

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	2	8	2	0	8	7	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	0	4	4	2	1	4	7
Назив АД Водопривреда																							
Седиште Пожаревац, Светосавска 33																							

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		90428	71639	68042
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	86201	71518	67921
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	7	2750	2750	2750
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7	46336	40745	41521
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7	37115	28023	23650
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				
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				
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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	10	4227	121	121
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	10		121	121
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	10	4227		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих 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				

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		76511	46970	21941
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	11	4923	9619	3402
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	11	3865	3129	2760
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11	1058	6490	642
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	31830	13435	5881
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	12	31830	13435	5881
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	12	173	1115	12570
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	12	26848	1	
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				
Група рачуна,	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		

рачун				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	Б. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	12	26848	1	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	3400	20609	88
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	9337	2191	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		166939	118609	89983
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15	109855	91325	77005
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	20282	22535	22535
300	1. Акцијски капитал	0403	15	20282	22535	22535
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
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	15	335	335	335
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	15	51333	51333	51333
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				
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
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	37905	17122	2802
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		17122	2215	2215
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		20783	14907	587
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
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

416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	24	2156	2096	2316
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		54928	25188	10662
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	20	17300	2300	6121
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				3821
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	20	17300	2300	2300
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				333
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	21	36475	17131	721
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	21	36475	17131	721
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	22	790	911	2724
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	23	7	1	169
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	356	4845	594
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
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

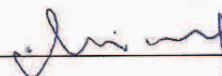
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) \geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0	0463			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) \geq 0	0464		166939	118609 89983
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

У Пожаревцу

Дана 29.02.2016. 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 0 7 2 8 2 0 8 7 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 4 4 2 1 4 7

Назив АД Водопривреда

Седиште Пожаревац, Светосавска 33

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	26	497139	174402
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002			
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	26	491836	174397
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	26	491836	174397
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	26	5303	5
	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	28	472972	143386

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	28	45875	16053
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	50450	23056
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	34	89624	51347
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	260144	35131
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	28	9390	7962
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29	17489	9837
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		24167	31016
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	30	372	11
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		6	
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		6	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	30	343	4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	30	23	7
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	31	14	239
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година

1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	31	14	178
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	31		61
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		358	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			228
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		319	13768
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	32	2999	721
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	33	2693	471
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		24512	17270
	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		319	1845
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	24	24831	19115
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			4429
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		60	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			219
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			586
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		24771	14319
	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			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6

	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

У Пожаревцу



Законски заступник

Дана 29.02.2016. 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 0 7 2 8 2 0 8 7 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 4 4 2 1 4 7

Назив

Седиште

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12.2015. 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		24771	14319
	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) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	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		24771	14319
	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			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Пожаревцу

дана 29. 02. 20 16 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	2	8	2	0	8	7	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	0	4	4	2	1
Назив AD Vodoprivreda																					
Седиште Požarevac																					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015.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	551304	230863
1. Продаја и примљени аванси	3002	550168	230698
2. Примљене камате из пословних активности	3003	343	4
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	793	161
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	560088	206467
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	431234	130418
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	89201	50274
3. Плаћене камате	3008	14	174
4. Порез на добитак	3009	8117	58
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	31522	25543
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		24396
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8784	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
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	6172	
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	6172	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	6172	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		6235
1. Увећање основног капитала	3026		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		1	2
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		6235
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2253	10110
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	2253	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		10110
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2253	3875
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	551304	237098
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	568513	216577
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		20521
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	17209	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20609	88
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	3400	20609

у Пољаревац



Законски заступник

[Signature]

дана 29. 02. 20 16 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 0 7 2 8 2 0 8 7 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 4 4 2 1 4 7

Назив АД Vodoprivreda

Седиште Požarevac

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12.2015. 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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	22535	4020		4038	335
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	22535	4024		4042	335
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	22535	4028		4046	335
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2015						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	22535	4032		4050	335

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
		2	6	7	8		
Промене у текућој 2015. години							
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	2253	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
Стање на крају текуће године 31.12. 2015							
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	20282	4036		4054	335
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014							
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	2802
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014							
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	2802
Промене у претходној 2014.години							
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	14320
Стање на крају претходне године 31.12.2014							
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	17122
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015							
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	17122
Промене у текућој 2015.години							

	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	20783
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	37905

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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	51333	4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	51333	4132		4150	
	Промене у претходној 2014.години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	51333	4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	51333	4140		4158	

	Промене у текућој 2015.години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	51333	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	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		
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
	Промене у претходној 2014.години						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
	Промене у текућој 2015.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. 2015						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	77005	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. 2014						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	77005	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222					
4.	Промене у претходној 2014.години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	14320	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	91325	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	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. 2015						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	91325	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230					
8.	Промене у текућој 2015.години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	2253	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	109855	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234					

у Јошаревићу

дана 29. 02. 20 16 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

АД „ВОДОПРИВРЕДА“ ПОЖАРЕВАЦ

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2015. ГОДИНУ**

1. Опште информације

Акционарско друштво за водопривреду „Водопривреда“ Пожаревац основано је 22.07.2007.г. у поступку приватизације методом јавне лицитације и продајом 70 % капитала ДПВ "Водопривреда" Пожаревац по основу Уговора о оснивању овереном у Општинском суду Пожаревац под бројем ОБ-19970/2007 дана 03.10.2007.г. Већински власник акцијског капитала је ДТД водопривредно Д.О.О. "Сента" Сента то јест 83,61 %, а 16,39 % акција су у власништву мањинских акционара који су остварили право на бесплатне акције по закону о приватизацији.

Основна делатност друштва је 4291 – изградња хидротехничких објеката, те се претежно обављају послови у нискоградњи као и на одржавању изграђених водопривредних објеката на територији Браничевског округа.

Седиште друштва је у Пожаревцу Светосавска 33.

Матични број друштва је 07282087, а ПИБ 100442147.

Финансијски извештај за 2015. г. чији су саставни део ове напомене одобрени су од стране Надзорног одбора АД "Водопривреда" 22.02.2016.

На дан 31.12.2015. АД „Водопривреда“ је имала 76 запослених (на дан 31.12.2014. број запослених у Друштву био је 64).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију.

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 У случају када је укупан капитал Друштва мањи од нуле, у билансу стања, у оквиру активе, се исказује позиција “Губитак изнад висине капитала” у износу који укупан капитал своди на нулу. Ова ставка по дефиницији МСФИ нема карактер средства.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – “Приказивање финансијских извештаја.”

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напмени 4.

2.1. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2015. годину.

2.2. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

(в) Некретнине, постројења и опрема

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

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања, односно, у зависности од примењене политике: Накнадно вредновање некретнина врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по набавној вредности умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

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

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

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

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

Назив	Стопа амортизације (прилагодити)
Грађевински објекти	1,2 – 5%
Опрема	8 – 20%
Возила	10 – 14,5%
Намештај	10 – 12,5%
Остала опрема	20%

(ж) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају у складу са МРС 2 Залихе.

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.

Процену нето продајне вредности залиха материјала у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања врши посебна комисија коју образује Председник Управног одбора Друштва. Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне улазне цене.

3.2. Обртна имовина

Средство које је отписано (амортизовано), односно средство чија је неотписана (садашња, односно књиговодствена) вредност безначајна неће бити признато као средство намењено продаји.

Стално средство које је признато као средство намењено продаји мери се (исказује) по нижем износу од књиговодствене вредности и фер (поштене) вредности умањене за трошкове продаје.

Књиговодствена вредност је садашња вредност исказана у пословним књигама.

Фер (поштена) вредност је износ за који средство може да буде размењено, или обавеза измирена, између обавештених и вољних страна у независној трансакцији, тј. тржишна вредност на дан продаје.

