

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE NAŠ DOM APATIN

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA
2018. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2018. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2018. GODINE

JKP "NAŠ DOM"
ŽELEZNIČKA 4
APATIN

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Naš Dom" Apatin

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP NAŠ DOM APATIN (u daljem tekstu "Preduzeće"), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP NAŠ DOM APATIN sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Skretanje pažnje

Preduzeće do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nije sprovelo sve aktivnosti u skladu sa Zakonom o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon i 108/2016, 113/2017 i 95/2018), Zakonom o Javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016) i Zakonom o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - dr. zakon, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018 i 31/2019) niti je izvršilo sva potrebna obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje po ovom osnovu.

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31. decembar 2018. godine, Preduzeće je iskazalo osnovni kapital u iznosu od 118.152 hiljade dinara, koji se u celosti odnosi na ulog osnivača Skupštine Opštine Apatin. Po rešenju Trgovinskog suda u Somboru, upisana vrednost kapitala na dan 31. decembar 1998. godine iznosi 4.074.251 USD, a dinarska protivvrednost kapitala na taj dan iznosi 40.888 hiljada dinara, što je podeljeno u 17.028 obračunskih akcija. Navedeno stanje je utvrđeno i u evidencijama Agencije za privredne registre Republike Srbije. Nastala razlika između vrednosti kapitala u poslovnim evidencijama Preduzeća, sudskom rešenju i stanju u Agenciji za privredne registre, proizvod je primene revalorizacije sredstava i izvora sredstava po raznim propisima u periodu od 01.01.1999. do 31.12.2003. godine.

Preduzeće nije izvršilo obračun i obelodanjivanje odloženih poreskih sredstava/obaveza, kao ni pripadajućih odloženih poreskih prihoda/rashoda u skladu sa MRS 12 – Porezi na dobitak.

Iznosi prezentirani u Izveštaju tokovima gotovine nisu u potpunosti raščlanjeni i obelodanjeni u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl.glasnik RS br. 95/2014 i 144/2014).

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Naš Dom" Apatin

Skretanje pažnje – nastavak

Preduzeće nije u finansijskim izveštajima, kao ni u napomenama uz finansijske izveštaje za 2018. godinu, izvršilo obračun i obelodanjivanja u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja 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 kriminalne radnje ili greške.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronade materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola društva;
- procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Naš Dom" Apatin

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja - nastavak

- ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadjuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

U okviru pitanja koja su diskutovana sa licima ovlašćenim za upravljanje, određujemo ona koja su od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za navedeni period, i koja su kao takva, Ključna revizijska pitanja. Opisujemo ova pitanja u našem izveštaju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, osim ako zakon ili druga regulativa sprečava javno objavljivanje ovakvih pitanja, ili kada, u izuzetno retkim slučajevima, utvrdimo da ovakvo pitanje ne bi trebalo biti opisano u našem izveštaju zbog negativnih posledica koje bi to moglo izazvati i koje su značajnije od javnog interesa objavljivanja ovih pitanja.

Partner angažmana u reviziji čiji je rezultat ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Marko Brkić.

U Beogradu, 22.05.2019.



Marko Brkić
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Imotska 1, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08023263

Шифра делатности 3600

ПИБ 100965918

Назив Јавно комунално предузеће Наš дом Апатин

Седиште Апатин, Железничка 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	4.1.4.2.	429148	419336	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и 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	4.1.	429148	419336	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1.5.1.	85362	85267	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1.5.1.	324213	314496	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1.5.2.	19573	19573	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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				
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		0	0	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				
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	4.3.	122270	120847	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.3.5.3.	8377	10413	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.3.5.3.	7506	9821	
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	4.3.5.3.	518	592	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		353		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.4.	61101	50915	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	4.4.5.4.	61101	50915	
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	4.4.5.4.5.5.	6826	6802	
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	4.5.5.6.	45606	52288	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.8.5.7.	49		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.8.5.7.	311	429	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		551418	540183	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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.8.	194309	190879	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		118152	118152	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		118152	118152	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		25109	25109	
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		51048	47618	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		45316	43014	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		5732	4604	
	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		65040	55181	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		1449	1860	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	5.16.	1449	1860	
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		63591	53321	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 дужен од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.6.5.9.	63591	53321	
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				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		292069	294123	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.6.5.9.	17000	18000	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					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		17000	18000	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		14352	13088	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	5.10.	14323	13055	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	5.10.	29	33	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.10.		1684	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.10.		299	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.11.	260717	261052	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		551418	540183	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у КЛАТУМ

