

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2017. GODINU
**JAVNO VODOPRIVREDNO PREDUZEĆE
„VODE VOJVODINE“ NOVI SAD**

BEOGRAD, JUN 2018. GODINE

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	9
Izveštaj o ostalom rezultatu	15
Izveštaj o tokovima gotovine	17
Izveštaj o promenama na kapitalu	19
Napomene uz finansijske izveštaje	29

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru i direktoru Javnog vodoprivrednog preduzeća „Vode Vojvodine“ Novi Sad

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog vodoprivrednog preduzeća „Vode Vojvodine“ Novi Sad (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje mišljenja sa rezervom.

Nadzornom odboru i direktoru Javnog vodoprivrednog preduzeća „Vode Vojvodine“ Novi Sad (nastavak)*Osnova za mišljenje sa rezervom*

Kao što je obelodanjeno u napomeni 7 uz finansijske izveštaje, za nepokretnosti koje se nalaze u javnoj svojini u toku je postupak usaglašavanja sa Zakonom o javnoj svojini („Sl. glasnik RS“, br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon, 108/2016 i 113/2017). Prema dopisu Uprave za imovinu Autonomne pokrajine Vojvodina, br. 135-46-418/2015 od 8. juna 2017. godine, Društvo je isknjižilo određeni broj objekata čija je sadašnja vrednost 54.025 hiljada RSD iz bilansne evidencije, na kojima je upisano pravo svojine u korist Autonomne pokrajine Vojvodina i iste evidentiralo u vanbilansnoj evidenciji. Za navedene objekte nije izvršen obračun amortizacije u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Pored toga, Vlada Autonomne pokrajine Vojvodina, kao osnivač Društva, nije donela odluku o prenosu imovine koja ima javni značaj sa Društva na Autonomnu pokrajinu Vojvodina. S tim u vezi, Autonomna Pokrajina Vojvodina je upisala pravo javne svojine samo na određene nepokretnosti (poslovne zgrade i druge objekte) koje Društvo koristi u svom poslovanju, te je Društvo predmetne nepokretnosti isknjižilo iz svojih poslovnih knjiga. Za iste nepokretnosti sa Autonomnom pokrajinom Vojvodina je zaključen ugovor o njihovom korišćenju.

Konačno, završena je procena fer vrednosti vanbilansne imovine (vodnih objekata) koja je preuzeta od strane vodoprivrednih preduzeća. Procenu vrednosti je uradio nezavisni procenitelj „Deloitte“ d.o.o. Beograd. Promene vrednosti vanbilansne imovine, po ovoj proceni, evidentirane su u finansijskom izveštaju za 2017. godinu i to za deset (od ukupno dvadesetjednog) vodoprivrednih preduzeća za koje je procena završena i izdat tzv. Izveštaj II faze. Za navedene objekte nije izvršen obračun amortizacije u skladu sa zahtevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, pa je po tom osnovu vrednost navedene imovine nekorektno iskazana.

Gore navedeni postupci nisu u skladu sa Zakonom o Javnoj svojini („Sl. glasnik RS“, br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon, 108/2016 i 113/2017) i Zakonom o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 62/2013 i 30/2018). Prema odredbama pomenutih zakona, Autonomna pokrajina Vojvodine je trebalo da izvrši popis kompletne imovine Društva, da odvoji nepokretnosti koje predstavljaju javnu svojinu od nepokretnosti koje Društvo koristi za normalno funkcionisanje i realizaciju svojih funkcionalnih zadataka. Vrednost ovih nepokretnosti trebalo je da Autonomna pokrajina Vojvodine upiše kao učešće u kapitalu u svojim poslovnim knjigama, a Društvo da taj kapital upiše kod Agencije za privredne registre Republike Srbije, a da nepokretnosti od javnog značaja prenese u poslovne knjige Autonomne pokrajine Vojvodina i isknjiži iz svojih poslovnih knjiga. Takođe, nepokretnosti koje su mu neophodne za normalno funkcionisanje, Društvo je trebalo da zadrži u svojim poslovnim knjigama i da za njih izvrši obračun amortizacije. Navedeni propusti imaju materijalni značaj na finansijske izveštaje za 2017. godinu.

