

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ СА ФИНАНСИЈСКИМ
ИЗВЕШТАЈЕМ ЗА 2015. ГОДИНУ

Директор
Јелена Стојановић, дипл. правник

Ниш, Јун, 2016. године

ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: : Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш

Седиште: НИШ, НАДЕ ТОМИЋ 7

Делатност: 6311 ОБРАДА ПОДАТАКА, ХОСТИНГ И СЛ.

**66.19 - ОСТАЛЕ ПОМОЋНЕ ДЕЛАТНОСТИ У ПРУЖАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА, ОСИМ ОСИГУРАЊА И ПЕНЗИЈСКИХ ФОНДОВА
- ОБРАДА ФИНАНСИЈСКИХ ТРАНСАКЦИЈА, КЛИРИНГ И САЛДИРАЊЕ, УКЉУЧУЈУЋИ И ТРАНСАКЦИЈЕ ОБАВЉЕНЕ КРЕДИТНИМ КАРТИЦАМА**

МАТИЧНИ БРОЈ: 20116803

ПИБ: 104244673

ЈББК: 81685

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ, ЕНЕРГЕТИКУ И САОБРАЋАЈ

САДРЖАЈ

1. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ.....	стр. 4
2. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ.....	стр. 5
3. ПРИХОДИ.....	стр. 6
4. РАСХОДИ.....	стр. 8
Биланс стања	
Биланс успеха	
Статистички извештај	
5. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРУЖЕНИХ УСЛУГА.....	стр. 10
6. РЕСУРСИ.....	стр. 13
7. РАДНА СНАГА И ЗАРАДЕ.....	стр. 14
8. ЗАКЉУЧАК.....	стр. 16

1. Уводне напомене

Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш основано је 2005. године, али је са самосталним радом отпочело 01.01.2009. године, преузимањем опреме и запослених радника Сектора обједињена наплата Јавно комуналног предузећа „Медиана“.

У свом раду од оснивања предузеће послује рационално и са позитивним резултатом у складу са Програмом пословања за 2015.годину, број 06-573/2014-18-02 који је усвојила Скупштина града Ниша.

Анализа пословања у 2015. години, као и динамика наплате у првим месецима текуће године, показују да су приходи испод очекиваних захваљујући смањењу провизије за топлотну енергију и смањењу обима посла – више не вршимо фактурисање и наплату градског грађевинског земљишта али су трошкови утужења за ову обавезу били високи обзиром на то да је било неопходно утужити велики број корисника.

На основу анализе резултата пословања 2015. године, ЈКП „Обједињена наплата“ остварила је просечну наплату на нивоу године од 93,75 % у односу на фактурисано, што је за 2,20% мања наплата у односу на 2014.годину. Смањење процента наплате се одразило на приходе који су нижи у 2015. години у односу на 2014. годину. Наспрам тога због повећања трошкова и то у највећој мери повећање трошкова принудне наплате за градско грађевинско земљиште који у целости падају на терет ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, обзиром на то да смо у 2015-ој години морали да утужимо највећи број преосталих дужника за обавезу градско грађевинско земљиште (ову обавезу не фактуришемо по одлуци Скупштине града Ниша од јануара 2014.године), трошкови принудне наплате су битно утицали на висину расхода и резултат пословања.

Одржању процента наплате допринела је акција коју је ЈКП „Обједињена наплата“, у сарадњи са Градским Већем и предузећима за чији рачун врши наплату, спровела у 2015.години. Акција је спроведена у периоду 16.новембар – 30.децембар. Економске ефекте акције најбоље илуструју следећи подаци:

- Укупан број склопљених уговора – 3.708
- Укупна вредност закључених уговора – 356.820.489,00 динара.

Програмом пословања за 2016.годину, који је усвојен од стране Скупштине Града, предвиђено је да, на предлог Директора ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, део добити у 2015.години буде уплаћена у буџет Града Ниша.

У складу са напред наведеним ЈКП Обједињена наплата Ниш је на седници Надзорног одбора донела одлуку да добит из 2015. Године у нето износу од 955.257,52 динара расподели на следећи начин:

- износ од 477.628,76 динара ће се уплатити оснивачу на рачун прописан за уплату јавних прихода,
- износ од 477.628,76 динара распоређује се на резерве.

Предузеће је у 2015.години остварило укупне приходе у износу од 169.354.499,00 динара, расходе 168.002.227,84 динара и остварило бруто добит од 1.352.271,16 динара, односно нето добит 955.257,52 динара. Приложени подаци показују да је ЈКП „Обједињена наплата“ пословала у оквиру својих економских могућности, без задуживања по било ком основу код пословних банака.

2. Финансијски резултат

Табела 1. Приказ упоредног пословног резултата

Р.бр.	Опис	План 2015		Остварење 01.01-31.12.2015.		Индекс
		3		4		
1	2	3		4		4/3
1	УКУПАН ПРИХОД	189,517,000.00		169,354,499.00		89%
2	УКУПНИ РАСХОДИ	186,717,122.00		168,002,227.84		90%
	ДОБИТАК(1-2)	2,799,878.00		1,352,271.16		48%
	ГУБИТАК(2-1)					

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш од свог оснивања послује по принципу „доброг домаћина“ и, сем у првој години пословања када је исказан губитак, у свим наредним годинама исказује добитак. Добитак је прво коришћен за покриће губитка из 2009.године, да би у 2013.години одлуком Надзорног одбора по први пут повећали капитал (од оснивања је био свега 5.000,00 динара) и одвојили средства за резерве. Први пут смо у 2013.години били у могућности да део добити уплатимо у буџет Града, а са том политиком планирамо да наставимо и у наредним годинама.

По годинама уплаћено у буџет Града:

2013 – 1.200.109,27 динара.

2014 – 7.000.000,00 динара.

У 2015. години је остварен мањи приход у односу на 2014. годину из разлога смањења процента провизије од стране Скупштине града Ниша за Градску Топлану Ниш са 4,5% на 3,5%. Поред тога видно су повећани трошкови и то највећим делом због повећања нематеријалних трошкова због већег броја утужења и већих трошкова принудне наплате.

Предузеће је у 2015.години остварило укупне приходе у износу од 169.354.499,00 динара, расходе 168.002.227,84 динара и остварило бруто добит од 1.352.271,16 динара, односно нето добит 955.257,52 динара.

У складу са напред наведеним ЈКП Обједињена наплата Ниш је на седници Надзорног одбора донела одлуку да добит из 2015. Године у нето износу од 955.257,52 динара расподели на следећи начин:

- износ од 477.628,76 динара ће се уплатити оснивачу на рачун прописан за уплату јавних прихода,

- износ од 477.628,76 динара распоређује се на резерве.

3. Приходи

СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Редни број	Назив	Остварено у 2014.	План у 2015.	Остварено у 2015.	Инд. 5/3	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОД					
1.1	ЈП "Нишстан"	11,973,376.92	13.375.440,00	11.291.722,82	94%	84%
1.2	ЈКП "Градска топлана"	71,751,617.39	78.966.000,00	65.338.940,91	91%	83%
1.3	Накнада за коришћење градског грађевинског земљишта	6,446,617.25	8.770.000,00	3.225.779,00	50%	37%
1.4	ЈКП "Медиана"	40,006,702.38	44.154.560,00	40.893.182,76	102%	93%
1.5	ЈКП "Наиссус"	22,457,788.06	25.451.000,00	21.906.917,47	98%	86%
1.6	Накнада за заштиту и унапређење животне средине Града Ниша	4,168,000.30	4.500.000,00	3.972.386,65	95%	88%
1.7	Остали пословни приходи	10,867,576.71	13.500.000,00	22.256.263,79	205%	165%
	УКУПНО	167,671,679.01	188.717.000,00	168.885.193,40	100%	89%
2	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ					
2.1	Финансијски приходи од камата	397,147.17	800.000,00	323.815,06	82%	40%
	УКУПНО	397.147,17	800.000,00	323.815,06	82%	40%
3	ОСТАЛИ ПРИХОДИ					
3.1	Остали приходи	3,364,897.39	0,00	145.490,54	4%	
	УКУПНО	3,364,897.39	0,00	145.490,54	4%	
	СВЕГА	171.433.723,57	189.517.000,00	169.354.499,00	99%	89%

Предузеће не остварује приходе из буџета и субвенција и није кредитно задужено.