дана 25.02 2019 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08023263

Шифра делатности 3600

ПИБ 100965918

Назив Јавно комунално предузеће Наš дом Апатин

Седиште Апатин, Железничка 4

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	4.7.	282726	248053
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5.12.	9236	8265
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			166
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		9236	8099
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	5.12.	246417	207423
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		246417	207423
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.13.	26277	32253
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.13.	796	112

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	4.8.	258943	212441
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.14.	5579	4966
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.15.	20383	17232
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.15.	32135	33103
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.16.	91605	79829
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.17.	26303	14933
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4.1.5.1.	31023	29569
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			1860
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.17.	51915	30949
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		23783	35612
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		94	86
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		7	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		7	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		87	86
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		3341	1587
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		3126	1477
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		3126	1477
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		215	110
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		3247	1501
683 и 685	З. 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		24285	33238
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		9782	4217
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		301	486
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		5732	4604
	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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		5732	4604
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.18.		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.19.		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.19.		
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		5732	4604
	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 <u>АПАТИНУ</u>				Законски заступник	
дана <u>25.02.</u> 20 <u>19.</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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08023263

Шифра делатности 3600

ПИБ 100965918

Назив Јавно комунално предузеће Наš дом Апатин

Седиште Апатин, Железничка 4

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		5732	4604
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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		5732	4604
	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 АПАТИНУ

дана 25.02. 2019. године

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)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08023263

Шифра делатности 3600

ПИБ 100965918

Назив Јавно комунално предузеће **Naš dom Apatin**

Седиште **Апатин , Железничка 4**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	118152	4020		4038	25109
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	118152	4024		4042	25109
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	118152	4028		4046	25109
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	118152	4032		4050	25109

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној 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 - 85) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4018	118152	4036		4054	25109

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	43014
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	43014
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4604
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	47618
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	47618

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	2302
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	5732
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	51048

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 (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					
		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	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	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
1	2	12	13	14		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	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 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	185147	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	185147	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	5732	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	190879	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	190879	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 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		5732	4251
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234		194309	4252
у _____		Законски заступник			
дана _____ 25.02. 20 19. 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 08023263

Шифра делатности 3600

ПИБ 100965918

Назив Јавно комунално предузеће Наš дом Апатин

Седиште Апатин, Железничка 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	258364	221314
1. Продаја и примљени аванси	3002	254515	213150
2. Примљене камате из пословних активности	3003	87	86
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3762	8078
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	288543	210473
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	195909	116326
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	91605	79829
3. Плаћене камате	3008	215	110
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	814	14208
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		10841
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	30179	
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	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	40227	17650
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	40227	17650
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	16730	17650
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	16730	17650
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	23497	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	298591	238964
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	305273	228123
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		10841
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	6682	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	52288	41447
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	45606	52288

у АПАТИНУ

дана 25. 02. 2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

ЖКП „ НАШ ДОМ “
АПАТИН, ЖЕЛЕЗНИЧКА 4
ПИБ: 100965918
Матични број: 08023263
Шифра делатности: 3600

Напомене уз финансијске извештаје за 2018. годину

Текући рачуни:

– Војвођанска банка ОТП Група филијала Апатин	355-1036788-69
– Банка Интеса а.д. Београд	160-922716-17
– Аик банка а.д. Београд	105-85031-46
– Адико банка а.д. Београд	165-13428-16
– ОТП банка Сомбор	325-9500700021694-06
– Комерцијална банка а.д. Београд	205-159928-66
– Управа за трезор	840-517743-63
– Сосијете Женерал Србија	275-10225198572-61
– Војвођанска банка ОТП Група филијала Апатин	355-3200270187-83
– Банка Поштанска штедионица а.д. Београд	200-2386820103983-51

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Ради обављања комуналне делатности, као привредне делатности од јавног интереса, оснивач (Скупштина Општине) је основала ЈКП „ Наш дом” Апатин, регистрован код Трговачког суда Сомбор број I-207/89 за обављање послова одржавања локалних и некатегорисаних путева и објеката као и улица у насељеним местима Општине Апатин, сакуњање, пречишћавање и дистрибуцију воде, пречишћавање и одводњу отпадних вода, одржавање канализације и канала за отпадне воде, уклањање отпада из носуда за отпатке на јавним местима, погребне и нратеће делатности, уређивање и одржавање паркова и зелених површина и остале послове из комуналне делатности.

Предузеће је регистровано у Регистру привредних субјеката на основу Решења Агенције за привредне регистре Београд Б.Д. 60323/2005 од 13.07.2005. године (прва регистрација) односно Б.Д. 104647/2018 од 16.11.2018. године (последња измена).

На дан састављања биланса стања, предузеће има 76 запослених (74 запослена на неодређено време и 2 запослена на одређено време), а просечан број запослених у обрачунском периоду је 78.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приликом вредновања билансних позиција и састављања финансијских извештаја примењена је обрачунска основа.

Финансијски извештаји Предузећа састављени су у складу са Међународним рачуноводственим стандардима уз примену метода историјског трошка.

Функционална валута Предузећа је динар.

Финансијски извештаји се односе на период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године. Финансијски извештаји су одобрени за издавање _____ 2019. године, на основу одлуке Надзорног одбора.

3. ИНФОРМАЦИЈА О КОРЕКЦИЈИ ПОЧЕТНОГ СТАЊА ПО ОСНОВУ ГРЕШКЕ И ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Није било корекције почетног стања по основу грешке и промене рачуноводствене политике.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Приликом састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Надзорни одбор Предузећа на седници одржаној 31.01.2017. године.

4.1. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по факури добављача, увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске понусте и рабате.

Трошкови текућег одржавања и поправки признају се као расход периода.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема процењују се по набавној вредности, умањеној за исправку вредности и акумулиране губитке од умањења вредности.

Амортизација се обрачунава пропорционалиом методом током процењеног корисног века употребе средстава. Стопе амортизације утврђене Правилником о Номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације, одражавају реално процењени корисни век употребе некретнина, постројења и опреме у предузећу.

4.2. Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу других правних лица признају се према методу набавне вредности. Вредновање након почетног признавања се за учешћа у капиталу других правних лица врши по методу удела.

4.3. Залихе

Залихе робе и материјала се вреднују према трошковима куповине, односно набавке. Трошкови куповине подразумевају фактурну вредност и директне зависне трошкове набавке, а трговачки попусти, рабати и сличне ставке умањују фактурну цену.

Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

4.4. Потраживања из пословних односа

Потраживања из пословних односа признају се по номиналној вредности, увећаној за евентуално обрачунате камате, у складу са уговором.

Исправка вредности се формира и књижи на терет биланса успеха за сва потраживања и пласмане на основу процене руководства о њиховој вероватној наплативости. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Надзорног одбора Предузећа.

4.5. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у динарима. Износи готовине на рачунима који гласе на страна средства плаћања исказују се у динарима, према средњем курсу Народне банке Србије који је важио на дан балансирања.

4.6. Краткорочне и дугорочне обавезе

Дугорочне и краткорочне обавезе се исказују по номиналној вредности, на основу закљученог уговора.