Nadzornom odboru i direktoru Javnog vodoprivrednog preduzeća „Vode Vojvodine“ Novi Sad (nastavak)

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na sledeća pitanja:

a) Kao što je obelodanjeno u napomeni 51 uz finansijske izveštaje, procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2017. godine vode protiv Društva iznosi 296.756 hiljada RSD i 671 hiljada EUR. Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Na osnovu procene ishoda sudskih sporova koji su u toku od strane pravne službe Društva, rezervisanja iskazana u finansijskim izveštajima Društva po ovom osnovu na dan 31. decembra 2017. godine iznose 24.500 hiljade RSD. Rukovodstvo Društva smatra da nije moguće sa prihvatljivom sigurnošću predvideti konačan ishod sudskih sporova koji su u toku, kao i da po navedenom osnovu Društvo neće snositi materijalno značajne gubitke iznad iznosa za koje je izvršeno rezervisanje.

b) Saglasno zapažanjima iznetim u Izveštaju nezavisnog revizora angažovanog na reviziji finansijskih izveštaja za 2016. godinu, Društvo je izvršilo korekciju akumuliranog gubitka u tekućem periodu u iznosu od 113.793 hiljade RSD.

c) Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2017. godine iznosi 14.364.546 hiljada RSD. Međutim, osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iskazan je u iznosu od 14.366.718 hiljada RSD. Iz navedenog proizilazi da kapital u poslovnim knjigama i kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije nisu usaglašeni za iznos od 2.172 hiljade RSD.

Po navedenim pitanjima nije izražena rezerva u našem mišljenju.

Nadzornom odboru i direktoru Javnog vodoprivrednog preduzeća „Vode Vojvodine“ Novi Sad (nastavak)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa *Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora* u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za 2016. godinu je obavio drugi revizor koji je u svom izveštaju od 25. maja 2017. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

Beograd,
22. jun 2018. godine



Ovlašćeni revizor
Marija Bjelopavlić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08761809

Шифра делатности 7112

ПИБ 102094162

Назив ЈАВНО ВОДОПРИВРЕДНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ, NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 25

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4419359	4153188
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	31	122748	171710
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	31	122748	171710
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	32	4265693	3941981
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	33	30918	39497

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		4642444	4489462
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	34	11603	10710
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			1057
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	35	185	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	36	46889	38165
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	36	169584	183315
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	37	633999	610433
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	38	3060151	2884402
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	39	476245	501925
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	40	20056	25761
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	41	246938	257228
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		223085	336274
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	42	75321	90925
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	42	74625	90711
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	42	696	214
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	43	1215	377
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	43	20	377
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	43	1195	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		74106	90548
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	44	95620	96623
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	45	74443	80403
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	46	162643	252217
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	47	7966	1462
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		26875	21249
	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	48	5411	2664
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		32286	23913
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	49	28598	22496
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		3688	1417
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				 	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08761809

Шифра делатности 7112

ПИБ 102094162

Назив JAVNO VODOPRIVREDNO PREDUZEĆE VODE VOJVODINE, NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Булевар Михајла Пупина 25

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	5	217	217	217
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		46880390	47049024	47152852
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	30255	17117	26370
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	6	30255	17117	26370
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	46221467	46450999	46658627
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	7	7613578	7613578	7613578
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7	34822000	35193487	35471381
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7	2695564	2763454	2799828
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	7	6272	6487	6625
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	7	1084053	873993	767215
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	8	625171	577080	463615
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	8	598713	552718	435530
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	8	26458	24362	28085
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	9	3497	3828	4240
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	9	197	197	197
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	9	3300	3631	4043
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2006963	2156168	1460431
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	10	333692	321697	282765
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	10	10939	15741	9244
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	10	2597	2782	1725
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	10	320156	303174	271796
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11	32355	18477	25352
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	11	32355	18477	25352
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	12	26213	111609	10961
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	1596653	1686079	1127294
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	14	18050	18306	14059
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		48887570	49205409	48613500
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	30	78553781	53135670	53022274