Трошкови продаје су трошкови који се могу директно приписати продаји средства и који не обухватају финансијске трошкове и трошкове пореза на приход. Трошкови продаје одмеравају се према садашњој висини, а не према висини која се очекује у моменту будуће продаје.

(а) Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

(б) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.5. Дугорочна резервисања

Резервисања за обнављање и очување животне средине, реструктурирање и одитетне захтеве се признају: када Друштво има постојећу законску или уговорну обавезу која је резултат прошлих догађаја; када је у већој мери вероватније него што то није да ће подмирење обавезе изискивати одлив средстава; када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања намењена реструктурирању обухватају пенале због отказивања закупа и исплате због раскида радног односа са радницима. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Када постоји одређени број сличних обавеза, вероватноћа да ће подмирење обавеза изискивати одлив средстава се утврђује на нивоу тих категорија као целине. Резервисање се признаје чак и онда када је та вероватноћа, у односу на било коју од обавеза у истој категорији, мала.

Резервисање се одмерава по садашњој вредности издатка потребног за измирење обавезе, применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризике повезане са обавезом. Повећање резервисања због истека времена се исказује као трошак камате.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2015. године.

3.5. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2015. годину износи 15 % и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет, односно десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, резервисања за отпремине по основу МРС 19, расхода по основу обезвређења имовине, расхода на име јавних прихода, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2015. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

3.10. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе из области водопривреде.

3.11. Признавање расхода

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

3.12. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камата и остали трошкови позајмљивања обухватају се на следећи начин: трошкови позајмљивања који се непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава класификованог за приписивање трошкова позајмљивања (средство за које је потребно значајно време да би се оспособило за употребу, односно продају) капитализују се као део набавне вредности тог средства, а сви остали иду на терет расхода периода у коме су настали.

3.14 Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка, која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 2 % **укупних прихода**.

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

7. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште, грађ.објект и и станови	Опрема	Остала опрема	Улагања у туђе нек. и опрему	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 31.12.2014. г	59.530	106.514					166044
Повећања	6.345	18.527					24.872
Активирања							
Средства примљена без накнаде							
Отуђења		3.872					3.872
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12. 2015. г	65.875	121169					187044
Акумулирана исправка вредности							
Стање на дан 31.12. 2014. г	16035	78490					94.525
Активирања							
Амортизација	754	9.428					10.182
Отуђења		3.864					3.864
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12.2015. г	16.789	84.054					100.843
Неотписана вредност на дан:							
31. децембра 2014. године	43.495	28023					71.518
31. децембра 2015. године	49086	37.115					86.201

Земљиште и грађевински објекти Друштва су последњи пут процењивани са стањем на дан 01.01.2006.год. од стране независних проценитеља. Процена је извршена на основу тржишних вредности недавних трансакција са повезаним странама обављеним по истим условима као и са трећим лицима. Позитиван ефекат ревалоризационих резерви умањен за одложени порез на добитак исказан је у корист осталих резерви у оквиру акцијског капитала.

Повећање на позицији 0231 износи 17732617,28 и односи се на куповину два дигитална фотоапарата, два шпорета, перача високог притиска, тарупа, косачица, гуменог чамца, два штампача, ладе ниве, канцеларијског намештаја, два нивелира, машине за прање возила, пумпе за воду, дистомата, фрижидера, мешалице, маказа за багер, тојоте рав, муљне кашике за багер, шевролета авео, багера комацу, седам тестера, четири лап-топа, три монитора, три компјутера и један мобилни телефон.

Смањење на позицији 0231 износи 3892433,19 и односи се на расход нивелира, чамца, писаће машине, два мобилна телефона, шест моторних тестера, телефона, намештаја, косачице, бруснице, као и на продају два багера.

Повећање на позицији 0220-грађевински објекти износи 6345095,59 и односи се на додатно улагање на објектима стамбене управне зграде и радионице Љубичево.

Амортизација за 2015.годину износи 9389841,85 динара (за 2014.годину је износила 7962267,56 динара) и укључена је у трошкове пословања.

10. Дугорочни финансијски пласмани

	2015.	2014.
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају		
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели		
Остали дугорочни финансијски пласмани /специфицирати/	4.227	121
Минус: Исправка вредности (по ставкама)		
	4.227	121

Износ од 4227 односи се на девизну гаранцију за добро извршење посла (датум доспећа 30.06.2017.). Корисник је турска агенција за међународни развој и сарадњу ТИКА, издавалац гаранције је Комерцијална банка, АД Београд.

Учешћа у капиталу зависних правних лица односе се на акције/уделе у следећим друштвима:

Назив Друштва	2015	Учешће %
ДТД „Сента“		83,61
Консалтинг тим		3,92
Акционарски фонд		0,77

11. Залихе

	2015.	2014.
Залихе материјала	3.865	9.619
Недовршена производња		
Готови производи		
Роба	1.058	
Дати аванси за залихе и услуге		
Минус: исправка вредности		
Укупно залихе – нето	4.923	9.619

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2015. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: **чланови и председник**. Елаборат о попису усвојен је дана 26.01.2016. године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

12. Потраживања

	2015.	2014.
Потраживања од купаца	33.584	15.190
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	12049	13.128
Краткорочни финансијски пласмани	27303	
ПДВ и АВР		
Укупно потраживања – нето	72.936	28.318

Краткорочни финансијски пласмани се односе на девизну гаранцију за добро извршење посла (у износу од 2066-датум доспећа 20.08.2016.). Корисник је амбасада Италије у Србији, издавалац гаранције је Комерцијална банка, АД Београд, а остатак на давање позајмица на основу уговора о позајмицама.

(а) Потраживања од купаца

	2015.	2014.
Купци зависна правна лица		
Купци остала повезана правна лица	7.910	1.577
Купци у земљи	25.674	13.613
Купци у иностранству		
	33.584	15.190
Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица		1.577
Минус: Исправка вредности купаца у земљи		178
Минус: Исправка вредности купаца у иностранству		

13. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	3.400	20.609
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Остала новчана средства		
	<u>3.400</u>	<u>20.609</u>

15. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2015. године има следећу структуру:

	2015.	2014.
Основни капитал	<u>20.282</u>	<u>22.535</u>
Неуплаћени уписани капитал		
Резерве	335	335
Ревалоризационе резерве	51.333	51.333
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности		
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности		
Нераспоређени добитак	37.905	17.122
Губитак		
Откупљене сопствене акције		
	<u>109.855</u>	<u>91.325</u>

Основни капитал Друштва је смањен са 22535 на 20282 односно за 2253 због одлуке Надзорног одбора АД Водопривреде Пожаревац о поништавању сопствених акција и смањењу основног капитала Друштва за тај износ. 25.12.2015. године по решењу Агенције за привредне регистре, усвојена је регистрациона пријава по којој се брише основни капитал од 22535 а уписује се основни капитал од 20282.

20. Краткорочне финансијске обавезе

	2015.	2014.
Краткорочни кредити у земљи	<u>15.000</u>	
Део дугорочних кредита који доспева до једне године		
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године		
Остале краткорочне финансијске обавезе	2.300	2.300
	<u>17.300</u>	<u>2.300</u>

Износ од 15000 односи се на краткорочне позајмице по уговорима од 24.12.2015.(10000) и 30.12.2015.(5000) узете о ЈВП Србијаводе Београд, са роком повраћаја истих до 24.05.2016. године односно до 30.05.2016. године.