4.7. Приходи

Приходи од продаје признају се по принципу фактурисане реализације, а утврђују се умањењем фактурисаних износа за ПДВ (група рачуна 47) и за попусте и рабате.

4.8. Расходи

Сви трошкови се признају у периоду у коме су и настали, у складу са начелом настанка догађаја, а ПДВ са правом одбитка евидентира се на групу рачуна 27, осим у случају трошкова финансирања капиталних инвестиција. У складу са МРС23 трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средства које се квалификује, чине део набавне вредности тог средства. Трошкови позајмљивања су камата и други трошкови које ентитет има у вези са позајмљивањем средстава. Средство које се квалификује је средство којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу или продају.

5. Додатна приказивања и обелодањивања

5.1. Некретнине, постројења и опрема

Позицију некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2018. године чине следеће ставке:

(у 000 дин.)			
Назив	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
Грађевински објекти	148.903.	63.541.	85.362.
Постројења и опрема	510.360.	186.147.	324.213.
Укупно:	659.263.	249.688.	409.575.

(у 000 дин.)			
Назив	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
Набавна вредност Почетно стање 01.01.2018.	144.867.	470.568.	615.435.
Повећање	3.800.	37.297.	41.097.
Ревалоризација	-	-	-
Отуђења и расходовања	261.	-	261.
Амортизација за 2018.	3.443.	27.580.	31.023.
Исправка вредности стање 31.12.2017.	59.601.	156.072.	215.673.
Садашња вредност 31.12.2018.	85.362.	324.213.	409.575.

Набавна вредност грађевинских објеката која су расходована је износила 497. хиљада дин., а исправка вредности 236. хиљада дин. Набавна вредност опреме је износила 2.495. хиљада дин., а исправка вредности 2.495. хиљада дин. Трошак расходовања основних средстава је 261. хиљада дин.

5.2. Инвестиционе некретнине – стање на дан 31.12.2018. године:

(у 000 дин.)

Назив	Набавна вредност	Амортизација	Садашња вредност
Земљиште	19.573.	-	19.573.
Укупно:	19.573.		19.573.

Ради се о земљишту које предузеће држи ради дугорочног увећања вредности капитала, а не ради краткорочне продаје у оквиру редовног пословања.

5.3. Залихе**Структура залиха на дан 31.12.2018. године:**

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2018.	31.12.2017.
Материјал	5.793.	8.126.
Гориво и мазиво	95.	47.
Резервни делови	1.612.	1.611.
Ауто гуме	6.	37.
Роба у магацину	518.	592.
Ситан инвентар	-	-
Дати аванси за услуге	353.	-
Укупно:	8.377.	10.413.

5.4. Потраживања**Структура потраживања на дан 31.12.2018. године је следећа:**

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2018.	31.12.2017.
Потраживања по основу продаје	190.892.	170.378.
Исправка вредности	129.791.	119.463.
Потраживања од државних органа	5.622.	5.622.
Потраживања од запослених	589.	572.
Остала потраживања	510.	503.
Укупно:	67.822.	57.612.

Исправка вредности потраживања

(у 000 дин.)

Стање 31.12.2017. године	119.463.
Наплаћено 2018. године	5.796.
Исправка вредности 31.12.2018. године	16.124.
Укупно 31.12.2018.	129.791.

Исправка вредности потраживања извршена је на основу одлуке Надзорног одбора и процене руководства предузећа о њиховој наплативости.

Преглед усаглашених потраживања на дан 31.12.2018. године

(у 000 дин.)

Назив	Износ потраживања	Усаглашавање	Разлика
Потраживања од купаца (673 ИОС-а)	111.799.	111.635.	164.

Неусаглашена потраживања односе се на 16 купаца.

Предузеће је ангажовало адвоката у циљу наплате потраживања од купаца.

5.5. Потраживања за више плаћен порез из добитка

(у 000 дин.)

Почетно стање 01.01.2018.	105.
Уплаћене аконтације у 2018. години	-
Утврђен порез за 2018. годину	-
Потраживање за више плаћен порез	105.