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		41203010	41256627	41135620
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	14364329	14366384	14366384
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	15	14352168	14354223	14354223
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	15	12161	12161	12161
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	16	217	217	217
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	17	4111	4111	4111
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	18	29275373	29322350	29322834
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				7208
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	19	6423	4974	2364
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	20	5622	17516	989
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	20	1934	16099	989
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	20	3688	1417	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	21	2440219	2448977	2563759
350	1. Губитак ранијих година	0422	21	2440219	2448977	2563759
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	22	100110	93297	95295

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	22	100110	93297	95295
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	22	10838	10581	10501
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	22	64069	58013	53564
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	22	24500	24000	30527
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	22	703	703	703
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	23	4095246	4080539	4058109
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		3489204	3774946	3324476
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	24	14166	16014	42473
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	25	187650	165131	200582
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	25	187557	165038	200489
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	25	93	93	93
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	26	139	27	27
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	27	3728	2872	4496
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	28	2160	2292	3920
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	29	3281361	3588610	3072978
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		48887570	49205409	48613500
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	30	78553781	53135670	53022274
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године						

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08761809

Шифра делатности 7112

ПИБ 102094162

Назив JAVNO VODOPRIVREDNO PREDUZEĆE VODE VOJVODINE, NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Булевар Михајла Пупина 25

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

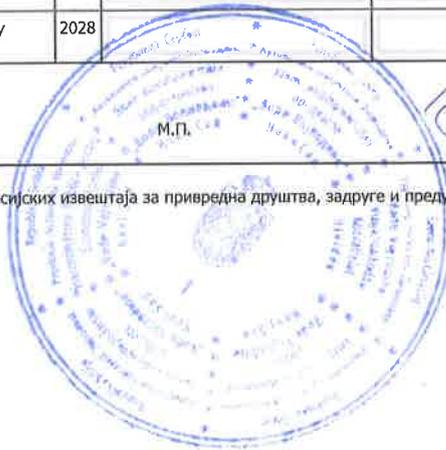
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	20	3688	1417
	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			484
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	18	46977	
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006	19	4059	2610
	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) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018	19	2364	2364
	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		53400	4490
	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		53400	4490
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		49712	3073
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
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

Матични број 08761809

Шифра делатности 7112

ПИБ 102094162

Назив JAVNO VODOPRIVREDNO PREDUZEĆE VODE VOJVODINE, NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Булевар Михајла Пупина 25

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4372628	4948651
1. Продаја и примљени аванси	3002	257369	346614
2. Примљене камате из пословних активности	3003	97719	103400
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4017540	4498637
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4276709	4305048
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3526714	3584175
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	644155	615737
3. Плаћене камате	3008	4	290
4. Порез на добитак	3009		3804
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	105836	101042
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	95919	643603
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	4	354
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	4	354
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	184156	85385
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	184156	85385
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	184152	85031

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
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	0	0
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	4372632	4949005
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4460865	4390433
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		558572
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	88233	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1686079	1127294
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	60	213
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1253	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1596653	1686079
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

Матични број 08761809

Шифра делатности 7112

ПИБ 102094162

Назив JAVNO VODOPRIVREDNO PREDUZEĆE VODE VOJVODINE, NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 25

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	14366384	4020	217	4038	4111
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	14366384	4024	217	4042	4111
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	14366384	4028	217	4046	4111
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	14366384	4032	217	4050	4111