21. Обавезе из пословања

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције		

Добављачи у земљи	33.366	17.131
Добављачи у иностранству		
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица	3.109	
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	36.475	17.131

22. Остале краткорочне обавезе

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто		
Остале обавезе /превоз радника, обавезе према члановима Управног и Надзорног одбара и обавезе за допринос Прив. комори/	790	911
	<u>790</u>	<u>911</u>

Остале обавезе (превоз радника, обавезе према члану Управног одбора, обавезе за накнаду по Уговору о допунском раду, обавезе за чланарине Привредним коморама)

23. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	<u>2015</u>	<u>2014.</u>
Обавезе за порез на додатну вредност	7	1
Обавезе за остале порезе, доприносе и царине и друге дажбине:		
- Обавезе за порезе и царине		
- Обавезе за доприносе		
- Остале обавезе за порезе и доприносе	356	415
	<u>363</u>	<u>416</u>
Пасивна временска разграничења		
Обавезе за порез из добитка	<u>3.989</u>	<u>4.429</u>
	<u>4.352</u>	<u>4.845</u>

24. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2013. године		2.316	
Промена у току године			
Стање 31. децембра 2014. године		2.096	
Промена у току године			
Стање 31. децембра 2015. године		<u>2.156</u>	

Текући порески расход периода

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Бруто резултат пословне године	24.831	19.115
Капитални добици и губици		
Усклађивање расхода	2.135	9.803
Рачуноводствена амортизација	9.390	7.962
Пореска амортизација	9.765	6.499
Корекција расхода по основу трансферних цена		

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Корекција расхода по основу спречавања утањене капитализације		
Корекција расхода по основу камата применом правила о трансферним ценама		
Усклађивање расхода		
Корекција прихода по основу трансферних цена		
Капитални добици и губици		
Пореска основица	<u>26.591</u>	<u>30.381</u>
Пореска стопа	15	15
Обрачунати порез	3.989	4.557
Укупна умањења обрачунатог пореза		4.429
Текући расход периода		586
Одложен порески приход (расход) периода	60	219
Нето добит без одложеног пореског прихода (расхода)	<u>24.831</u>	<u>19.115</u>
Нето добит	<u>24.771</u>	<u>14.319</u>

26. Пословни приходи

	<u>2015.</u>	<u>2014</u>
Приходи од продаје производа и услуга	491.836	174.397
Приход од активирања учинака и робе		
Повећање вредности залиха учинака (напомена ..)		
Смањење вредности залиха учинака (напомена ..)		
Остали пословни приходи	5.303	5
Укупно	<u>497.139</u>	<u>174.402</u>

27. Остали пословни приходи

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина		
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи	5.303	5
	<u>5.303</u>	<u>5</u>

28. Пословни расходи

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Набавна вредност продате робе		
Трошкови материјала	96.325	39.109
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	89.624	51.347
Трошкови амортизације и резервисања	9.390	7.962
Остали пословни расходи	277.633	44.986
	<u>472.972</u>	<u>143.386</u>

29. Остали пословни расходи

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Производне услуге		

Услуге на изради учинака		
Транспортне услуге	1.513	573
Услуге одржавања	3.622	1.088
Закупнине	26.850	3.112
Трошкови сајмова		
Реклама и пропаганда	841	784
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Остале услуге	227.318	29.575
Непроизводне услуге	8.285	3.444
Репрезентација	3.446	3.908
Премије осигурања	1.121	518
Трошкови платног промета	763	299
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	1.431	1.262
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	<u>2.443</u>	<u>405</u>
	<u>277.633</u>	<u>44.968</u>

30. Финансијски приходи

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Приходи камата	343	4
Позитивне курсне разлике	23	7
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у добитку зависних правних лица		
Остали финансијски приходи	<u>6</u>	
	<u>372</u>	<u>11</u>

31. Финансијски расходи

	<u>2015</u>	<u>2014.</u>
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	14	178
Негативне курсне разлике		61
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у губитку зависних правних лица		
Остали финансијски расходи		
	<u>14</u>	<u>239</u>

32. Остали приходи

	<u>2015</u>	<u>2014.</u>
<i>Остали приходи:</i>		
Добици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	777	24
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Вишкови	52	86

Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		508
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	2170	103
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- остале имовине		
Остало		
	2999	721

33. Остали расходи

	2015.	2014.
Губици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Мањкови		
Исправка вредности потраживања	150	
Исправка вредности залиха		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Остало		
Умањење вредности:		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме	5	4
- дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- остале имовине		467
Остало	2.538	
	2.693	471

34. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	2015.	2014.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	55.622	35.811
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	9.956	6.401
Трошкови накнада по уговору о делу	2.118	1.128
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	628	86
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	2.920	739
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	13.550	3.688
Остали лични расходи и накнаде	4.830	3.494
	89.624	51.347

35. Трансакције са повезаним правним лицима

Већински власник Друштва је ДТД "Сента" Сента (регистровано у АПР Београд) у чијем се власништву налази 83,61% акција Друштва. Преосталих 16,39 % акција се котира на берзи и налази се у власништву разних акционара. Крајње матично Друштво Друштва је Медицпласт Кфт, Будапест. Крајњи власник Друштва је Бранко Ђурчић (регистровано у АПР Београд).

Услуге се продају по ценовнику АД "Водопривреда" Пожаревац као и за све остале купце.

Стања на крају године произашла из продаје/набавки роба/услуга

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Потраживања од повезаних правних лица (напомена ...)		
- Крајње матично Друштво ДТД Сента	19786	13134
- Чланови породица кључног руководећег кадра		
- Матично Друштво		
- Остала повезана лица		
Обавезе према повезаним лицима (напомена ...)		
- Непосредно матично Друштво	3109	6779
- Придružена Друштва		
- Ентитет контролисан од стране руководства		

По Уговору о преузимању дуга од 02.06.2013.г. дуг дужника Терра Пројект д.о.о. Београд у износу од 11.173 преузео је нови дужник ДТД Водопривредно д.о.о. Сента(а на овај износ и износ на конту 204 из ранијих година-1.577 обрачуната је камата-обавеза Сенте према нама у износу од 319 по основу УППР-а). Износ од 7910 је износ који се односи на потраживања од купаца(од којих је дуг из ранијих година 1577 а остатак од 6333 се односи на потраживања из 2015.године.

ДТД „Сента“ Сента и АД „Водопривреда“ Пожаревац су основали „Терра Пројект“ д.о.о. Београд 23.09.2008.године са оснивачким улозима од по 50%.

По налогу Агенције за приватизацију АД „Водопривреда“ Пожаревац је иступила из „Терра Пројекта“ и решењем АПР-а број БД-148937/2012 од 26.11.2012.године брисана је као оснивач из регистра.

Тада је АД „Водопривреда“исплаћен само додатно уписани и уплаћени улог, а улог од 384.287,00 РСД остајо је као капитал д.о.о. „Терра Пројект“ Београд.

ДТД „Сента“ Сента је остало као једини оснивач и приликом редовне ликвидације привредног друштва „Терра Пројект“ д.о.о. Београд оснивачки улог се враћа оснивачу.

Обавезе према ДТД „Сента“ у износу од 3.109 се односе: на закуп багера Лиу Гонг 925 ЛЦ, закуп булдозера Комацу Е51, и закуп багера Лиу Гонг Улт 856.