Своје приходе предузеће остварује наплатом накнада за извршене услуге. Висина накнаде за извршене услуге, одређена је Одлуком Скупштине града Ниша и међусобно потписаним уговорима :

1. ЈП „Нишстан” Ниш,
2. ЈКП „Градска топлана” Ниш,
3. Град Ниш – Управа за финансије, изворне приходе локалне самоуправе и јавне набавке,
4. ЈКП „Медиана” Ниш,
5. ЈКП „Наиссус” Ниш,
6. Град Ниш, Управа привреду, одрживи развој и заштиту животне средине,
7. Делта ђенерали осигурање,
8. Уника осигурање,
9. Делта електроник,
10. Еуролифт,
11. Еко стан плус, 1
11. Елеватор,
12. Дунав осигурање,
13. Белком лифтови,
14. Еко стан Петриц,
15. Стан сервис Саша,
16. Еко стан Петрић,
17. ФМ ЛИФТ,
18. Заједнички трошкови Скупштине станара,
19. Маки мар,
20. МИС глас
21. Скарлет,
22. Микроинжењеринг,
23. Таково осигурање,
24. ДДОР Нови Сад,
25. Тотал,
26. МИК лифт,
27. МПП екстра одржавање,
28. ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша,
29. Слађа делукс,
30. КОНЕ ДОО Београд,
31. Лазарус,
32. Калча одржавање,
33. Дукс домус,
34. Текхем ДОО,
35. Еко стан чишћење,
36. Елеватор плус,
37. Еко стан 018.

4. Расходи

Преглед планираних и остварених расхода по наменама за 2015. Год

Р.бр.	К-то	ОПИС	Остварење 01.01.- 31.12.2014.	ПЛАН 2015.	Остварење 01.01.- 31.12.2015.	Инд. 5/3	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6	7	
1		Трошкови материјала	6,295,013.73	8,450,000.00	5,404,471.20	86%	64%
1.а	512	Трошкови материјала и ХТЗ опреме	4,729,184.62	5,851,000.00	3,542,700.59	75%	61%
1.б	513	Трошкови ел.енергије, горива, топлотне енергије	1,565,829.11	2,599,000.00	1,861,770.61	119%	72%
2		Трошкови зарада, накнада и осталих личних примања	126,777,940.02	138,033,505.00	125,988,905.83	99%	91%
2.а	520	Бруто зарада 1	99,013,086.39	106,871,081.00	98,697,259.52	99%	92%
2.б	521	Доп.назараде на тер.посл.	17,723,343.89	19,129,924.00	17,666,814.12	100%	92%
2.ц	522	Трошкови уговора о делу	389,568.67	292,500.00	221,069.87	57%	76%
2.д	523	Трошкови прибр.и повр.посл.	885,074.15	900,000.00	295,493.32	33%	33%
2.ф	526	Накнада члановима Надзорног одбора	985,114.86	1,200,000.00	1,139,240.58	116%	95%
2.г	529	Лични расходи и накнаде радника	7,781,752.06	10,030,000.00	7,969,028.52	102%	79%
3		Трошкови производних услуга	8,443,789.43	11,850,000.00	9,930,007.62	118%	84%
3.а	531	Трошкови ПТТ и ост.ком.везе	4,940,652.74	7,500,000.00	6,095,699.71	123%	81%
3.б	532	Трошкови услуга одржавања	1,728,970.57	2,050,000.00	1,640,210.25	95%	80%
3.ц	533	Трошкови закупнина	1,173,800.00	1,450,000.00	1,123,200.00	96%	77%
3.д	535	Трошкови рекламе и пропаганде	162,980.00	200,000.00	118,360.00	73%	59%
3.е	539	Трошкови осталих услуга	437,386.12	650,000.00	952,537.66	218%	147%
4		Амортизација	3,321,668.84	5,500,000.00	3,627,260.08	109%	66%
4.а	540	Трошкови амортизације	3,321,668.84	5,500,000.00	3,627,260.08	109%	66%
4.б	545	Резервисања за отпремнину					
5		Нематеријални трошкови	12,376,229.82	22.399.617,00	22.652.485,66	183%	101%
5.а	550	Тр.непроизводнихуслуга и остали трошкови	1,629,205.44	1.810.000,00	946.488,10	58%	52%
5.б	551	Трошкови репрезентације	361,309.15	156.000,00	134.536,03	37%	86%
5.ц	552	Трошкови премије осигурања	95,043.27	150.000,00	89.401,64	94%	60%
5.д	553	Трошкови пл.промета-банкарске услуге	3,354,570.57	6.000.000.00	3.551.500.07	106%	59%
5.е	585	Трошкови чланарине					
5.ф	555	Трошкови пореза	384,404.87	500.000,00	125.855,40	33%	25%

5.г	559	Нематеријални трошкови-судски трошкови	2,962,025.46	13.783.617,00	17.804.704,42	601%	129%
		Нематеријални трошкови-трошк.принудне наплате	2,313,996.00	2.999.000,00	9.409.236,19	407%	314%
		Нематеријални трошкови-умањење зараде по закону	1,275,675.06	10.784.617,00	8.395.468,23	658%	78%
6		Финансијски расходи	2,221.78	4.000,00	3.832,98	172%	96%
6.а	562	Финансијски расходи од камате	1,860.33	3.000,00	2.321,66	125%	77%
6.б	569	Остали финансијски расходи	361.45	1.000,00	1.511,32	418%	151%
7		Остали расходи	39,507.38	90.000,00	395.264,47	1000%	439%
7.а	570	Смањење вредн.основн.сред.		50.000,00			
7.б	574	Мањак	9,800.88	5.000,00	5.500,13	56%	110%
7.ц	579	Остали расходи	10,000.00	10.000,00	9.166,67	92%	92%
7.д	585	Обезвређивање (исправка) вредности потраживања			366.915,77		
7.е	591	Расходи из ранијх година	19,706.50	25.000,00	13.681,90	69%	55%
		СВЕГА	157.256.371.00	186.717.122,00	168.002.227,84	107%	90%

Редни број 3.е, Трошкови осталих услуга остварени су у већем обиму од предвиђених због налога Државне ревизорске институције да се превоз инкасаната за службене потребе у износу од 366.366,00 динара, евидентира на конту 5390.

Редни број 5.г, Нематеријални трошкови су већи од планираних највећим делом због већег броја утужења у 2015-ој години. Оно што је у највећој мери утицало на повећање трошкова су трошкови принудне наплате за градско грађевинско земљиште које у целости падају на терет ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш. Како смо у 2015-ој години морали да утужимо највећи број преосталих дужника за обавезу градско грађевинско земљиште (ову обавезу не фактуришемо по одлуци Скупштине града Ниша од јануара 2014.године), трошкови принудне наплате су битно утицали на резултат пословања.

Редни број 7.д, Обезвређивање (исправка) вредности потраживања у износу од 366.915,77 динара су ненаплаћена потраживања од Града по основу провизије однакнаде за заштиту животне средине и накнаде за коришћење градског грађевинског земљишта.

5. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРУЖЕНИХ УСЛУГА

Како је обрада података основна делатност предузећа, пружене услуге се управо и односе на фактурисање, дистрибуцију рачуна и наплату како редовног, тако и утуженог промета. Табеларни преглед пружених услуга даје увид у физички обим пословања предузећа.

На основу анализе резултата пословања 2015. године, ЈКП „Обједињена наплата“ остварила је просечну наплату на нивоу године од 93,75 %.

МЕСЕЦ	БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА	УСЛУГА	УКУПНО
ЈАНУАР	98.795	фактурисано	242.536.618,00
		наплата редовно	207.608.121,00
		наплата утужено	7.184.486,00
		наплата по уговору	11.580.677,00
		наплата по уг. Социјала	933.378,00
		укупно наплата	227.306.662,00
		% наплате	93,72%
ФЕБРУАР	98.762	фактурисано	278.424.840,00
		наплата редовно	223.632.210,00
		наплата утужено	5.928.460,00
		наплата по уговору	12.050.855,00
		наплата по уг. Социјала	991.461,00
		укупно наплата	242.602.986,00
		% наплате	87,13%
МАРТ	99.000	фактурисано	304.090.472,00
		наплата редовно	252.702.010,00
		наплата утужено	10.591.146,00
		наплата по уговору	11.848.198,00
		наплата по уг. Социјала	1.111.302,00
		укупно наплата	276.252.656,00
		% наплате	90,85%
АПРИЛ	98.893	фактурисано	285.886.018,00
		наплата редовно	236.570.216,00
		наплата утужено	8.639.554,00
		наплата по уговору	12.618.717,00
		наплата по уг. Социјала	867.376,00
		укупно наплата	258.695.863,00
		% наплате	90,49%
МАЈ	98.834	фактурисано	304.530.269,00
		наплата редовно	245.999.247,00
		наплата утужено	10.360.346,00
		наплата по уговору	11.799.768,00
		наплата по уг. Социјала	840.721,00