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала								
		АОП	30		АОП	31		АОП	32	
			Основни капитал			Уписани а неуплаћени капитал			Резерве	
1	2		3			4			5	
	Промене у текућој _____ години									
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		2055	4033			4051		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016			4034			4052		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____									
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017			4035			4053		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018		14364329	4036		217	4054		4111

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	2563759	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	989
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	2563759	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	989
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	989	4080		4098	16527
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	2562770	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	17516
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	113793	4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	2448977	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	17516

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	17516
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	8758	4088		4106	5622
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	2440219	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	5622

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	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	29322834	4128	7208	4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	29322834	4132	7208	4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	551	4133	15549	4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	67	4134	5731	4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	2610	4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	29322350	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	2610	4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	29322350	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	53904	4141	1449	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	6927	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4059	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	29275373	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	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 (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	2364	4235	41135620	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221	2364	4237	41135620	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225	2364	4239	41142834	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229	2364	4241	41256627	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2364	4243	41203010	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
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)



**ЈАВНО ВОДОПРИВРЕДНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДЕ
ВОЈВОДИНЕ”, НОВИ САД**

**Напомене уз финансијске извештаје
за пословну 2017. годину**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

САДРЖАЈ:

1.	ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ	2
2.	ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА	3
3.	ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	4
4.	ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ	13
5.	НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ.....	15
6.	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА.....	15
7.	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	16
8.	БИОЛОШКА СРЕДСТВА.....	17
9.	ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	18
10.	ЗАЛИХЕ	18
11.	ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ.....	19
12.	ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	20
13.	ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	20
14.	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА.....	21
15.	ОСНОВНИ КАПИТАЛ.....	21
16.	УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ.....	21
17.	РЕЗЕРВЕ.....	21
18.	РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ.....	21
19.	НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ.....	22
20.	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	22
21.	ГУБИТАК.....	23
22.	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА.....	23
23.	ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ	24
24.	ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	25
25.	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	25
26.	ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ.....	25
27.	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ.....	25
28.	ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	25
29.	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	26
30.	ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	27
31.	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	27
32.	ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	27
33.	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	28
34.	ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА РОБЕ.....	28
35.	СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА.....	28
36.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	28
37.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	28
38.	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	29
39.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	29
40.	ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	29
41.	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	30
42.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ.....	30
43.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	30
44.	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	31
45.	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	31
46.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	31
47.	ОСТАЛИ РАСХОДИ.....	32
48.	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧ. ПОЛИТ. И ИСПРАВ. ГРЕШ. ИЗ РАН. ГОД.....	32
49.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	32
50.	УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ	33
51.	ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ	37
52.	ПОТЕНЦИЈАЛНА ИМОВИНА.....	38
53.	ПОРЕСКИ РИЗИЦИ.....	38
54.	УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА	38
55.	ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ.....	39

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Јавно водопривредно предузеће „Воде Војводине“ Нови Сад (у даљем тексту: ЈВП „Воде Војводине“) основала је Скупштина АП Војводине Покрајинском скупштинском одлуком о оснивању јавног предузећа за газдовање водама на територији АП Војводине („Службени лист АПВ“ бр. 7/2002 и 2/2010), а званично започело са радом 01. марта 2003. године. Оснивање Предузећа је уписано је у судски регистар решењем Трговинског суда у Новом Саду, бр.І Фи. 2146/2002 од 11. Јуна 2002. године, а предведено у Регистар привредних субјеката решењем Агенције за привредне регистре бр. БД 5881/2005 од 21. марта 2005. године.

Наведена покрајинска скупштинска одлука престала је да важи 14. фебруара 2013. године, а даље пословање ЈВП „Воде Војводине“ одвијало се у складу са Покрајинском скупштинском одлуком о Јавном водопривредном предузећу „Воде Војводине“ („Сл. лист АПВ“ бр. 4/2013 и 14/2015) све до 28. септембра 2016. године. Наведеног датума, ступила је на снагу нова Покрајинска скупштинска одлука о Јавном водопривредном предузећу „Воде Војводине“ („Сл. лист АПВ“ бр. 53/2016), као резултат усклађивања оснивачког акта Предузећа са Законом о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ бр. 15/2016). Од тада, даље пословање ЈВП „Воде Војводине“, одвија се у складу са овом одлуком.