Пожаревац, 29.02.2016
(место и датум)



Jasoljet Zamjen
(Лице одговорно за састављање напомена)

[Signature]
(Законски заступник)



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

Члан

EuraAuditInternational 

**А.Д. „ВОДОПРИВРЕДА”
ПОЖАРЕВАЦ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2015. године*

Београд, 2016. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-4

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

EuraAuditInternational

11000 Београд, Страхињића бана 26
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-820
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ А.Д. „ВОДОПРИВРЕДА” ПОЖАРЕВАЦ

Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Акционарског друштва за водопривреду „ВОДОПРИВРЕДА” а.д. Пожаревац** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2015. 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 уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, 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 и 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 и рачуноводственим прописима Републике Србије. 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. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ А.Д. „ВОДОПРИВРЕДА” ПОЖАРЕВАЦ

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора (наставак)

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

Основе за изражавање мишљења са резервом

У оквиру позиције ревалоризационих резерви, Друштво је евидентирало износ од 51.333 хиљаде динара по основу позитивних ефеката процене вредности основних средстава на дан 31.12.2005. године, коју је урадио овлашћени проценитељ. У периоду од 2006. до 2015. године Друштво је евидентирало располагање основним средствима која су била предмет процене (продаја, расхоровање и сл.) без евидентирања промена у оквиру ревалоризационих резерви. Због природе евиденције коју Друштво води нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекција финансијских извештаја по основу напред наведеног.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте које на финансијске извештаје могу имати чињенице наведене у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2015. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

У оквиру АОП-а 013, на дан 31. децембар 2015. године, Друштво је исказало постројења и опрему садашње вредности у износу од 37.116 хиљада динара. Набавна вредност постројења и опреме која је у потпуности амортизована, а налази се у употреби, на исти дан, износи 42.679 хиљада динара, док степен амортизованости постројења и опреме износи 69,37%. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ А.Д. „ВОДОПРИВРЕДА” ПОЖАРЕВАЦ

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Скретање пажње (наставак)

Као средство обезбеђења уредног измирења обавеза према Banca Intesa а.д. Београд у складу са Уговором о кредитној линији кредитна партија бр. 54.501-0031404.9 од 23.11.2015. године, Друштво је банци, а на основу Уговора о залози покретних ствари од 25.11.2015. године, као залогу дало сва постојећа и будућа потраживања Друштва по основу Уговора о извођењу радова на експлоатацији и одржавању дренажних система и црпних станица за заштиту приобаља ХЕ ЂЕРДАП и ХЕ ЂЕРДАП 2, Партија 6 - Радови на одржавању дренажног система и црпних станица на сектору Винци - ушће Велике Мораве, закљученог дана 29.05.2015. године са друштвом Хидроелектране Ђердап д.о.о. Кладово, са свим постојећим и будућим анексима тог уговора. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као средство обезбеђења, а на основу Уговора о издавању чинидбене гаранције у девизама за добро извршење посла гаранција бр. 0024-00001807/CJ (0074123010020) закљученог са Banca Intesa а.д. Београд дана 30.06.2015. године и Уговора о залози од 16.11.2015. године закљученог са наведеном банком, успостављена је залога на наменски ороченим девизним средствима Друштва код наведене банке у износу од 34.680,00 евра на основу Уговора од 30.06.2015. године и Анекса бр. 1 истог од 13.11.2015. године закључених са наведеном банком. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као средство обезбеђења, а на основу Уговора о издавању чинидбене гаранције у девизама за добро извршење посла гаранција бр. 0024-00001845/CJ (00-741-23010322) закљученог са Banca Intesa а.д. Београд дана 09.11.2015. године и Уговора о залози од 09.11.2015. године закљученог са наведеном банком, успостављена је залога на наменски ороченим девизним средствима Друштва код наведене банке у износу од 17.090,00 евра на основу Уговора од 10.11.2015. године закљученог са наведеном банком. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ А.Д. „ВОДОПРИВРЕДА” ПОЖАРЕВАЦ

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије („Службени гласник Републике Србије” бр. 62/2013). Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2015. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, и ограничени смо на оцену усаглашености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Београд, 14. март 2016. године

Лиценцирани овлашћени ревизор

Милош Петковић



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 2 8 2 0 8 7 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 4 4 2 1 4 7

Назив АД Водопривреда

Седиште Пожаревац, Светосавска 33

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		90428	71639	68042
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	86201	71518	67921
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	7	2750	2750	2750
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7	46336	40745	41521
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7	37115	28023	23650
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				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
					6	7
1	2	3	4	5	6	7
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	10	4227	121	121
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	10		121	121
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	10	4227		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих 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				

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		76511	46970	21941
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	11	4923	9619	3402
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	11	3865	3129	2760
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11	1058	6490	642
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	31830	13435	5881
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	12	31830	13435	5881
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	12	173	1115	12570
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	12	26848	1	
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				
Група рачуна,	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		

рачун				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	Б. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	12	26848	1	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	68	3401	20609	88
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	69	9336	2191	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		166939	118609	89983
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15	109855	91325	77005
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	20282	22535	22535
300	1. Акцијски капитал	0403	15	20282	22535	22535
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
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	15	335	335	335
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	15	51333	51333	51333
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				
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
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	37905	17122	2802
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		17122	2215	2215
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		20783	14907	587
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
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

416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2156	2096	2316
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	24	54928	25188	10662
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	20	17300	2300	6121
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				3821
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	20	17300	2300	2300
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				333
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	21	36475	17131	721
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	21	36475	17131	721
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	22	790	911	2724
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	23	7	1	169
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	356	4845	594
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
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

	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		166939	118609	89983
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Пожаревцу



Законски заступник

Дана 29.02.2016. 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 0 7 2 8 2 0 8 7 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 4 4 2 1 4 7

Назив АД Водопривреда

Седиште Пожаревац, Светосавска 33

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	26	497139	174402
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002			
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	26	491836	174397
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	26	491836	174397
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	26	5303	5
	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	28	472972	143386

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	28	45875	16053
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	50450	23056
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	34	89624	51347
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	260144	35131
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	28	9390	7962
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29	17489	9837
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		24167	31016
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	30	372	11
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		6	
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		6	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	30	343	4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	30	23	7
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	31	14	239
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година

1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	31	14	178
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	31		61
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		358	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			228
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		319	13768
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	32	2999	721
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	33	2693	471
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		24512	17270
	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		319	1845
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	24	24831	19115
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			4429
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		60	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			219
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			586
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		24771	14319
	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			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6

	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

У Пожаревцу



Законски заступник

Дана 29.02.2016. 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 0 7 2 8 2 0 8 7 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 4 4 2 1 4 7

Назив

Седиште

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12.2015. 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		24771	14319
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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		24771	14319
	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			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Пожаревцу

дана 29. 02. 20 16 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 2 8 2 0 8 7 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 4 4 2 1

Назив AD Vodoprivreda

Седиште Požarevac

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015.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	551304	230863
1. Продаја и примљени аванси	3002	550168	230698
2. Примљене камате из пословних активности	3003	343	4
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	793	161
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	560088	206467
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	431234	130418
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	89201	50274
3. Плаћене камате	3008	14	174
4. Порез на добитак	3009	8117	58
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	31522	25543
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		24396
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8784	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
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	6172	
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	6172	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	6172	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		6235
1. Увећање основног капитала	3026		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		1	2
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		6235
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2253	10110
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	2253	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		10110
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2253	3875
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	551304	237098
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	568513	216577
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		20521
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	17209	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20609	88
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	3400	20609

у Пољаревац



Законски заступник

[Signature]

дана 29. 02. 20 16 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 0 7 2 8 2 0 8 7 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 4 4 2 1 4 7

Назив AD Vodoprivreda

Седиште Požarevac

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12.2015. 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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	22535	4020		4038	335
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	22535	4024		4042	335
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	22535	4028		4046	335
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2015						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	22535	4032		4050	335