		укупно наплата	269.000.082,00
		% наплате	88,33%
ЈУН	98.902	фактурисано	309.683.344,00
		наплата редовно	258.261.572,00
		наплата утужено	12.260.179,00
		наплата по уговору	14.249.638,00
		наплата по уг. Социјала	812.289,00
		укупно наплата	285.583.678,00
		% наплате	92,22%
		ЈУЛ	98.885
наплата редовно	255.739.166,00		
наплата утужено	10.174.140,00		
наплата по уговору	12.516.803,00		
наплата по уг. Социјала	890.185,00		
укупно наплата	279.320.294,00		
% наплате	90,33%		
АВГУСТ	99.148	фактурисано	306.996.749,00
		наплата редовно	251.945.520,00
		наплата утужено	9.950.936,00
		наплата по уговору	10.299.277,00
		наплата по уг. Социјала	713.680,00
		укупно наплата	272.909.413,00
		% наплате	88,90%
СЕПТЕМБАР	99.836	фактурисано	227.990.907,00
		наплата редовно	207.696.383,00
		наплата утужено	11.479.390,00
		наплата по уговору	11.697.036,00
		наплата по уг. Социјала	798.483,00
		укупно наплата	231.671.292,00
		% наплате	101,61%
ОКТОБАР	99.921	фактурисано	227.946.678,00
		наплата редовно	202.490.444,00
		наплата утужено	11.021.340,00
		наплата по уговору	10.881.652,00
		наплата по уг. Социјала	795.694,00
		укупно наплата	225.189.130,00
		% наплате	98,79%
НОВЕМБАР	100.049	фактурисано	235.074.906,00
		наплата редовно	190.145.780,00
		наплата утужено	14.611.900,00
		наплата по уговору	9.369.109,00
		наплата по уг. Социјала	3.978.189,00
		укупно наплата	218.104.978,00
		% наплате	92,78%
ДЕЦЕМБАР	98.340	фактурисано	235.888.161,00
		наплата редовно	231.934.378,00

		наплата утужено	22.673.797,00
		наплата по уговору	16.000.259,00
		наплата по уг. Социјала	6.680.375,00
		укупно наплата	277.288.809,00
		% наплате	117,55%
УКУПНО	1.189.365	фактурисано	3.268.267.747,00
		наплата редовно	2.764.725.047,00
		наплата утужено	134.875.674,00
		наплата по уговору	144.911.989,00
		наплата по уг. Социјала	19.413.133,00
		укупно наплата	3.063.925.843,00
		% наплате	93,75%

Своје приходе предузеће остварује наплатом накнада за извршене услуге. Висина накнаде за извршене услуге, одређена је Одлуком Скупштине града Ниша и међусобно потписаним уговорима са предузећима у чије име и за чији рачун врши наплату.

6. РЕСУРСИ

У периоду од формирања предузећа, 01.01.2009.године па до 31.12.2015. године набављена је потребна опрема за функционисање предузећа, а у 2015.години набављени су рачунари који су били неопходни за функционисање служби са легализованим софтверима.

а) Капитал предузећа на дан 31.12.2015. - процењена вредност	5,005,000
б) Процењена имовина на дан 31.12.2015.	5,166,387
Земљиште	
Грађевински објекти	
Опрема	5,166,387
Улагања у непокретности и опрему	

Анализа финансијског стања у 2015. години даје позитиван резултат у нето износу од 955.257,52 динара нето.

7. РАДНА СНАГА И ЗАРАДЕ

Програмом пословања за 2015.годину предвиђено је да буде 142 запослена, а преглед по месецима дат је у следећој табели.

	Год./месец	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Неодређено	2015	127	127	126	126	126	126	126	125	125	125	124	124
Одређено	2015	7	8	8	10	10	10	10	14	14	14	14	17
Укупно	2015	134	135	134	136	136	136	136	139	139	139	138	141

У току 2013, 2014 и 2015. године смањен је број радника који су ангажовани на неодређено време. Међутим, природни одлив не прати квалификациону структуру потребну за нормално функционисање предузећа па је било неопходно ангажовати раднике на одређено време како би сви потребни послови били адекватно и на време урађени. Због породилског одсуства као и боловања која трају дуже од 30 дана од укупно 17 радника ангажованих на одређено време четворо је ангажовано на замени. Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору даје могућност сасвим нове организације посла прилагођене савременом начину функционисања који подразумева информационо стручан и образован кадар тако да ће у наредним годинама оваква организација посла бити приоритет менаџменту предузећа.

	Год./месец	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Привремени и повремени послови	2015	2	1	1	1	1	2	2					
Уговор о делу	2015												

За исплату зарада запослених, утрошено је 98.697.259,42 динара и 8.395.468,23 динара на терет трошкова умањења зарада по Закону о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, укључујући порезе и доприносе на терет радника. За исплату на име превоза радника исплаћено је у бруто износу 4.039.714,61 динар. На име бруто накнаде Надзорном одбору извршена је исплата у износу 1.139.240,58 динара.

У табели која следи дат је преглед исплаћених зарада по месецима за раднике који су у том месецу примили зараду у предузећу. Одступање од стварно запослених по месецима је због радника који су у том периоду били на боловању дужем од 30 дана.

Месец	2015. година			
	Бруто		запослени (просек)	
	план	остварење	план	остварење
Јануар	8977001	8433512.39	142	133
Фебруар	8924513	8006750.64	142	133
Март	8845281	7911704.18	142	130
Април	8898269	8296001.76	142	134
Мај	8898269	8277467.07	142	134
Јун	8976500	8327154.50	142	133
Јул	8951756	8212445.23	142	133
Август	8978000	8339092.71	142	135
Септембар	8898269	8255094.97	142	134
Октобар	8819038	8162442.32	142	135
Новембар	8885147	8225869.67	142	136
Децембар	8819038	8249723.98	142	140
УКУПНО	106871081	98697259.42	142	134

Квалификациона структура

Опис	Стање на дан 31.12.2014.	Стање на дан 31.12.2015.
Први степен	4	4
Други степен	5	5
Трећи степен	23	24
Четврти степен	60	62
Пети степен		2
Шести степен	19	19
Седми степен	24	25
УКУПНО	135	141

8. ЗАКЉУЧАК

На основу анализе резултата пословања 2015. године, ЈКП „Обједињена наплата“ остварила је просечну наплату на нивоу године од 93,75 %, а највећи проценат наплате је остварен у децембру – 117,55% што најбоље говори о успешности спроведене акције отплате заосталих дуговања.

Предузеће је у 2015. години остварило укупне приходе у износу од 169.354.499,00 динара, расходе 168.002.227,84 динара и остварило бруто добит од 1.352.271,16 динара односно 955.257,52 нето добит. Политиком рационализације пословања и ове године смо трошкове свели на минимум али су трошкови принудне наплате за градско грађевинско земљиште које у целости падају на терет ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш битно утицали на укупан износ трошкова у овој години. Како смо у 2015-ој години морали да утужимо највећи број преосталих дужника за обавезу градско грађевинско земљиште (ову обавезу не фактуришемо по одлуци Скупштине града Ниша од јануара 2014.године), трошкови принудне наплате су битно утицали на резултат пословања.

Одлуком оснивача проценат за услуге наплате топлотне енергије смањен је са 4,5% на 3,5%, што у примени значи мање приходе Обједињеној наплати од 22,22% за услуге које се пружају ЈКП „Градска топлана“. Конкретно приходи по овом основу су у 2015. години у односу на 2014. годину мањи за 6.412.676,48 динара а у односу на план и далеко више. Приходи за обавезу градско грађевинско земљиште су наравно све мањи не само зато што се више не фактурише од стране „Обједињене наплате“ већ и због тога што наплата потраживања иде изузетно споро обзиром на то да се грађани углавном одлучују да ове обавезе измирују на више месечних рата а трошкови настали због утужења су већ плаћени унапред.

На предлог Директора, Надзорни одбор је донео одлуку о усвајању Извештаја о пословању са извештајем о степену реализације и финансијским извештајем ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2015.годину и одлуку о расподели добити. Анализа пословања у 2015. години, као и динамика наплате у првим месецима текуће године, показују да су приходи испод очекиваних захваљујући смањењу провизије за топлотну енергију, смањењу обима посла (фактурисање и наплата градског грађевинског земљишта), а расходи због већег обима утужења као и исплате отпремнине у складу са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2015. годину већи. У складу са напред наведеним ЈКП Обједињена наплата Ниш је на седници Надзорног одбора донела одлуку да добит из 2015. године у нето износу од 955.257,52 динара расподели на следећи начин:

- износ од 477.628,76 динара ће се уплатити оснивачу на рачун прописан за уплату јавних прихода,

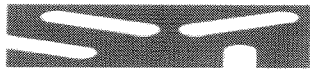
- износ од 477.628,76 динара распоређује се на резерве.

