се односи на потраживања која су под 01.01.2017. године пренета из ранијих година а нису наплаћена до дана билансирања. Процењено је да се може очекивати наплата дела ових потраживања.

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

	2017	2016
До 2/3 месеца	6.100	9.800
Од 2/3 до 6 месеци	12.200	14.700
Преко 6 месеци	22.344	24.500

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

	2017.	2016.
На дан 1. јануара	16.198	23.144
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности		
Потраживања отписана током године као ненаплатива		2.617
Наплаћена исправљена потраживања		
На дан 31. децембра	14.953	16.198

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

	2017.	2016.
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	73	576
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања за више плаћен порез на добитак	170	95
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	14	14
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају		
Потраживања по основу надокнада штета	78	
Остала кракорочна потраживања	1.544	1.430
Минус: Исправка вредности других потраживања		
УКУПНО	1.879	2.115

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2017.	2016.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	854	2.793
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		
УКУПНО	866	2.805

11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2017.	2016.
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	454	586
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
УКУПНО	454	2.046

12. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2017.	2016.
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Остала активна временска разграничења		
Одложена пореска средства	0	136
УКУПНО	0	136

13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2017.	2016.
Акцијски капитал		
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал	53.682	53.682
Задружни удели		
Емисиона премија		
Остали основни капитал	1.769	1.769
УКУПНО	55.451	55.451

14. РЕЗЕРВЕ

	2017.	2016.
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве	49	49
УКУПНО	49	49

15. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2017.
Почетно стање - 1.1.2017. год.	
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	78.868
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година - 1.1.2017. год.	78.868
Исплата дивиденде	
Остала повећања	1.234
Остала смањења	38
Нераспоређена добит текуће године	
Стање на дан 31.12.2017.	80.064

Расподела нераспоређеног добитка на дан 27.04.2018. године извршена на основу Одлуке Надзорног одбора број 01-388/6, на следећи начин:

Покриће губитка	
Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	
Основни капитал	
Остало (Уплата оснивачу Општина М.Зворник)	101
Обрачунати порез	
УКУПНО	79.963

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	2017.	2016.
Дугорочни кредити у земљи				
Правно лице – BANCA INTESA	EUR	3,75 %		45.000
Правно лице				
Остали				
Свега				
Дугорочни кредити у иностранству				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ	EUR		45.000	45.000
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ	EUR		8.913	8.913
ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА	RSD		4.417.000	5.500.000

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 2017. до 2018. године 1.055.890 дин.; у периоду од 2018. до 2020. године 2.392.811 дин, а износ од 967.899 доспева за отплату након 2020. године.

17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2017.	2016.
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити и зајмови у земљи				
Правно лице - BANCA INTESA	РСД	5,95	2.750	2.700
Правно лице-КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА	РСД	4,85	3.000	0,00
Остали				
Свега			5.750	2.700
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Остале краткорочне финансијске обавезе				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО			5.750	2.700

Уговор о кредиту број 03-805 од 09.06.2017. 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 5,95 % на годишњем нивоу.

Уговор о кредиту број 03-1009 од 14.07.2017. године потписан са КОМЕРЦИЈАЛНОМ БАНКОМ ад Београд, на период од годину дана. Кредит у износу од 3.000.000 РСД одобрен за финансирање текуће ликвидности са каматном стопом од 4,85 % на годишњем нивоу.

Обавезе по кредитима се измирију редовно.

18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2017.	2016.
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	16.846	28.659
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања	27	27
УКУПНО	16.873	28.686

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

19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2017.	2016.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	3.635	3.992
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	237	208
УКУПНО	3.872	4.200

20. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2017.	2016.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	53	35
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		
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 обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	484	
УКУПНО	537	35

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2017.	2016.
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата	25	137
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који терете трошкове	21	
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		
УКУПНО	46	137

22. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2017.	2016.
Унапред обрачунати трошкови		
Унапред наплаћени приходи		419
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације	80.830	66.420
Разграничени приходи по основу потраживања		
Одложене пореске обавезе	100	
Остала ПВР		
УКУПНО	80.930	66.839

23. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2017.	2016.
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	99.525	91.989
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту		
УКУПНО	99.525	91.989

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

	2017.	2016.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, копензација и повраћаја пореских дажбина	8.508	3.000
Приходи по основу условљених донација	13.496	31.114
УКУПНО	22.004	34.114

25. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2017.	2016.
Приходи од закупнина	40	18
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	40	18

26. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2017.	2016.
Трошкови материјала за израду	4.233	8.985
Трошкови осталог материјала (режијског)	2.737	1.932
Трошкови резервних делова		
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.692	2.082
УКУПНО	9.662	12.999

27. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2017.	2016.
Трошкови горива и енергије	29.283	29.519
УКУПНО	29.283	29.519

28. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	39.509	39.881
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	7.072	7.139
Трошкови накнада по уговорима о делу	134	376
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	707	555
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	97	21
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	269	211
Остали лични расходи и накнаде	7.028	2.271
УКУПНО	54.816	50.454

29. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2017.	2016.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	3.378	3.478
Трошкови услуга одржавања	600	726
Трошкови закупнина	1.773	2.086
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде		
Трошкови истраживања	129	114
Трошкови развоја		
Трошкови осталих услуга		
УКУПНО	873	983
	6753	7.388

30. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2017.	2016.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине		
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	6.960	5.598
Трошкови амортизације биолошких средстава		
УКУПНО	6.960	5.598

31. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2017.	2016.
Трошкови непроизводних услуга	5.935	5.673
Трошкови репрезентације	251	291
Трошкови премија осигурања	643	473
Трошкови платног промета	315	237
Трошкови чланарина	80	282
Трошкови пореза	209	305
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	7.762	7.509
УКУПНО	15.195	14.770

32. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2017.	2016.
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	657	551
Приходи од камата (од трећих лица)	745	1.490
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
УКУПНО	1.402	2.041

33. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
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	27	49
Расходи камата (према трећим лицима)	1.489	1.047
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	162	
УКУПНО	1.678	1.096

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:

	2017.	2016.
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
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		
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	133	791
Свега остали приходи	133	791
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		
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	268	
Свега приходи од усклађивања вредности имовине	267	
УКУПНО	401	791

35. ОСТАЛИ РАСХОДИ

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

ОСТАЛИ РАСХОДИ	2017.	2016.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	53	
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	3.830	6.235
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	656	633
Свега остали расходи	4.539	6.868
РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ		
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		
УКУПНО	4.539	6.868

36. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	2017.	2016.
Порески расход периода		
Одложени порески приходи периода	127	296
Одложени порески расходи периода		
УКУПНО	236	130
	363	426

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

	2017.	2016.
Добит исказана у билансу успеха	1.375	1.291
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу	3.128	6.594
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу	25	484
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	-1.667	-827
Минус: Корекција прихода		
Минус: Порески губици из претходних година		
Минус/Плус: Капитални добици/губици		
Пореска основица	2.811	6.574
Пореска стопа	15 %	15%
Пореска обавеза пре умањења	422	986
Минус: Порески кредити укупно	295	690
Порески расход за годину		
Ефективна пореска стопа		
Уплаћене аконтације у току године	127	174
Пореска обавеза на дан 31. децембра	-169	122

37. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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

	2017.	2016.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.		
Повећање/смањење у току године	136	266
Ефекат разлика по основу амортизације	-236	-130
Ефекат дугорочних резервисања за отпремине приликом одласка у пензију		
Ефејат дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства		
Ефекти осталих привремених разлика		
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.	-100	136

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 31.10.2017. 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.	204	10041	РУ-АЛ ДОО	756.503,68
2.	204	9402	ЗПР САНД Сандра Тадић	2.046.223,06
3.	204	9480	Радић Милутин-пословни простор	196.040,31
4.	204	9523	МУП ПС М.Зворник	44.595,21
5.	204	9314	Стајић Бранислав-адвокат	175.161,18
6.	204	9604	ОО Г17+	44.526,82
7.	204	9411	СЗТУР Б & Ш	35.646,70
			УКУПНО:	3.298.696,96

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

Надзорни одбор ЈКП „Дрина“ Мали Зворник, дана 28.04.2018. године, донео Одлуку о усвајању финансијског извештаја ЈКП ДРИНА Мали Зворник за 2017. годину, број: 01-388/5.

Између дана биланса (31.12.2017.) и дана доношења Закључка о усвајању истих (27.04.2017.) 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 провизивредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12.2017.	31.12. 2016.
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
CHF	101,2847	114,8473
GBP	133,4302	143,8065

У Малом Зворнику, 17.05.2018.г.

ДИРЕКТОР



Dragan Cickarić
Драган Чикарић, дипл. инж. маш.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Директору и надзорном одбору
JKP DRINA MALI ZVORNIK
Мали Зворник, Рибарска 23

Извршили смо ревизију финансијских извештаја **JKP DRINA MALI ZVORNIK** (у даљем тексту: „Предузеће“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2017. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене, које садрже преглед основних рачуноводствених политика и остала обелодањивања.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу с Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) и рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије, Законом о рачуноводству и Законом о ревизији. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и оправданости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег ревизијског мишљења.

Позитивно мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај **JKP DRINA MALI ZVORNIK** на дан 31. децембар 2017. године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја Предузећа за 2016. годину, вршио је исти ревизор, који је у свом извештају од 22. маја 2017. године изразио позитивно мишљење.

Сурчин, 31. мај 2018. године

„Фулл ревизија“ д.о.о.
Влада Скулић, овлашћени ревизор

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: 2018.05.31 07:32:58 +02'00'