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
		2	6	7	8		
Промене у текућој 2015. години							
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	2253	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
Стање на крају текуће године 31.12. 2015							
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	20282	4036		4054	335
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014							
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	2802
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014							
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	2802
Промене у претходној 2014.години							
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	14320
Стање на крају претходне године 31.12.2014							
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	17122
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015							
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	17122
Промене у текућој 2015.години							

	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	20783
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	37905

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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	51333	4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	51333	4132		4150	
	Промене у претходној 2014.години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	51333	4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	51333	4140		4158	

	Промене у текућој 2015.години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	51333	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	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		
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
	Промене у претходној 2014.години						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
	Промене у текућој 2015.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. 2015						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	77005	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. 2014						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	77005	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222					
4.	Промене у претходној 2014.години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	14320	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	91325	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	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. 2015						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	91325	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230					
8.	Промене у текућој 2015.години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	2253	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	109855	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234					

у Јошаревићу

дана 29. 02. 20 16 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

АД „ВОДОПРИВРЕДА“ ПОЖАРЕВАЦ

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2015. ГОДИНУ**

1. Опште информације

Акционарско друштво за водопривреду „Водопривреда“ Пожаревац основано је 22.07.2007.г. у поступку приватизације методом јавне лицитације и продајом 70 % капитала ДПВ "Водопривреда" Пожаревац по основу Уговора о оснивању овереном у Општинском суду Пожаревац под бројем ОБ-19970/2007 дана 03.10.2007.г. Већински власник акцијског капитала је ДТД водопривредно Д.О.О. "Сента" Сента то јест 83,61 %, а 16,39 % акција су у власништву мањинских акционара који су остварили право на бесплатне акције по закону о приватизацији.

Основна делатност друштва је 4291 – изградња хидротехничких објеката, те се претежно обављају послови у нискоградњи као и на одржавању изграђених водопривредних објеката на територији Браничевског округа.

Седиште друштва је у Пожаревцу Светосавска 33.

Матични број друштва је 07282087, а ПИБ 100442147.

Финансијски извештај за 2015. г. чији су саставни део ове напомене одобрени су од стране Надзорног одбора АД "Водопривреда" 22.02.2016.

На дан 31.12.2015. АД „Водопривреда“ је имала 76 запослених (на дан 31.12.2014. број запослених у Друштву био је 64).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију.

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 У случају када је укупан капитал Друштва мањи од нуле, у билансу стања, у оквиру активе, се исказује позиција “Губитак изнад висине капитала” у износу који укупан капитал своди на нулу. Ова ставка по дефиницији МСФИ нема карактер средства.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – “Приказивање финансијских извештаја.”

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напмени 4.

2.1. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2015. годину.

2.2. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

(в) Некретнине, постројења и опрема

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

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања, односно, у зависности од примењене политике: Накнадно вредновање некретнина врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по набавној вредности умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

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

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

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

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

Назив	Стопа амортизације (прилагодити)
Грађевински објекти	1,2 – 5%
Опрема	8 – 20%
Возила	10 – 14,5%
Намештај	10 – 12,5%
Остала опрема	20%

(ж) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

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

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају у складу са МРС 2 Залихе.

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.

Процену нето продајне вредности залиха материјала у случају застарелости, смањења вредности и сл. на датум сваког биланса стања врши посебна комисија коју образује Председник Управног одбора Друштва. Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне улазне цене.

3.2. Обртна имовина

Средство које је отписано (амортизовано), односно средство чија је неотписана (садашња, односно књиговодствена) вредност безначајна неће бити признато као средство намењено продаји.

Стално средство које је признато као средство намењено продаји мери се (исказује) по нижем износу од књиговодствене вредности и фер (поштене) вредности умањене за трошкове продаје.

Књиговодствена вредност је садашња вредност исказана у пословним књигама.

Фер (поштена) вредност је износ за који средство може да буде размењено, или обавеза измирена, између обавештених и вољних страна у независној трансакцији, тј. тржишна вредност на дан продаје.

Трошкови продаје су трошкови који се могу директно приписати продаји средства и који не обухватају финансијске трошкове и трошкове пореза на приход. Трошкови продаје одмеравају се према садашњој висини, а не према висини која се очекује у моменту будуће продаје.

(а) Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

(б) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.5. Дугорочна резервисања

Резервисања за обнављање и очување животне средине, реструктурирање и одитетне захтеве се признају: када Друштво има постојећу законску или уговорну обавезу која је резултат прошлих догађаја; када је у већој мери вероватније него што то није да ће подмирење обавезе изискивати одлив средстава; када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања намењена реструктурирању обухватају пенале због отказивања закупа и исплате због раскида радног односа са радницима. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Када постоји одређени број сличних обавеза, вероватноћа да ће подмирење обавеза изискивати одлив средстава се утврђује на нивоу тих категорија као целине. Резервисање се признаје чак и онда када је та вероватноћа, у односу на било коју од обавеза у истој категорији, мала.

Резервисање се одмерава по садашњој вредности издатка потребног за измирење обавезе, применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризике повезане са обавезом. Повећање резервисања због истека времена се исказује као трошак камате.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2015. године.

3.5. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2015. годину износи 15 % и плаћа се на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет, односно десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, резервисања за отпремнине по основу МРС 19, расхода по основу обезвређења имовине, расхода на име јавних прихода, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2015. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

3.10. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе из области водопривреде.

3.11. Признавање расхода

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

3.12. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камата и остали трошкови позајмљивања обухватају се на следећи начин: трошкови позајмљивања који се непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава класификованог за приписивање трошкова позајмљивања (средство за које је потребно значајно време да би се оспособило за употребу, односно продају) капитализују се као део набавне вредности тог средства, а сви остали иду на терет расхода периода у коме су настали.

3.14 Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка, која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 2 % **укупних прихода**.

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

7. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште, грађ.објект и и станови	Опрема	Остала опрема	Улагања у туђе нек. и опрему	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 31.12.2014. г	59.530	106.514					166044
Повећања	6.345	18.527					24.872
Активирања							
Средства примљена без накнаде							
Отуђења		3.872					3.872
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12. 2015. г	65.875	121169					187044
Акумулирана исправка вредности							
Стање на дан 31.12. 2014. г	16035	78490					94.525
Активирања							
Амортизација	754	9.428					10.182
Отуђења		3.864					3.864
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12.2015. г	16.789	84.054					100.843
Неотписана вредност на дан:							
31. децембра 2014. године	43.495	28023					71.518
31. децембра 2015. године	49086	37.115					86.201

Земљиште и грађевински објекти Друштва су последњи пут процењивани са стањем на дан 01.01.2006.год. од стране независних проценитеља. Процена је извршена на основу тржишних вредности недавних трансакција са повезаним странама обављеним по истим условима као и са трећим лицима. Позитиван ефекат ревалоризационих резерви умањен за одложени порез на добитак исказан је у корист осталих резерви у оквиру акцијског капитала.

Повећање на позицији 0231 износи 17732617,28 и односи се на куповину два дигитална фотоапарата, два шпорета, перача високог притиска, тарупа, косачица, гуменог чамца, два штампача, ладе ниве, канцеларијског намештаја, два нивелира, машине за прање возила, пумпе за воду, дистомата, фрижидера, мешалице, маказа за багер, тојоте рав, муљне кашике за багер, шевролета авео, багера комацу, седам тестера, четири лап-топа, три монитора, три компјутера и један мобилни телефон.

Смањење на позицији 0231 износи 3892433,19 и односи се на расход нивелира, чамца, писаће машине, два мобилна телефона, шест моторних тестера, телефона, намештаја, косачице, бруснице, као и на продају два багера.

Повећање на позицији 0220-грађевински објекти износи 6345095,59 и односи се на додатно улагање на објектима стамбене управне зграде и радионице Љубичево.