Приложени подаци показују да је ЈКП „Обједињена наплата“ пословала у оквиру својих економских могућности, без задуживања по било ком основу код пословних банака.

Извештај о пословању за период 01.01.2015. па до 31.12.2015. године сачињен је на основу пословних догађаја насталих у овом периоду и у складу са важећим законским прописима и актима ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш.

ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ
ДИРЕКТОР

Јелена Стојановић, дипл. правник



**ОСНИВАЧУ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
ЗА ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ НАКНАДА, НИШ**

Извештај независног ревизора

Извршили смо ревизију финансијских извештаја Јавног комуналног предузећа за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада, Ниш (у даљем тексту: Предузеће) за 2015. годину, у складу са Законом о ревизији и Међународним рачуноводственим стандардима, односно Међународним стандардима финансијског извештавања.

Финансијски извештаји се састоје од: 1) Биланса стања; 2) Биланса успеха; 3) Извештаја о осталом резултату; 4) Извештаја о токовима готовине; 5) Извештаја о променама на капиталу и 6) Напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја у складу са законима којима се уређују рачуноводство и ревизија и Међународним рачуноводственим стандардима, односно Међународним стандардима финансијског извештавања.

Ова одговорност обухвата: осмишљавање, примену и одржавање интерних контрола које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да, на основу извршене ревизије, изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима. Ревизију смо спровели у складу са Законом о ревизији и Међународним рачуноводственим стандардима, односно Међународним стандардима финансијског извештавања.

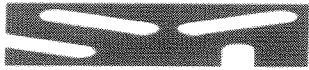
Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да планирамо и спроводимо ревизију са циљем да стекнемо разумно уверавање о томе да финансијски извештаји не садрже материјално значајна погрешна исказивања.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Избор поступака је заснован на ревизоровом просуђивању, укључујући процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, било услед преваре/криминалне радње или грешке.

Приликом процене ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за припрему и презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерне контроле.

Ревизија, такође, укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и процена које је користило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и одговарајући да пруже основ за наше мишљење.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING
Stanišić audit d.o.o.

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**ОСНИВАЧУ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
ЗА ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ НАКНАДА, НИШ**

Извештај независног ревизора (наставак)

Мишљење о финансијским извештајима

По нашем мишљењу, финансијски извештаји, по свим материјално значајним питањима, дају истинит и објективан приказ финансијског положаја Јавног комуналног предузећа за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада, Ниш на дан 31. децембар 2015. године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и токове готовине за пословну годину завршену на тај дан и припремљени су у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Предузеће води, као тужилац, више судских спорова чија је процењена укупна вредност 239.074 хиљада динара и један радни спор вредности 26.020 хиљада динара у коме се јавља као тужена страна. Предузеће није извршило резервисања за евентуални негативан исход наведених спорова.

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја за период који је завршен на дан 31. децембар 2014. године вршио претходни ревизор и у извештају изразио позитивно мишљење.

Овлашћени лиценцирани ревизор

Београд, 05. април 2016. године

Radivoje Petrović
100037798-040497
3890011

Digitally signed by Radivoje
Petrović
100037798-0404973890011
Date: 2016.04.06 12:52:11
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20116803

Шифра делатности 6311

ПИБ 104244673

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ, СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА НИШ

Седиште Ниш, Наде Томић 7

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. 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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		168818	167671
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		154121	162322
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		154121	162322
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			1505
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		14697	3844

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		167603	156845
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		3543	4729
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1862	1565
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		124989	126418
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		9930	8444
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3627	3322
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		23652	12366
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1215	10826
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		469	397
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		145	31
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		145	30
669	4. Остали финансијски приходи	1037			1
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		324	366
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		9	2
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		8	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		8	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1	2
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ БАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		460	395
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			3316
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		367	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		44	55
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		15	389
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1337	14197
	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		15	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			20
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1352	14177
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		788	2389
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		391	83
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		955	11871
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20____ 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)

Popunjiva pravno lice – preduzetnik

Matični broj 20116803

Šifra delatnosti
6311

PIB 104244673

Naziv JKP OBJEDINJENA NAPLATA

Sedište Nis, Nade Tomic 7

BILANS STANJA

na dan 31.12. 2015. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Iznos	
					Prethodna godina	Početno stanje
					Krajnje stanje	Početno stanje
					20__	01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		5166	7889	10625
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		108	435	652
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		108	435	652
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		5058	7454	9973
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011				
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012				
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		4886	6507	8508
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo	5. Ostale nekretnine, postrojenja i	0015				

029	oprema				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016			
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017	172	947	1465
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018			
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020			
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021			
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022			
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023			
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024			
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025			
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026			
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027			
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028			
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029			
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030			
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031			
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032			
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033			
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034			
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035			
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036			
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037			
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038			

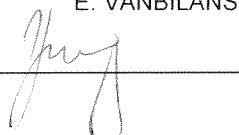
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039			
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040			
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041			
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	308		
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	2659240	2352150	2238487
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	180	211	321
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	90	71	135
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046			
12	3. Gotovi proizvodi	0047			
13	4. Roba	0048			
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049			
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	90	140	186
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8724	7420	8974
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	0052			
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	0053			
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0054			
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0055			
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	8724	7420	8974
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057			
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058			
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	2600940	2294132	2195958
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	3031	2778	2801
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061			
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	27415	15887	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	0063			

231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	0064			
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	14600	2600	
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066			
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	12815	13287	
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	18921	31722	30433
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	29		
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070			
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	2664714	2360039	2249112
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072	265000	119000	204000
	PASIVA				
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	10545	17068	6397
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5005	5005	5
300	1. Akcijski kapital	0403			
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404			
302	3. Ulozi	0405			
303	4. Državni kapital	0406	5005	5005	5
304	5. Društveni kapital	0407			
305	6. Zadružni udeli	0408			
306	7. Emisiona premija	0409			
309	8. Ostali osnovni kapital	0410			
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411			
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412			
32	IV. REZERVE	0413	5540	192	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414			
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415			

33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416			
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		11871	6392
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418			
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		11871	6392
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420			
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421	0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422			
351	2. Gubitak tekuće godine	0423			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	5760	6055	6275
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5760	6055	6275
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426			
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427			
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428			
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	5760	6055	6275
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430			
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433			
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434			
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435			
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436			
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437			
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438			
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439			
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		83	165

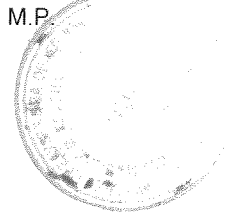
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	2648409	2336833	2236275
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444			
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445			
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446			
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447			
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448			
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449			
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450			
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	2256	1635	1055
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452			
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453			
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	0454			
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455			
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	2253	1633	1053
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457			
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	3	2	2
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	2643215	2331793	2230264
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2692	2904	2983
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	39	177	242
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	207	324	1731
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463			
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	2664714	2360039	2249112
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	265000	119000	204000

U



Zakonski zastupnik

dana 28.02 2016 godine



A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be a personal name.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20116803

Шифра делатности 6311

ПИБ 104244673

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ, СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА НИШ

Седиште Ниш, Наде Томић 7

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2015. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	137	137

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	1087	652	435
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			
	1.3. Смањења у току године	9008	652	325	327
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	435	327	108
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	12229	4775	7454
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	903		903
	2.3. Смањења у току године	9013	4775	1476	3299
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	8357	3299	5058

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021		
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027	5005	5005
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 040 2)	9032	5005	5005

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	0	0

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

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (903 8 + 90 39 + 904 0 + 904 1 + 904 2 + 904 3 + 904 4 + 904 5 = 3037)	9046	0	0

VI . ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		1
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	71222	71297
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	8055	8186
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	19641	19704
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	297	
	7 . Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2)	9053	99215	99188

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9054	98697	99013
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	17667	17723
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9056	517	1295
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	1139	985
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	6969	7402
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	1123	1174
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	89	95
553	10. Трошкови платног промета	9063	3552	3355
554	11. Трошкови чланарина	9064		384
555	12. Трошкови пореза	9065	126	
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067		2
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	0	0