5.6. Готовина и готовински еквиваленти

Ликвидна средства чине готовина на благајни, средства на пословним рачунима у банкама.

	(у 000 дин.)	
Текући рачуни	31.12.2018.	31.12.2017.
Војвођанска банка ОТП Груп филијала Апатин	2.302.	1.883.
Банка Интеса а.д. Београд	12.026.	11.435.
Аик банка а.д. Београд	6.671.	6.671.
Ерсте банка а.д. Нови Сад	-	9.
Адико банка а.д. Београд	3.213.	3.195.
ОТП банка Сомбор	107.	107.
Комерцијална банка а.д. Београд	12.936.	2.700.
Уникредит банка а.д. Србија	-	3.
Управа за трезор	7.067.	13.081.
Сосијете Женерал Србија	489.	204.
Банка Поштанска штедионица а.д. Београд	795.	-
Укупно текући рачуни:	45.606.	39.288.
Благајна	-	-
Остала новчана средства - депозит	-	13.000.
Укупно:	45.606.	52.288.

5.7. Порез на додату вредност и активна временска разграничења

Стање на дан 31.12.2018. године:

Назив	31.12.2018.	31.12.2017.
Порез на додату вредност	311.	429.
Потраживања за више плаћен ПДВ	49.	-
Укупно:	360.	429.

5.8. Основни и остали капитал

Структура капитала Предузећа 31.12.2018. године:

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2018.	31.12.2017.
Државни капитал	118.152.	118.152.
Законске резерве	25.109.	25.109.
Нераспоређена добит	45.316.	43.014.
Нераспоређена добит текуће године	5.732.	4.604.
Укупно:	194.309.	190.879.

5.9. Дугорочне финансијске обавезе

Преглед стања обавеза по основу дугорочних кредита у земљи и услови задужења приказани су у следећим табелама:

(у 000 дин.)

Назив	Адико банка а.д. Београд	
Стање на дан 31.12.2018.год.	40.094.	17.000.
Број и датум Уговора	Л064/07 од 17.12.2007. године	
Рок враћања	15 година	
Грејс период	24 месеца	
Ефективна каматна стопа на дан потписивања Уговора	9,46%	
Залог/обезбеђење	Уговор о солидарном јемству С-1 2064/07 Солидарни јемац ЈП „Дирекција за изградњу“	

Обавезе по дугорочном кредиту ради финансирања II етапе изградње постројења за припрему воде за пиће на водозавату у Апатину након истека грејс периода од две године преузима Општина Апатин. Отплата кредита почела је 30.01.2010. године. Кредит отплаћује општина Апатин тако да курсне разлике не представљају расход односно приход ЈКП " Наш дом " Апатин. Рате кредита се отплаћују редовно у месечним ануитетима. Део кредита који доснева до једне године износи 17.000. хиљада динара.

(у 000 дин.)

Назив	Комерцијална банка АД Београд
Стање на дан 31.12.2018.год.	13.497.
Број и датум Уговора	00-410-0207416.6 од 13.07.2018. године
Рок враћања	5 година
Каматна стопа	4 %
Залог/Обезбеђење	купљена опрема/менице

(у 000 дин.)

Назив	Комерцијална банка АД Београд
Стање на дан 31.12.2018.год.	10.000.
Број и датум Уговора	00-410-0207417.4 од 25.12.2018. године
Рок враћања	5 година
Каматна стопа	4 %
Залог/Обезбеђење	купљена опрема/менице

Предузеће се у 2018.години задужило са два дугорочна кредита код Комерцијалне банке. Кредити су намењени за куповину опреме како би се олакшало пословање предузећа, а корисницима пружиле квалитетније услуге. Први кредит је намењен набавци аутомобила и износи 14.724.хиљада динара, а други набавци аутофекалца и износи 10.000.хиљада динара.