Амортизација за 2015.годину износи 9389841,85 динара (за 2014.годину је износила 7962267,56 динара) и укључена је у трошкове пословања.

10. Дугорочни финансијски пласмани

	2015.	2014.
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају		
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели		
Остали дугорочни финансијски пласмани /специфицирати/	4.227	121
Минус: Исправка вредности (по ставкама)		
	4.227	121

Износ од 4227 односи се на девизну гаранцију за добро извршење посла (датум доспећа 30.06.2017.). Корисник је турска агенција за међународни развој и сарадњу ТИКА, издавалац гаранције је Комерцијална банка, АД Београд.

Учешћа у капиталу зависних правних лица односе се на акције/уделе у следећим друштвима:

Назив Друштва	2015	Учешће %
ДТД „Сента“		83,61
Консалтинг тим		3,92
Акционарски фонд		0,77

11. Залихе

	2015.	2014.
Залихе материјала	3.865	9.619
Недовршена производња		
Готови производи		
Роба	1.058	
Дати аванси за залихе и услуге		
Минус: исправка вредности		
Укупно залихе – нето	4.923	9.619

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2015. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: **чланови и председник**. Елаборат о попису усвојен је дана 26.01.2016. године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

12. Потраживања

	2015.	2014.
Потраживања од купаца	33.584	15.190
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	12049	13.128
Краткорочни финансијски пласмани	27303	
ПДВ и АВР		
Укупно потраживања – нето	72.936	28.318

Краткорочни финансијски пласмани се односе на девизну гаранцију за добро извршење посла (у износу од 2066-датум доспећа 20.08.2016.). Корисник је амбасада Италије у Србији, издавалац гаранције је Комерцијална банка, АД Београд, а остатак на давање позајмица на основу уговора о позајмицама.

(а) Потраживања од купаца

	2015.	2014.
Купци зависна правна лица		
Купци остала повезана правна лица	7.910	1.577
Купци у земљи	25.674	13.613
Купци у иностранству		
	33.584	15.190
Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица		1.577
Минус: Исправка вредности купаца у земљи		178
Минус: Исправка вредности купаца у иностранству		

13. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	3.400	20.609
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Остала новчана средства		
	<u>3.400</u>	<u>20.609</u>

15. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2015. године има следећу структуру:

	2015.	2014.
Основни капитал	<u>20.282</u>	<u>22.535</u>
Неуплаћени уписани капитал		
Резерве	335	335
Ревалоризационе резерве	51.333	51.333
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности		
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности		
Нераспоређени добитак	37.905	17.122
Губитак		
Откупљене сопствене акције		
	<u>109.855</u>	<u>91.325</u>

Основни капитал Друштва је смањен са 22535 на 20282 односно за 2253 због одлуке Надзорног одбора АД Водопривреде Пожаревац о поништавању сопствених акција и смањењу основног капитала Друштва за тај износ. 25.12.2015. године по решењу Агенције за привредне регистре, усвојена је регистрациона пријава по којој се брише основни капитал од 22535 а уписује се основни капитал од 20282.

20. Краткорочне финансијске обавезе

	2015.	2014.
Краткорочни кредити у земљи	<u>15.000</u>	
Део дугорочних кредита који доспева до једне године		
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године		
Остале краткорочне финансијске обавезе	2.300	2.300
	<u>17.300</u>	<u>2.300</u>

Износ од 15000 односи се на краткорочне позајмице по уговорима од 24.12.2015.(10000) и 30.12.2015.(5000) узете о ЈВП Србијаводе Београд, са роком повраћаја истих до 24.05.2016. године односно до 30.05.2016. године.

21. Обавезе из пословања

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције		

Добављачи у земљи	33.366	17.131
Добављачи у иностранству		
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица	3.109	
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	36.475	17.131

22. Остале краткорочне обавезе

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто		
Остале обавезе /превоз радника, обавезе према члановима Управног и Надзорног одбара и обавезе за допринос Прив. комори/	790	911
	<u>790</u>	<u>911</u>

Остале обавезе (превоз радника, обавезе према члану Управног одбора, обавезе за накнаду по Уговору о допунском раду, обавезе за чланарине Привредним коморама)

23. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	<u>2015</u>	<u>2014.</u>
Обавезе за порез на додатну вредност	7	1
Обавезе за остале порезе, доприносе и царине и друге дажбине:		
- Обавезе за порезе и царине		
- Обавезе за доприносе		
- Остале обавезе за порезе и доприносе	356	415
	<u>363</u>	<u>416</u>
Пасивна временска разграничења		
Обавезе за порез из добитка	<u>3.989</u>	<u>4.429</u>
	<u>4.352</u>	<u>4.845</u>

24. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2013. године		2.316	
Промена у току године			
Стање 31. децембра 2014. године		2.096	
Промена у току године			
Стање 31. децембра 2015. године		<u>2.156</u>	

Текући порески расход периода

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Бруто резултат пословне године	24.831	19.115
Капитални добици и губици		
Усклађивање расхода	2.135	9.803
Рачуноводствена амортизација	9.390	7.962
Пореска амортизација	9.765	6.499
Корекција расхода по основу трансферних цена		

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Корекција расхода по основу спречавања утањене капитализације		
Корекција расхода по основу камата применом правила о трансферним ценама		
Усклађивање расхода		
Корекција прихода по основу трансферних цена		
Капитални добици и губици		
Пореска основица	<u>26.591</u>	<u>30.381</u>
Пореска стопа	15	15
Обрачунати порез	3.989	4.557
Укупна умањења обрачунатог пореза		4.429
Текући расход периода		586
Одложен порески приход (расход) периода	60	219
Нето добит без одложеног пореског прихода (расхода)	<u>24.831</u>	<u>19.115</u>
Нето добит	<u>24.771</u>	<u>14.319</u>

26. Пословни приходи

	<u>2015.</u>	<u>2014</u>
Приходи од продаје производа и услуга	491.836	174.397
Приход од активирања учинака и робе		
Повећање вредности залиха учинака (напомена ..)		
Смањење вредности залиха учинака (напомена ..)		
Остали пословни приходи	5.303	5
Укупно	<u>497.139</u>	<u>174.402</u>

27. Остали пословни приходи

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина		
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи	5.303	5
	<u>5.303</u>	<u>5</u>

28. Пословни расходи

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Набавна вредност продате робе		
Трошкови материјала	96.325	39.109
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	89.624	51.347
Трошкови амортизације и резервисања	9.390	7.962
Остали пословни расходи	277.633	44.986
	<u>472.972</u>	<u>143.386</u>

29. Остали пословни расходи

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Производне услуге		

Услуге на изради учинака		
Транспортне услуге	1.513	573
Услуге одржавања	3.622	1.088
Закупнине	26.850	3.112
Трошкови сајмова		
Реклама и пропаганда	841	784
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Остале услуге	227.318	29.575
Непроизводне услуге	8.285	3.444
Репрезентација	3.446	3.908
Премије осигурања	1.121	518
Трошкови платног промета	763	299
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	1.431	1.262
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	<u>2.443</u>	<u>405</u>
	<u>277.633</u>	<u>44.968</u>

30. Финансијски приходи

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Приходи камата	343	4
Позитивне курсне разлике	23	7
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у добитку зависних правних лица		
Остали финансијски приходи	6	
	<u>372</u>	<u>11</u>

31. Финансијски расходи

	<u>2015</u>	<u>2014.</u>
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	14	178
Негативне курсне разлике		61
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у губитку зависних правних лица		
Остали финансијски расходи		
	<u>14</u>	<u>239</u>