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074		
	18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	129879	131428

VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		561
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	324	4241
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8 . Контролни збир (од 907 6 до 908 2)	9083	324	4802

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 908 4 до 909 0)	9091	0	0

Х. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

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

ХІ. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

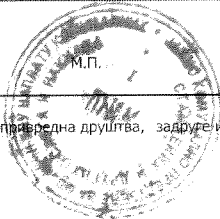
ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог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

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (91 09 + 911 0 + 911 1 + 911 2)	9108	27415	0	27415
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112	27415		27415
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (911 4 + 911 5 + 911 6)	9113	0	0	0
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028 ,део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (91 18 + 91 19 + 912 0 + 912 1 + 912 2 + 912 3)	9117	8814	0	8814
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119			
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	8814		8814
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91 29 + 913 0)	9124	2603971	0	2603971
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	2601712		2601712
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, , део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	265		265
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	1994		1994
<p>у _____ дана _____ 20____ године</p> <p style="text-align: right;">Законски заступник</p>					



Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 127/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 2 0 1 1 6 8 0 3 Шифра делатности 6 3 1 1 ПИБ 1 0 4 2 4 4 6 73

Назив ЈКР OBJEDINJENA NAPLATA NIS

Седиште NADE TOMIC 7

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. 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	3360572	2921265
1. Продаја и примљени аванси	3002	223433	234916
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3137139	2686349
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3345523	2902713
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3167290	2724009
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	145542	145908
3. Плаћене камате	3008	1	2
4. Порез на добитак	3009	3470	2334
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	29220	30460
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	15049	18552
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	467	396
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		30
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	467	366
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	28317	17659
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	903	816
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	27414	16843
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	27850	17263
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		

1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3361039	2921661
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3373840	2920372
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1289
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	12801	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	31722	30433
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	18921	31722

у _____

дана 2802 20 16 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 2 0 1 1 6 8 0 3 Шифра делатности 6 3 1 1 ПИБ 1 0 4 2 4 4 6 7 3

Назив ЈКП Обједињена наплата Ниш

Седиште Ниш,Наде Томић 7

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		955	11871
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		955	11871
	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 _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Латични број	2	0	1	1	6	8	0	3	Шифра делатности	6	3	1	1	ПИБ	1	0	4	2	4	4	6	7	3
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Назив ЈКП Обједињена наплата Ниш

Седиште Ниш, Наде Томић 7

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	5005	4020		4038	192
	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.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006	5005	4024		4042	192
	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.						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010	5005	4028		4046	192
	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.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014	5005	4032		4050	192
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	5348
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4018	5005	4036		4054	5540

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	11871
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	11871
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	11871
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	11871
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4126		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. _____						
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 дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4168		4186		4204	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4176		4194		4212	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
б) потражни салдо рачуна	4218						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4221		4237		4246	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4222						
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	11871	4247	
б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4225		4239	11871	4248	
б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4226						
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
б) исправке на потражној страни рачуна	4228						
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4229		4241	11871	4250	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4230						
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	848	4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86$) ≥ 0	4233		4243	11023	4252	
б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86$) ≥ 0	4234						

у _____

дана 28 02 20 16 године



Законски заступник

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш

Напомене уз финансијске извештаје
за 2015. годину

1. Основне информације о Предузећу

Јавно предузеће ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, ул. Наде Томић 7 (у даљем тексту - Предузеће) организовано је у облику привредног друштва.

Матични број Предузећа је 20116803. Порески идентификациони број је 104244673.

Е-маил адреса је info@jkronnis.rs. Интернет презентација је на адреси jkronnis.rs.

Предузеће обавља послове обраде података.

Финансијски извештаји су одобрени од стране Надзорног одбора Предузећа

2016. године.

Коначну одлуку о усвајању финансијских извештаја донеће Скупштина Предузећа у 2016. години.

По критеријумима величине прописаним Законом о рачуноводству (Службени гласник РС бр. 62/2013). Предузеће је у 2014 години било класификовано у средња правна лица, и за 2015. годину класификовано је у средња правна лица.

У ревизорском извештају о финансијским извештајима за 2014. годину изражено је позитивно мишљење. У 2015. години мењан је ревизор.

2. Оквир за финансијско извештавање и концепт наставка пословања

2.1. Оквир за финансијско извештавање и услови за његову примену

Финансијски извештаји за 2015. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству. Овај Закон захтева да финансијски извештаји Предузећа за годину завршену на дан 31. децембра 2015. године буду састављени у складу са Међународним стандардом за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) и релевантном подзаконском регулативом. Министар финансија је на основу овлашћења из Закона о рачуноводству донео одговарајућа подзаконска акта која чине саставни део оквира за финансијско извештавање:

- Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Службени гласник РС” бр. 95/2014 и 114/2014) и

- Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Службени гласник РС” бр. 95/2014).

Финансијски извештаји су у свим својим деловима усклађени са свим релевантним одредбама Међународних стандарда финансијског извештавања, сем оних одредби које нису у складу са одредбама Закона о рачуноводству и релевантном подзаконском регулативом. Важније неусклађености су:

- у претходним извештајним периодима било је дозвољено временско разграничење курсних разлика,
- МСФИ нису на време преведени и објављени у “Службеном гласнику РС”.

При састављању и приказивању финансијских извештаја коришћени су Међународни стандарди финансијског извештавања чији је превод објављен у “Службеном гласнику РС”, бр. 65/2014.

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара. Функционална валута је такође динар.

Проблеми при примени Међународних стандарда финансијског извештавања произлазе из услова њихове примене у Републици Србији:

- неусклађеност Закона о порезу на добит правних лица и његових подзаконских аката са захтевима МСФИ,
- значајне промене односа курсева динара и страних валута,
- значајне промене прописа из области радног законодавства и
- релативно висока инфлација.

2.2. Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2015. годину као минимум приказани су упоредни подаци за 2014. годину.

2.3. Коришћење процена

Састављање финансијских извештаја захтевало је од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које на датум биланса имају ефекта на приказане вредности средстава, обавеза и на обелодањивање потенцијалних средстава и обавеза, као и на приказане вредности прихода и расхода извештајног периода. Процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим до датума одобрења финансијских извештаја за њихово обелодањивање. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у предвидљивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на следећим чињеницама: Предузеће је у протеклим обрачунским периодима остваривало позитивне резултате и имало је солидну ликвидност. У наредним извештајним периодима руководство Предузећа не очекују се значајније промене у пословању.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

3.1. Прерачунавање износа исказаних у страним валутама

Пословне промене настале у иностраној валути (или повезаних са иностраном валутом по основу валутне клаузуле) прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страним средствима плаћања на датум биланса, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна монетарних позиција из биланса стања исказаних у иностраној валути признају се као приход или расход.

Обрачунати а не доспели ефекти курсних разлика, као и ефекти обрачунате уговорене валутне клаузуле по основу потраживања и обавеза у иностраној валути не исказују се у приходима, односно расходима текућег периода.

3.2. Нематеријална улагања и основна средства

Нематеријална улагања и основна средства се почетно исказују по набавној вредности и отписују се у 2015. години методом пропорционалног отписивања према њиховом процењеном веку коришћења.

Процењено време коришћења средстава је:

Патенти 5 године

Опрема и возила 10 година

Обрачун амортизације врши се понаособ за свако средство, сем код алата и инвентара који се калкулативно отписује.

Накнадно вредновање нематеријалних улагања и основних средстава није вршено у току 2015. године.

Трошкови текућег одржавања се признају као расход периода.

3.3. Учешћа у капиталу

Улагања у зависна правна лица у појединачним финансијским извештајима Предузећа обухватају се методом набавне вредности.

Улагања у придружена правна лица у појединачним финансијским извештајима Предузећа обухватају се методом набавне вредности.

Заједничка улагања се у појединачним финансијским извештајима Предузећа обухватају методом набавне вредности.

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

Предузеће куповине финансијских средстава рачуноводствено обухвата користећи обрачун на датум поравнања.

а) Признавање и вредновање финансијских средстава расположивих за продају

У финансијска средства расположива за продају класификују се она финансијска средства која нису намењена трговању у кратком року или се не држе до доспећа. Додатни критеријуми за класификовање финансијског средства у средство расположиво за продају су:

1/ Предузеће нема намеру да финансијско средство држи само за један период (без обзира што формално није одредило дужину тог периода),

2/ није спремно да прода финансијско средство када:

- дође до, по њега, повољних промена тржишних каматних стопа или ризика,
- када потребе ликвидности то буду налагале,
- када се промене приноси код алтернативних улагања (тј. када принос на неком другом, алтернативном, улагању постане већи од приноса од тог финансијског средства),
- када дође до промене извора финансирања и рокова или промене ризика стране валуте, или

3/ емитент хартије од вредности (чији је власник њеном куповином постало Предузеће) нема право да своју обавезу (а средство Предузећа) измири у висини која је значајно испод његовог амортизованог износа.