Према члану 19. наведене одлуке, вредност уписаног новчаног капитала ЈВП „Воде Војводине“ износи 333.518, 50 динара, а уплаћеног новчаног капитала 166.759,25 динара, на дан 15.05.2002. године, док уписан и унет неновчани капитал износи 14.366.384.153,94 динара.

Претежна делатност ЈВП „Воде Војводине“ према Уредби о класификацији делатности („Сл. гласник РС“ бр. 54/2010) је инжењерска делатност и техничко саветовање, са шифром делатности: 71.12.

Делатности ЈВП „Воде Војводине“ од општег интереса утврђене Законом о водама („Сл. гласник РС“ бр. 30/2010, 93/2012 и 101/2016) и Покрајинском скупштинском одлуком о Јавном водопривредном предузећу „Воде Војводине“ („Сл. лист АПВ“ бр. 53/2016) су: уређење водотока и заштита од штетног дејства вода, уређење и коришћење вода и заштита вода од загађења.

ЈВП „Воде Војводине“ обавља и делатност шумарства и сече дрвећа, рибарства и техничког одржавања државних водних путева на територији АП Војводине, а може да обавља и друге делатности предвиђене оснивачким актом и Статутом, којима се не омета извршавање водне делатности, већ доприноси бољем и потпунијем искоришћавању расположивих ресурса.

Седиште ЈВП „Воде Војводине“ је у Новом Саду, у улици Булевар Михајла Пупина број 25. Матични број „Воде Војводине“ је 08761809, а порески идентификациони број (ПИБ) 102094162.

ЈВП „Воде Војводине“ је организовано као јединствена целина са организационим деловима утврђеним Правилником о организацији и систематизацији послова, бр. V-71/4 од 10. новембра 2015. године, са изменама и допунама овог правилника бр. V-71/6 од 21. децембра 2015. године, бр. V-71/9 од 25. децембра 2015. године, бр. V-71/2 од 22. априла 2016. године и бр. V-71/5 од 13. децембра 2016. године, бр. V-71/2 од 19. априла 2017. године, бр. V-71/6 од 07. новембра 2017. године, бр. V-71/8 од 08. новембра 2017. године (у даљем тексту: Правилник).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ (НАСТАВАК)

У складу са овим правилником, рад и пословање ЈВП „Воде Војводине“ организовани су у оквиру пет (5) сектора (Технички сектор, Сектор за развој, Сектор за хидросистем ДТД, Сектор за економске и финансијске послове и Сектор за правне и опште послове), са службама и одељењима, као њиховим ужим организационим деловима. Поред сектора, постоје две (2) самосталне службе (Служба за интерну ревизију и Служба за односе са јавношћу и протокол, са Одељењем за односе са корисницима водних добара и водних објеката).

Органи ЈВП „Воде Војводине“ су Надзорни одбор и директор.

Надзорни одбор има три члана, од којих је један члан представник запослених у ЈВП „Воде Војводине“.

Чланове Надзорног одбора именовала је Покрајинска влада решењем бр.023-48/2014 од 09.07.2014.године и решењем бр.023-43/2016 од 17.08.2016.године, у следећем саставу:

Председник - мр Ласло Фехер, магистар техничких наука из области саобраћаја,
 члан - др Сања Пантелић Миралем, доктор пољопривредних наука
 (представник запослених),
 члан - Гордана Ђук, дипл. економиста.

Славко Врнцић, дипломирани инжењер грађевине, именован је за директора решењем Покрајинске владе бр.023-36/2017 од 14.09.2017.године.