32. Остали приходи

	<u>2015</u>	<u>2014.</u>
<i>Остали приходи:</i>		
Добици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	777	24
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Вишкови	52	86

Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		508
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	2170	103
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- остале имовине		
Остало		
	2999	721

33. Остали расходи

	2015.	2014.
Губици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Мањкови		
Исправка вредности потраживања	150	
Исправка вредности залиха		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Остало		
Умањење вредности:		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме	5	4
- дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- остале имовине		467
Остало	2.538	
	2.693	471

34. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	2015.	2014.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	55.622	35.811
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	9.956	6.401
Трошкови накнада по уговору о делу	2.118	1.128
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	628	86
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	2.920	739
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	13.550	3.688
Остали лични расходи и накнаде	4.830	3.494
	89.624	51.347

35. Трансакције са повезаним правним лицима

Већински власник Друштва је ДТД "Сента" Сента (регистровано у АПР Београд) у чијем се власништву налази 83,61% акција Друштва. Преосталих 16,39 % акција се котира на берзи и налази се у власништву разних акционара. Крајње матично Друштво Друштва је Медицпласт Кфт, Будапест. Крајњи власник Друштва је Бранко Ђурчић (регистровано у АПР Београд).

Услуге се продају по ценовнику АД "Водопривреда" Пожаревац као и за све остале купце.

Стања на крају године произашла из продаје/набавки роба/услуга

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Потраживања од повезаних правних лица (напомена ...)		
- Крајње матично Друштво ДТД Сента	19786	13134
- Чланови породица кључног руководећег кадра		
- Матично Друштво		
- Остала повезана лица		
Обавезе према повезаним лицима (напомена ...)		
- Непосредно матично Друштво	3109	6779
- Придružена Друштва		
- Ентитет контролисан од стране руководства		

По Уговору о преузимању дуга од 02.06.2013.г. дуг дужника Терра Пројект д.о.о. Београд у износу од 11.173 преузео је нови дужник ДТД Водопривредно д.о.о. Сента(а на овај износ и износ на конту 204 из ранијих година-1.577 обрачуната је камата-обавеза Сенте према нама у износу од 319 по основу УППР-а). Износ од 7910 је износ који се односи на потраживања од купаца(од којих је дуг из ранијих година 1577 а остатак од 6333 се односи на потраживања из 2015.године.

ДТД „Сента“ Сента и АД „Водопривреда“ Пожаревац су основали „Терра Пројект“ д.о.о. Београд 23.09.2008.године са оснивачким улозима од по 50%.

По налогу Агенције за приватизацију АД „Водопривреда“ Пожаревац је иступила из „Терра Пројекта“ и решењем АПР-а број БД-148937/2012 од 26.11.2012.године брисана је као оснивач из регистра.

Тада је АД „Водопривреда“исплаћен само додатно уписани и уплаћени улог, а улог од 384.287,00 РСД остајо је као капитал д.о.о. „Терра Пројект“ Београд.

ДТД „Сента“ Сента је остало као једини оснивач и приликом редовне ликвидације привредног друштва „Терра Пројект“ д.о.о. Београд оснивачки улог се враћа оснивачу.

Обавезе према ДТД „Сента“ у износу од 3.109 се односе: на закуп багера Лиу Гонг 925 ЛЦ, закуп булдозера Комацу Е51, и закуп багера Лиу Гонг Улт 856.

Пожаревац, 29.02.2016
(место и датум)



Jasoljet Zamjen
(Лице одговорно за састављање напомена)

[Signature]
(Законски заступник)

Период извештавања:

од

01.01.2015

до

31.12.2015.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: Акционарско друштво за водопривреду „Водопривреда” АД Пожаревац

Матични број (МБ): 07282087

Поштански број и место: 12000 Пожаревац

Улица и број: Светосавска 33

Адреса е-поште: vodoprivreda@vodoprivreda.co.rs

Интернет адреса: www.vodoprivreda.co.rs

Консолидовани/Појединачни: Појединачни

Усвојен (да/не): не

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: Данијела Јанковић

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 012/523-022

Факс: 012/522-923

Адреса е-поште: racunovodstvo@vodoprivreda.co.rs

Презиме и име: Ненад Милановић

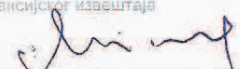
(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Писуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја




(потпис особе овлашћене за заступање)

Na osnovu člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl.glasnik RS br.100/2006) AD „Vodoprivreda“ Požarevac objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015.g.

I OPŠTI PODACI			
1. Naziv	Akcionarsko društvo za vodoprivredu „Vodoprivreda“ AD Požarevac		
Sedište	POŽAREVAC		
Adresa	Svetosavska br.33		
Matični broj	07282087		
PIB	100442147		
2. Web site	www.vodoprivreda.co.rs		
e-mail adresa	vodoprivreda@vodoprivreda.co.rs		
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 134545/2007 22.10.2007		
4. Delatnost (šifra i opis)	4291 izgradnja hidrotehničkih objekata		
5. Broj zaposlenih	76		
6. Broj akcionara	142		
7. Deset najvećih akcionara	Ime i prezime/ Naziv pravnog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
	DTD Vodoprivredno "Senta" Senta	16.958	83,611
	"Consulting team" d.o.o. Beograd	796	3,924
	Akcijski fond AD Beograd	156	0,769
	Aleksić Slaviša	78	0,384
	Stojković Slobodan	78	0,384
	Zagajčanin Brana	73	0,359
	Živanović Rastimir	73	0,359
	Perić Milan	70	0,345
	Urošević Radoslav	63	0,310
Lukić Robert	61	0,300	
8. Vrednost osnovnog kapitala	20.282		
9. Broj izdatih akcija RSVDPPE93358	Obične		Prioritetne
	Broj	20.282	Broj
	ESVUFR	ESVUFR	CFI
	ISIN	RSHIERE83837	ISIN
10. Podaci o zavisnim društvima	Naziv	Sedište	Poslovna adresa
	/	/	/
11. Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Revizorska kuća „Auditor“, Beograd		
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza A.D. Beograd		

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi uprave					
Ime prezime i prebivalište	Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje (naziv firme i radno mesto)	Članstvo u upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i % akcija koji poseduju u akcionarskom društvu
Nenad Milanović Beograd	VŠS VI stepen	Generalni direktor			
Dragan Savić Požarevac	VSS VII stepen	Tehnički direktor			
Vinka Manić Požarevac	VSS VII stepen	Sekretar društva			
2. Članovi Nadzornog odbora					
Ime prezime i prebivalište	Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje (naziv firme i radno mesto)	Članstvo u upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i % akcija koji poseduju u akcionarskom društvu
Branko Ćurčić Novi Sad	VSS VII stepen	Direktor bezbednosti „South Stream Srbija” Južni tok			
Željko Knežević Subotica	VSS VII stepen	Menadžer strateškog razvoja „Vinarija Čoka Plus”			
Dušan Knežević Subotica	VSS VII stepen	Direktor DTD „Senta” Senta			
3. Kodeks ponašanja i web-site na kome je objavljen- u pripremi					
Uprava društva nema usvojen pisani kodeks ponašanja ali se naših zaposlenih definiše Ugovorom o radu.					