Финансијска средства расположива за продају почетно се вреднују по набавној вредности, с тим да се и трансакциони трошкови почетно признају као део набавне вредности средства, али се приликом њиховог накнадног вредновања признају у капиталу као део промене фер вредности. Накнадно вредновање ових средстава се врши по фер вредности уколико је расположива или по набавној вредности умањеној за процењено обезвређење. Даље поступање са трансакционим трошковима који су при вредновању средства признати у оквиру капитала зависи од врсте финансијског средства расположивог за продају:

1/ уколико финансијско средство расположиво за продају има фиксна или одредива плаћања и има ограничен век трајања, трансакциони трошкови се амортизују кроз приходе или расходе применом методе ефективне камате;

2/ уколико финансијско средство расположиво за продају нема фиксна или одредива плаћања и има неограничен век трајања, трансакциони трошкови се признају као приход или расход, када:

- средство престане да буде признато или
- дође до умањења његове вредности (због обезвређености).

Добитак или губитак по основу промена фер вредности финансијског средства расположивог за продају признаје се директно као промена ставке у оквиру капитала (и приказује кроз извештај о променама на капиталу), док се финансијско средство не прода, када ће акумулирани добитак или губитак бити признат као приход или расход текуће године. Камата израчуната коришћењем методе ефективне камате се признаје као приход или расход. Дивиденде од инструмената капитала расположивог за продају признају се као приход када се успостави право на њихово добијање.

Следећи критеријуми се најпре узимају у обзир приликом разматрања да ли је финансијско средство обезвређено:

1. емитент (или дужник) је у значајним финансијским тешкоћама,
2. уговори се крше, касни се са исплатом камате или главнице, или настају друге грешке у испуњавању уговора,
3. висока је вероватноћа банкротства или друге финансијске реорганизације емитента,
4. узимање гаранције од зајмопримца због економских или правних разлога у вези са финансијским тешкоћама зајмопримца, које се иначе у другим околностима не би узимале, или
5. наступио је тренд наплате по основу средства (или портфеља средстава) који указује да се целокупна номинална вредност тог средства (или портфеља средстава) неће наплатити - објективни подаци указују да постоји мерљиво смањење будућих токова готовине од групе финансијских средстава након почетног признавања тих средстава, мада смањење не може још увек да се утврди за појединачна финансијска средства у групи укључујући и
 - неповољне промене платежне моћи зајмопримца у групи (на пример, повећан број одложених исплата или повећан број зајмопримаца са кредитним картицама који су достигли своја ограничења кредита и исплаћују минимални месечни износ) или
 - национални или локални економски услови који су у вези са измиривањем обавеза за средство у групи (на пример, повећање степена незапослености зајмопримца у тој географској области, смањење цена некретнина за хипотеке у релевантној области, смањење цена нафте за средства зајма произвођачима нафте, или штетне промене у индустријским условима који утичу на зајмопримце у групи).

б) Вредновање зајмова и потраживања и улагања која се држе до доспећа

Зајмови и потраживања се вреднују по амортизованој цени уз коришћење методе ефективне камате.

Улагања која се држе до доспећа се почетно вреднују по набавној вредности. На датум биланса вреднују се по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне камате, умањеној за процењену исправку вредности.

в) Признавање и вредновање финансијских средстава чије се промене фер вредности одмах признају као приход или расход

За класификовање финансијских средстава у групу финансијских средстава чије се промене фер вредности одмах признају као приход или расход пресудан критеријум је почетна намера руководства у вези са тим финансијским средствима. Вредновање дугорочних финансијских улагања и пласмана која су прибављена са циљем да се њима тргује врши се по њиховој фер вредности. Утврђивање њихових фер вредности врши се на датум сваког биланса.

3.5. Залихе

Залихе се на датум биланса вреднују по нижем износу: трошка набавке или нето продајне вредности. Трошкови позајмљивања се не укључују у набавну вредност залиха.

Обрачун излаза са залиха се врши:

за залихе материјала по пропорционалној методи,

3.6. Краткорочна потраживања и пласмани

Потраживања се исказују по оригиналном фактурисаном износу, умањеном за исправке вредности по основу њихових обезвређења.

Отпис краткорочних потраживања и 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.

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечај, односно ликвидација дужника, презадуженост, отуђење имовине, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење, акт управног органа и др.).

Краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 60 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини од 100% номиналног износа потраживања, сем у случају када из образложеног предлога директора Предузећа произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 60 дана од дана истека рока за наплату, не ради о потраживању код кога је извесна ненаплативост.

3.7. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се исказују у билансу стања по набавној вредности. За сврху извештаја о токовима готовине, готовина и готовински еквиваленти укључују: благајну, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са роком доспећа до три месеца или краће, и прекорачења по текућем рачуну.

3.8. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се исказују по набавној вредности која представља фер вредност цене робе и примљених услуга која ће бити плаћена у будућности независно од тога да ли је или није фактурисана Предузећу.

3.9. Обавезе по основу дугорочних кредита

Обавезе по дугорочним кредитима се почетно признају по фер вредности прилива (који се одређује коришћењем преовлађујуће тржишне каматне стопе за сличан инструмент, уколико је битно другачији од цене трансакције), без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима, обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе; свака разлика између фер вредности прилива (умањена за трансакционе трошкове) и отплаћеног износа се признаје као трошак камате током периода кредитирања.

3.10. Текући и одложени порез на добит

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са пореским прописима у Републици Србији. Основица пореза на добит се коригује по основу права на умањење пореске основице (по основу новозапослених радника у сталном радном односу /у висини њихове бруто зараде у текућој години/ и по основу права на умањење пореске основице по основу раније исказаних пореских губитака). Порез на добит се обрачунава по стопи од 15%. Порески обвезници сами утврђују процењени месечни аконтациони износ пореза на добит.

Одложени порез се обрачунава и евидентира на привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихових износа исказаних у финансијским извештајима. Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, неискоришћена пореска средства и неискоришћене пореске губитке, до износа за који је вероватно да ће будући опорезиви добици бити довољни да омогуће реализацију (искоришћење) одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских средстава и неискоришћених пореских губитака.

Текући и одложени порези признају се као порески приходи и расходи и укључени су у нето добит периода.

3.11. Примања запослених

а) Трошкови зарада и трошкови социјалног осигурања

Износи накнада запосленима признају се као трошак зарада у билансу успеха. Предузеће сноси трошкове запослених који се односе на обезбеђење бенефиција као што су здравствено осигурање, пензијско осигурање, осигурање од незапослености и слично. Ови износи се исказују у билансу успеха у оквиру трошкова зарада.

б) Трошкови пензија и осталих накнада након пензионисања

Сви запослени Предузећа део су пензионог плана Републике Србије. Сви доприноси који су обавезни по пензионим плану Владе се воде као трошак у периоду када настану. Предузеће, у нормалном току пословања, врши плаћања Републици Србији у име својих запослених. У Предузећу не постоји ниједан други пензиони план нити накнаде запосленима након пензионисања и стога нема обавезе у том смислу. Исто тако, Предузеће нема обавезу да обезбеђује будуће накнаде садашњим ни бившим запосленима.

в) Отпремнине

Отпремнине се исплаћују при раскиду радног односа пре датума редовног пензионисања, или када запослени прихвати споразумни раскид радног односа као вишак радне снаге у замену за отпремнину. У складу са одредбама Закона о раду Предузеће има обавезу да исплати накнаду запосленима приликом одласка у пензију у износу 3 просечне бруто месечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Отпремнине које доспевају у раздобљу дужем од 12 месеци након датума биланса своде се на садашњу вредност.

3.12. Признавање прихода

Приходи од услуга признају се према степену довршености услуга. Процена степена довршености врши се на основу сразмере насталих трошкова и укупно пројектованих трошкова за извршење тих услуга.

Приходи од камата се признаје на временски пропорционалној основи, узимајући у обзир неизмирену главницу и ефективну каматну стопу током периода доспећа.

3.13. Признавање трошкова позајмљивања

Трошкови позајмљивања се капитализују, тј. рачуноводствено се обухватају применом поступка из МРС 23 Трошкови позајмљивања.