5.10. Обавезе из пословања

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2018.	31.12.2017.
Добављачи у земљи	14.323.	13.055.
Остале обавезе из пословања	29.	33.
Остале краткорочне обавезе	-	1.684.
Порез на додату вредност	-	299.
Укупно:	14.352.	18.448.

5.11. Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења

(у 000 дин.)

Назив	31.12.2018.	31.12.2017.
Одложени приходи	260.717.	261.052.
Обавезе за порез из резултата	-	-
ПВР	-	-
Укупно:	260.717.	261.052.

Одложени приходи се односе на буџетска средства намењена за набавке основних средстава и средства из буџета СО-е Апатин намењених за изградњу II фазе Постројења за припрему воде за пиће на водозахвату у Апатину. Средства из буџета и намењена су за отплату дугорочног кредита код Адико банка а.д. Београд као и за исплату обавеза према „Лад Грун“ Београд за изградњу Постројења за припрему воде за пиће у Апатину.

5.12. Пословни приходи

Приходи од продаје представљају фактурисане износе за продате услуге и робу умањене за ПДВ. Структура прихода од продаје на дан 31.12.2018. године је следећа:

Назив	(у 000 дин.)	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Приходи од продаје робе	9.236.	8.265.
Приходи од продаје производа и услуга	246.417.	207.423.
Укупно:	255.653.	215.688.

5.13. Остали пословни приходи

Структура осталих пословних прихода на дан 31.12.2018. године:

Назив	(у 000 дин.)	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Приходи од премија, субвенција, дотација и донација	26.277.	32.253.
Други пословни приходи	796.	112.
Укупно:	27.073.	32.365.

5.14. Набавна вредност продате робе

Назив	(у 000 дин.)	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Погребна опрема	5.579.	4.966.

5.15. Трошкови материјала

Назив	(у 000 дин.)	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Трошкови осталог материјала	20.383.	17.232.
Трошкови горива и енергије	32.135.	33.103.
Укупно:	52.518.	50.335.

5.16. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	(у 000 дин.)	
Назив	31.12.2018.	31.12.2017.
Зараде и накнаде бруто	68.386.	62.121.
Доприноси на терет послодавца на бруто зараде и накнаде	10.424.	10.739.
Доприноси на терет послодавца – бенефицирани стаж	170.	165.
Трошкови накнада члановима Надзорног Одбора	795.	630.
Остали лични расходи	11.699.	5.318.
Јавни радови - Бруто	-	856.
Уговори о делу	131.	-
Укупно:	91.605.	79.829.

Предузеће има равномерну старосну структуру запослених. Сваке године приближно исти број запослених одлази у пензију и прима јубиларне награде. Трошкови отпремнина и јубиларних награда су равномерни и нема материјално значајне разлике између трошкова обрачунатих у складу са МРС 19 односно одељком 28 и трошкова утврђених на основу стварно исплаћених отпремнина и јубиларних награда. Пошто су разлике у суштини нематеријалне оне не оправдавају трошак прибављања ове информације који може бити већи од користи.

5.17. Остали пословни расходи

Структура осталих пословних расхода на дан 31.12.2018. године је следећа:

	(у 000 дин.)	
Назив	31.12.2018.	31.12.2017.
Трошкови транспортних услуга	813.	760.
Трошкови одржавања	21.883.	12.099.
Трошкови рекламе и пропаганде	161.	129.
Трошкови премије осигурања	1.643.	463.
Остали трошкови	53.718.	32.431.
Укупно:	78.218.	45.882.

5.18. Порески расход периода

	(у 000 дин.)	
Назив	2018.	2017.
Порез на добитак	-	-

5.19. Одложени порески расходи и приходи периода

МРС12 захтева признавање одложених пореских обавеза увек када постоје опорезиве привремене разлике. Предузеће нема одложених пореских обавеза. Од признавања одложених пореских средстава се одустало на основу процене руководства да у наредном периоду вероватно неће постојати опорезива добит за чије умањење се могу користити одложена пореска средства.


В.Д. директора
дипл. екон. Небојша Смиљанић