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike politike	
Uprava konstatuje da se poslovanje obavljalo sa usvojenom politikom dinamičkog plana ugovorenih poslova.	
2. Analiza poslovanja	
Prihod	500.830
Rashod	475.999
Bruto dobit	24831
Pokazatelji poslovanja	Vrednost (u 1.000 RSD)
Ostvareni prihod od osnovne delatnosti	491.836
Produktivnost rada I Ostvareni prihod/broj zaposlenih	500.830 / 76 = 6.589,87
Produktivnost rada II Ostvarena dobit/broj zaposlenih	24.771 / 76 = 325,93

<i>Ekonomičnost Poslovni prihod/poslovni rashod</i>	497.139/ 472.972 = 1,06		
<i>Rentabilnost poslovanja Iskazana dobit/ukupan prihod</i>	24.771/ 500.830 = 0,05		
<i>Prinos na ukupni kapital Bruto dobit/ukupni kapital</i>	24.831/ 109.854= 0,23		
<i>Neto prinos na sopstveni kapital Neto dobit/akcijski kapital</i>	24.771/ 20.282= 1,23		
<i>Poslovni neto dobitak Poslovni dobitak/neto prihod od prodaje</i>	Poslovni dobitak 24.167 / 491.836 = 0,05		
<i>Stepen zaduženosti Ukupne obaveze/ukupan kapital</i>	54.928/ 109.854 = 0,50		
<i>I stepen likvidnosti Gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze</i>	3.400/ 54.928 = 0,07		
<i>II stepen likvidnosti (Obrtna imovina-zalihe)/kratkoročne obaveze</i>	71.588/ 54.928 = 1,31		
<i>Neto obrtni kapital Obrtna imovina - kratkoročne obaveze</i>	76.511 - 54.928 = 21.583		
<i>Cena akcija</i>	<i>Obične akcije</i>		<i>Prioritetne akcije</i>
	<i>Najviša</i>	1000	<i>Najviša</i>
	<i>Najniža</i>	1000	<i>Najniža</i>
<i>Tržišna kapitalizacija</i>			
<i>Dobitak po akciji</i>	24.771 / 20.282 = 1,23		
<i>Isplaćena dividenda (posledenje tri godine)</i>	<i>Redovne akcije</i>		<i>Prioritetne akcije</i>
3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima			
<i>Prihodima od prodaje eksternim kupcima</i>	160298		
<i>Prihodima od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva</i>			
<i>Imovini i obavezama segmenata</i>			
<i>Glavnim kupcima i dobavljačima</i>	Đerdap, Srbijavode 423.454		
<i>Načinu formiranja transfernih cena</i>	tržište		
4. Promene-bilansnih vrednosti u			
<i>Imovini i obavezama nabavka novih osnovnih sredstava krediti</i>	kredit Nabavka novih osnovnih sredstava		
<i>Neto dobitku / gubitku</i>			
5. Neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova	Za kredite kod banaka i neblagovremenu isplatu dobavljača		
6. Sopstvene akcije			
7. Izvršena ulaganja	• U nabavku rezervnih delova i opreme finansirana iz sopstvenih sredstava		
8. Rezerve	Nisu utvrđene Zakonom i Statutom		

9. Bitni poslovni događaji	<ul style="list-style-type: none"> • Redovna godišnja Skupština akcionara 05.06.2015. god. • Usvajanje finansijskog izveštaja za 2014. god. • Usvajanje godišnjeg izveštaja o radu • Donošenje odluke o raspodeli dobiti • Usvajanja izveštaja nezavisnog revizora • Izveštaj o sticanju sopstvenih akcija Društva • Izmene i dopune Statuta AD Vodoprivreda Požarevac • Vanredna skupština akcionara 10.08.2015. • Donošenje odluke o poništenju sopstvenih akcija AD Vodoprivreda Požarevac i smanjenju kapitala
10. Ostale bitne promene	
Dana 25.12.2015. po Rešenju APR-a usvojena je registraciona prijava po kojoj se osnovni kapital u iznosu od 22.535 briše a upisuje osnovni kapital od 20.282	
IV OSTALO	

U toku 2015.godine nastavljen je pozitivan trend povećanja poslovne aktivnosti u odnosu na prethodnu godinu. Došlo je do povećanja poslovne aktivnosti usled povećanja programa JVP Srbijavode I JP EPS HE Đerdap, tako da smo bili u situaciji da kvalitetnije nego prethodne godine izvršimo radove radi obezbeđenja normalnog funkcionisanja kanalske mreže i nasipa.

Vodoprivreda AD faktički ima dva investitora : JP EPS HE Đerdap i JVP Srbijavode. Vrednost ugovorenih poslova sa JVP Srbijavode je značajno povećana u odnosu na prethodnu godinu tako da je ukupan prihod Društva povećan sa 177.092.000,00 dinara u 2014. godini na 500.830.000,00 dinara. Do ovako značajnog povećanja realizacije došlo je zahvaljujući povećanom angažovanošću svih zaposlenih i ugovaranju radova na revitalizaciji vodoprivrednih objekata. To je omogućilo veoma lagodnu poziciju preduzeća u obezbeđenju normalnog funkcionisanja – redovno izmirenje tekućih obaveza i veoma lako održavanje tekuće likvidnosti.

2015. godina je završena sa nultim obavezama prema radnicima i državi, a dospele obaveze se redovno i bez problema izmiruju.

Stalna imovina društva je povećana sa 71.639.000,00 na 90.428.000,00 dinara, obrtna sa 46.970.000,00 na 76.511.000,00 dinara i ukupna sa 118.609.000,00 na 166.939.000,00 dinara zahvaljujući dodatnim ulaganjima u opremu i značajno povećanoj poslovnoj aktivnosti. Generalno, imovina društva je potcenjena jer od 2006. godine nije rađena procena vrednosti – postoji oprema koja ima i nominalnu i upotrebnu vrednost, a knjigovodstvena vrednost je nula.

2016. godina ne donosi ništa novo u pogledu ukupne poslovne klime za vodoprivrednu delatnost – zbog promene zakonskih okvira u pogledu javnih nabavki i obaveze javnih preduzeća da javne nabavke sprovedu u otvorenom postupku. Povoljna okolnost je što se ugovor sa JP EPS HE Đerdap potpisuje i realizuje ne za kalendarsku godinu već za period Jun 2015-Jun 2016 godine što uz obezbeđenje i dodatnih poslova omogućuje normalno funkcionisanje i u zimskim mesecima.

Glavne pretnje i rizici proizilaze iz prirode delatnosti – vezani smo skoro 100% za HE JP EPS Đerdap i JVP Srbijavode Beograd, što je u normalnim uslovima velika prednost, ali u aktuelnoj situaciji sa jako usporenim procesom raspisivanja tendera za redovno održavanje vodoprivrednih objekata i neizvesnošću u pogledu visine programa za redovno održavanje vodoprivrednih objekata primorava nas ili da tražimo nove delatnosti ili da se širimo u okviru postojeće.

Najvažniji događaji su značajno povećanje poslovnih aktivnosti I nastavak proizvodno finansijskog urušavanja niza vodoprivrednih preduzeća , što stvara objektivne mogućnosti za ugovoranje dodanih poslova.

Sa povezanim licima tokom 2015. godine, imali smo saradnju u smislu međusobnog korišćenja građevinske mehanizacije na osnovu ugovora o zakupu, pri čemu se DTD Senta javlja kao davalac opreme u zakup u ukupnom iznosu od 16.825.000,00 a Vodoprivreda AD kao davalac opreme u iznosu od 6.333.000,00.

Na polju istraživanja i razvoja ne postoje značajne aktivnosti.

U Požarevcu,
29.02.2016.god.

GENERALNI DIREKTOR



Nenad Milanović ecc

AD "Vodoprivreda" - Požarevac
– Generalni direktor-

Broj: 02-374/2
Datum: 25.12.2015. godine

IZJAVA

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja su:

- Milanović Nenad, generalni direktor društva i
- Janković Danijela, šef računovodstva.

Godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju iposlovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

GENERALNI DIREKTOR
AD "Vodoprivreda"-Požarevac