Алтернатива за обвезнике примене МСФИ за МСП:

Трошкови позајмљивања признају се као раход у периоду у којем су настали.

Расходи камата се признају на временски пропорционалној основи, узимајући у обзир неизмирену главницу и ефективну каматну стопу током периода доспећа.

3.14. Оперативни лизинг

У вези са средствима датим у оперативни лизинг:

- контингентне закупнине се не обрачунавају;
- лизинг се може обновити. Не постоји могућност продаје. Врши се увећање износа закупнине сразмерно порасту општег нивоа цена;
- средства дата у закуп не могу се давати другим лицима у подзакуп.

3.15. Политике управљање ризиком

Предузеће је изложено:

1. кредитном ризику - постоји ризик да комитенти Предузећа своје обавезе према Предузећу не измире у уговореним роковима;
2. ризику ликвидности - Предузеће је изложено дневним захтевима за измирење обавеза према повериоцима, што утиче на расположива новчана средства; и
3. тржишном ризику - Предузеће је изложено ризицима по основу ефеката промена висине тржишних каматних стопа и ризику промена девизних курсева.

Предузеће је такође изложено и прати утицаје оперативног ризика, ризика улагања у друга правна лица и сопствена основна средства.

Циљева управљања ризиком: Циљ управљања ризицима је њихова оптимизација и умањење потенцијалних губитака по основу тих ризика. Конкретни циљеви управљања ризиком ликвидности су испуњавање обавеза Предузећа, испуњавање захтева регулативе и поштовање интерно постављених лимита.

У циљу бољег управљања ликвидношћу, Предузеће прати кретања на домаћем и инотржишту новца, у смислу правовременог обезбеђења ликвидних средстава за пословање.

Политика и поступци за управљање ризиком: начела управљања ризицима су:

- избегавање ризика,
- смањивање ризика и
- заштита од ризика употребом билансних и ванбилансних финансијских инструмената.

Предузеће управља кредитним ризиком како на нивоу клијента, групе повезаних лица, тако и на нивоу укупног кредитног портфолија. Изложеност кредитном ризику (који се изражава као немогућност наплате кредита и других потраживања са припадајућим каматама) Предузеће континуирано прати кроз:

- бонитет и кредитну способност клијената Предузећа и начине (инструменте) обезбеђења (стално или према потреби),
- степен наплативости кредита и камата (дневно и месечно праћење),

- сагледавања, у складу са прописаним стандардима, изложености Предузећа кредитном ризику (проценом степена ризичности укупног кредитног портфолија), на основу чега се формирају посебне резерве (тримесечно) и
- евидентиране потенцијалне губитке за сваког клијента појединачно.

Услови одобрења сваког пласмана правним лицима се одређују индивидуално, а у зависности од врсте клијента, намене за коју се пласман одобрава, процењене његове кредитне способности, као и од тренутне ситуације на тржишту. Услови обезбеђења који прате сваки пласман су такође одређени анализом бонитета клијента, врстом изложености кредитном ризику, орочности пласмана, као и самом сумом.

Предузеће управља ризиком ликвидности спровођењем више активности:

- Предузеће припрема планове новчаних токова у домаћој и иностраној валути;
- Предузеће одржава портфолио који се састоји од високо ликвидних хартија од вредности и диверсификованих средстава која може лако да конвертује у готовину у случају непредвидивих и негативних осцилација у токовима готовине Предузећа;
- Предузеће на располагању има и кредитне линије које сваког тренутка може искористити за потребе одржања ликвидности.

Анализа кредитног ризика се врши у оквиру Службе аналитике и рачуноводства, који врши анализу и даје оцене кредитне способности клијента.

На основу дневних и месечних планова ликвидности и законски дефинисаних рација, а у циљу дубље анализе ризика ликвидности Предузећа у оквиру Службе аналитике и рачуноводства врши идентификовање, мерење, праћење и управљање ризиком ликвидности.

Предузеће у оквиру Службе аналитике и рачуноводства врши идентификовање, мерење, праћење и управљање ризиком каматних стопа.

Инструменти праћења изложености Предузећа ризику ликвидности укључују метод праћења прилива и одлива средстава, као и мерење разлике између средстава и обавеза Предузећа у одређеном временском периоду (гап анализа).

Ниво ликвидности се исказује показатељем ликвидности који представља однос:

- збира ликвидних средстава првог и другог реда (готовина, средства на рачунима код других банака, потраживања у поступку реализације, неопозиве кредитне линије одобрене Предузећу, финансијски инструменти котирани на берзи и остала потраживања Предузећа која доспевају до месец дана) и
- збира обавеза по виђењу без уговореног рока доспећа и обавеза са уговореним роком доспећа у наредних месец дана.

Ликвидност се прати и помоћу извештаја о структурној рочној усклађености (матуриту мисматч): билансне позиције се распоређују у одређене интервале рочности према преосталом року доспећа, сем позиција капитала, остале активе и остале пасиве који су смештени у интервал без дефинисаног рока доспећа. Девизне резерве се распоређују у складу са рочношћу девизних депозита.

Инструменти праћења изложености Предузећа ризику каматних стопа укључују мерење разлике између каматно осетљивих средстава и обавеза Предузећа у одређеном временском периоду (гап анализа).

Управљање девизним ризиком Предузећа врши се на основу дневне мапе валутне структуре.

Политика и процедура привредног субјекта за избегавање претераних концентрација ризика:

- да би се смањило или ограничило ризик ликвидности руководство Предузећа настоји да диверсификује своје изворе финансирања;
- да би се смањило или ограничило кредитни ризик руководство Предузећа настоји да диверсификује кредите на већи број клијената.

У циљу смањења ризика пословања Предузеће поседује полисе осигурања имовине и запослених по основу ризика који се могу осигурати.

3.16. Надокнадива вредност сталних средстава

На датум биланса Предузеће процењује да ли постоје индикатори који указују да је неко стално средство обезвређено. У случају постојања таквих индикатора Предузеће процењује надокнадиву вредност средстава и/или јединице која "ствара готовину" за које постоје индикатори њихове обезвређености (надокнадива вредност је једнака употребној вредности или нето фер вредности ако је она вишља од употребне вредности).

3.17. Потенцијална средства и потенцијалне обавезе

Потенцијално средство је могуће средство које произлази из прошлих догађаја и чије ће се постојање потврдити само настанком или не настанком једног или више неизвесних будућих догађаја који нису у потпуности под контролом привредног субјекта.

Потенцијална обавеза је:

1. могућа обавеза која произлази из прошлих догађаја и чије ће постојање бити потврђено само настанком или не настанком једног или више неизвесних будућих догађаја који нису у потпуности под контролом привредног субјекта, или
2. садашња обавеза која произлази из прошлих догађаја, али која није призната с обзиром да:
 - није извесно да ће подмирење обавезе захтевати одлив ресурса са економским користима или
 - износ обавезе се не може утврдити довољно поуздано.

4. Појединачна обелодањивања у 000 дин.

4.1. Неуплаћени уписани капитал

Укупно Предузеће нема неуплаћени уписани капитал.

4.2. Нематеријална улагања

У току 2015. године промене на нематеријалним улагањима Предузећа су:

Вредности и промене	Рачунарски софтвер
Набавна вредност	1,087 хиљада динара

1. Стање 01.01.2015. године 435 хиљада динара

2. Повећања (а+б+в)

- а) Нове набавке куповином
- б) Интерно створена средства
- в) Ревалоризација

3. Смањење (а+б)

- а) Расходовање
- б) Продаја

Исправка вредности 326 хиљада динара

I. Стање на дан 31.12.2015. године је 109 хиљада динара.

4.3. Некретнине, постројења и опрема

У току 2015. године промене на некретнинама, постројењима и опреми Предузећа су:

Вредности и промене	Опрема
---------------------	--------

Набавна вредност 20.373 хиљада динара.

1. Стање 01.01.2015. године 7.455 хиљада динара

2. Повећања (а+б+в) 903 хиљада динара .

- а) Нове набавке куповином 903 хиљада динара
- б) Набавке из пословних комбинација
- в) Ревалоризација

Вредности и промене	Опрема
---------------------	--------

3. Смањење

- а) Расходовање
- б) Продаја

Исправка вредности 3.300 хиљада динара

I. Стање на дан 31.12.2015 године 5.058

4.4. Остали дугорочни финансијски пласмани

Предузеће нема дугорочне финансијске пласмане.