Финансијски извештаји за пословну 2017. годину одобрени су од стране руководства Предузећа дана 08.06. 2018. године.

1. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2017. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2017. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Друштва за 2016. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Приходи

Приходе Предузећа чине приходи од дотација из буџета АП Војводине који обезбеђују обављање основне делатности, приходи од продаје производа и услуга и приходи од активирања учинака и робе.

Приходи од продаје обухватају приходи од продаје производа и услуга приказане по фактурној вредности, умањеној за дате попусте исказане у фактури, повраћај производа, као и порез на додатну вредност.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Приходи (наставак)

Приходи од продаје производа се признају када су суштински сви ризици и користи од власништва над производима прешли на купца, што се уобичајено дешава приликом испоруке производа.

Приходи од пружања услуга су признати у обрачунском периоду сразмерно степену довршености пружених услуга и приказани су по фактурној вредности умањеној за порез на додатну вредност.

Приходе од активирања учинака и робе чине приходи по основу употребе производа за основна средства (вишегодишњи засади) и за текуће одржавање.

Расходи материјала

Расходи директног материјала односе се на сировине и материјал који су употребљени за израду производа. Расходи материјала поред директног материјала обухватају и расходе осталог материјала, резервних делова, горива и енергије.

Сви расходи признају се независно од плаћања.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камата и други трошкови које Предузеће има у вези са позајмљивањем средстава.

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду у којем су настали, осим у мери у којој се капитализују.

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања обухватају нематеријална средства са ограниченим и неограниченим веком употребе, као што су: лиценце за легализацију програма за рачунаре и програми за рачунаре набављени независно од рачунара.

У тренутку набавке нематеријална улагања се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања. У набавну вредност нематеријалних средстава укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који се могу директно приписати припреми средства за намеравану употребу.

Након почетног признавања нематеријална улагања вреднују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеном за накнадне исправке вредности и евентуални губитак од обезвређења које се утврђује само у случају индиције да је дошло до обезвређености тог улагања.

Основицу за амортизацију нематеријалних улагања чини ревалоризована вредност умањена за остатак вредности. Остатак вредности улагања стално се процењује на дан сваке ревалоризације средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Нематеријална улагања (наставак)

Остатак вредности улагања сматра се једнаком нули у свим случајевима, изузев када постоји уговорна обавеза трећег лица да откупи средство на крају његовог века трајања или када за то средство постоји активно тржиште.

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када се улагање расходује или отуђи, или када се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом по стопи од 20%.

	Стопа амортизације (%)
Лиценце за програме	20,00
Софтвери за обраду података	12,5 - 50,00

Некретнине, постројења и опрема и биолошка средства

Некретнине, постројења и опрема чине групе средстава сличне природе и употребе у пословању Предузећа, као што су:

- земљишта,
- шуме
- грађевински објекти,
- постројења и опрема,
- остале некретнине, постројења и опрема,
- некретнине, постројења и опрема и биолошка средства у припреми,
- аванси за некретнине, постројења и опрему и биолошка средства.

Предузеће исказује ставку на позицији некретнине, постројења и опрема уколико она испуњава два критеријума: очекује се да ће будућа економска корист повезана са тим средствима притицати у Предузеће и ако се појединачна набавна вредност у моменту набавке може поуздано утврдити.

У тренутку набавке некретнине, постројења и опрема се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања.

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему настају по основу доградње средства којима се продужава век трајања или повећава капацитет или смањују трошкови. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у период у којем су настали.

Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема вреднују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањеном за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу губитака због обезвређења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине, постројења и опрема и биолошка средства (наставак)

Када, услед ревалоризације, дође до повећања садашње вредности средстава, позитиван учинак се исказује у корист ревалоризационих резерви. Позитиван учинак се признаје као приход до износа који је једнак негативном учинку ревалоризације признатом као расход ранијим годинама. Када се исказани износ ревалоризације некретнина, постројења и опреме смањи као резултат ревалоризације, смањење се исказује као смањење раније формираних ревалоризационих резерви, осим у случају да износ смањења премашује раније формиране ревалоризационе резерве, када се признаје као расход.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини ревалоризовани износ који изражава њихову поштену вредност по одбитку остатка вредности средстава.