4.5. Залихе

Предузеће располаже са следећим залихама:

Ред. бр.	Врста залиха	2015. година	2014. година
1.	Канцеларијски материјал	180 хиљада динара	211 хиљада динара
2.	Трговачка роба		
	Укупно	180 хиљада динара	211 хиљада динара

Предузеће је исказало следеће расходе по основу употребе и продаје залиха:

Ред. бр.	Врста залиха	2015. година	2014. година
1.	Трошкови канцеларијског материјала	3.543 хиљада динара	4.729 хиљада динара
2.	Набавна вредност продате робе		
3.	Трошкови горива	106 хиљада динара	210 хиљада динара
4.	Трошкови резервних делова		
5.	Трошкови продатих производа и услуга		
	Контролни збир		
	Укупно	3.649 хиљада динара	4.939 хиљада динара

4.6. Краткорочна потраживања и пласмани

Предузеће на датуме биланса има следећа краткорочна потраживања и пласмане:

Ред. бр.	Врста залиха	2015. година	2014. година
1.	Потраживања од купаца	8.843 хиљада динара	7.538 хиљада динара
2.	Краткорочни финансијски пласмани	27.415 хиљада динара	15.887 хиљада динара
3.	Остала краткорочна потраживања	3.031 хиљада динара	2.778 хиљада динара
4.	Укупно	39.289 хиљада динара	26.085 хиљада динара
5.	Исправка потраживања	119 хиљада динара	119 хиљада динара

6. Свега 39.170 хиљада динара 25.966 хиљада динара

Дана 31.10.2015. године Предузеће је послало 195 извода отворених ставки (сви купци су правна лица). Вредност потраживања које је послато на усаглашавање износи 10.932 хиљада дин. Потврђено је 7 извода отворених ставки остали нису враћени у укупном износу од 2.337 хиљада дин.

4.7. Готовина и готовински еквиваленти

Предузеће на датуме биланса има следеће стање готовине:

Ред. бр.	Врста средства	2015. година	2014. година.
1.	Благајна	1.512 хиљада динара	2.272 хиљада динара
2.	Девизна благајна		
3.	Текући (пословни) рачуни	17.409 хиљада динара	29.450 хиљада динара
4.	Девизни рачун		
Укупно		18.921 хиљада динара	31.722 хиљада динара

4.8. Основни капитал и откупљене сопствене акције

Основни капитал на дан 31.12.2015.год.износи 5.005 хиљада динара.

4.9. Резерве

Резерва је формирана ради покрића губитка и на дан 31.12.2015.године износи 5.540 хиљада динара.

4.10. Резервисања

Резервисања обухватају резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених износе 5.760 хиљада динара

4.11. Краткорочне обавезе

Стање и промене краткорочних обавеза су били:

2014. година

Краткорочне финансијске обавезе

Обавезе из пословања	1.635 хиљада динара
Остале кратко-рочне обавезе	2.331.793 хиљада динара
Обавезе по основу пореза на додату вредност	2.904 хиљада динара
Остале обавезе	177 хиљада динара
Пасивна временска разграничења	324 хиљада динара
Стање на дан 31.12.2014. године	2.336.833 хиљада динара

2015. година

Краткорочне финансијске обавезе

Обавезе из пословања	2.256 хиљада динара
Остале кратко-рочне обавезе	2.643.215 хиљада динара
Обавезе по основу пореза на додату вредност	2.692 хиљада динара
Остале обавезе	39 хиљада динара
Пасивна временска разграничења	207 хиљада динара
Стање на дан 31.12.2015. године	2.648.409 хиљада динара

У наредној табели приказана је ефективна стопа пореза на добит:

Р. б.	Садржај	2015. година	2014. година
1.	Рачуноводствена добит	1.353 хиљада динара	14.177 хиљада динара
2.	Разлике по основу амортизације	2.244 хиљада динара	1.597 хиљада динара
3.	Порез на добит (1 x 15%)	540 хиљада динара	2.382 хиљада динара

4. Порески ефекат на разлике у приходима
5. Разлике по основу амортизације 2.244 хиљада динара
6. Расходи за казне
7. Ефекти пореског кредита и новозапослених радника
8. Порески расход
9. Просечна ефективна стопа

Порески систем Републике Србије је у процесу континуиране ревизије и измена. Због тога понекад постоје различита тумачења пореских прописа и порески органи могу имати различите приступе одређеним питањима и могу утврдити додатне пореске обавезе заједно са накнадним затезним каматама и казнама. У Републици Србији порески период остаје отворен током 5 година.

Руководство Предузећа сматра да су пореске обавезе правилно израчунате и укључене у финансијске извештаје.

4.13. Пословни приходи

Предузеће је у извештајним периодима остварило следеће приходе:

Ред. бр.	Врста прихода	2015.година	2014. година
1.	Приходи од продаје производа и услуга	154.121 хиљада динара	162.322 хиљада динара
2.	Приходи од продаје робе		
3.	Други пословни приходи	14.697 хиљада динара	3.844 хиљада динара
4.	Приходи од субвенција, донација		1.505 хиљада динара
	Укупно	168.818 хиљада динара	167.671 хиљада динара

4.14. Пословни расходи

Предузеће је у извештајним периодима остварило следеће пословне расходе:

Ред. бр.	Врста прихода	2015. година	2014. година
1.	Набавна вредност продате робе		
2.	Трошкови материјала за израду	3.543 хиљада динара	4.729 хиљада динара

3.	Трошкови горива	1.862 хиљада динара	1.566 хиљада динара
4.	Трошкови резервних делова		
4.	Трошкови ситног инвентара		
3.	Трошкови зарада	116.364 хиљада динара	116.736 хиљада динара
4.	Трошкови нак.зар и остали л расходи	8.625 хиљада динара	9.682 хиљада динара
5.	Трошкови амортизације	3.627 хиљада динара	3.322 хиљада динара
6.	Трошкови резервисања		
7.	Трошкови транспорта	6.096 хиљада динара	4.941 хиљада динара
8.	Трошкови одржавања	1.640 хиљада динара	1.729 хиљада динара
9.	Трошкови рекламе и пропаганде	118 хиљада динара	123 хиљада динара
10.	Остали материјални трошкови	953 хиљада динара	477 хиљада динара
11.	Трошкови закупа	1.123 хиљада динара	1.174 хиљада динара
11.	Нематеријални трошкови	23.652 хиљада динара	12.366 хиљада динара
	Укупно	167.603 хиљада динара	156.845 хиљада динара

4.15. Финансијски приходи и расходи

Предузеће је у извештајним периодима остварило следеће финансијске приходе и расходе:

Ред. бр.	Врста прихода	2015. година	2014. година
1.	Приходи од камата	324 хиљада динара	366 хиљада динара
2.	Позитивне курсне разлике		
3.	Остали финансијски приходи	145 хиљада динара	31 хиљада динара
	Укупно финансијски приходи	469 хиљада динара	397 хиљада динара
4.	Расходи камата	1 хиљада динара	2 хиљаде динара
5.	Остали финансијски расходи	8 хиљада динара	,
	Укупно финансијски расходи	9 хиљада динара	2 хиљаде динара

4.16. Остали пословни приходи и расходи

Предузеће је у извештајним периодима остварило следеће остале приходе и расходе:

Ред. бр.	Врста прихода	2015. година	2014. година
1.	Приходи од продаје сталних средстава		
2.	Остали пословни приходи	44 хиљада динара	55 хиљада динара
	Укупно остали пословни приходи	44 хиљада динара	55 хиљада динара
3.	Расходи по основу казни		
4.	Губици по основу обезвређења сталних средстава		
5.	Остали пословни расходи	15 хиљада динара	389 хиљада динара
	Укупно остали пословни расходи	15 хиљада динара	389 хиљада динара

Губици због обезвређења средстава су у 2015. години износили 367 хиљада дин. и односе се на потраживања од Града Ниша. Наведени износ је као расход признат у билансу успеха.

4.17. Изложеност девизном ризику

Предузеће нема обавезе у иностраној валути и обавезе повезане са иностраном валутом

4.18. Изложеност кредитном ризику


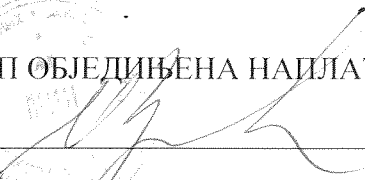
У 2015. години Предузеће нема кредитну задуженост.

4.19. Изложеност ризику ликвидности

У 2015. години није постојао ризик ликвидности

5. Остала обелодањивања

Приликом усаглашавања потраживања и обавеза из специфичних послова са ЈКП Градска Топлана установљено је неслагање.


ЈКП ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА

Шеф аналитике и рачуноводства
дипл. ецц. Ивана Златановић