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када се средство расходује или отуђи, или када се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се за свако посебно средство применом методе пропорционалног отписивања, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања, применом следећих амортизационих стопа:

Некретнине (грађевински објекти):

	Стопа амортизације (%)
Хидрограђевински објекти	0,173 – 56,702
Објекти саобраћаја и веза	1,662 - 16,20
Пословно административне зграде и остали грађевински објекти	1,069 – 22,779

Постројења и опрема:

	Стопа амортизације (%)
Опрема водопривредних објеката	0,369 – 33,333
Канцеларијска опрема и намештај	0,001 - 25,0
Транспортна средства и везе	1,304 – 44,35
Опрема за радове у водопривреди	0,451 – 100,0
Остала непоменута опрема	1,301 - 22,223

Земљиште се исказује по поштеној вредности. Приликом набавке земљиште се увек исказује по набавној вредности, коју чини фактурна вредност добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности. Земљиште не подлеже обавези обрачуна амортизације.

Шуме и вишегодишњи засади вреднују се приликом почетног признавања и на датум сваког биланса по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје на месту узгоја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Некретнине, постројења и опрема и биолошка средства (наставак)**

Процењени трошкови продаје укључују провизије брокерима и дилерима, накнаде државним органима и берзама, као и царине и пореза на додату вредност. Трошкови продаје не обухватају трошкове транспорта и друге трошкове неопходне да би се средство изнело на тржиште.

Биолошка средства

Биолошка средства чине:

- шуме и вишегодишњи засади, и
- биолошка средства у припреми.

Вредност шума се добија када се утврђена стална дрвна запремина разврста на дрвне сортименте, утврди продајна вредност сортимената утоварених на превозна средства, па се од тако добијене вредности дрвних сортимената одбију сви трошкови сече, вуче и израде дрвних сортимената.

Шуме не подлежу обавези амортизације.

За обнављање шума врши се обавезно дугорочно резервисање.

Алат и инвентар евидентирају се у оквиру основних средстава уколико се користе у дужем периоду од годину дана. Алат и инвентар се калкулативно отписује по стопама које су утврђене рачуноводственом политиком Предузећа и износе 20%.

Добитак који настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист осталих прихода, а губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет осталих расхода.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају улагања у дугорочна финансијска средства, као што су учешћа у капиталу и остали дугорочни пласмани.

Учешћа у капиталу осталих правних лица представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих, увећаној за директно приписиве трансакционе трошкове.

Након почетног признавања, финансијска средства која немају котирану тржишну цену, Предузеће мери по набавној вредности умањеној за евентуалне губитке због обезвређења, док се хартије од вредности које се котирају на берзи, мере по фер вредности без било каквог умањивања за трансакционе трошкове који се могу начинити приликом продаје или другог отуђења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Дугорочни финансијски пласмани (наставак)

Ефекти од улагања на основу учешћа у резултату осталих правних лица признају се као приходи до износа дивиденде у тренутку расподеле добитка, односно као расходи до износа покрића губитка. Признавање добитака или губитака по основу накнадних промена фер вредности врши се у билансу стања у оквиру нереализованих добитака, односно губитака по основу хартија од вредности расположивих за продају.

Залихе

Залихе се процењују по нижој од следеће две вредности: набавној вредности, односно цени коштања или нето остваривој вредности.

Набавну вредност материјала, резервних делова, инвентара и робе чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке. Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке до ускладиштења.

Залихе се евидентирају по стварним набавним ценама, а обрачун излаза са залиха врши се по методи пондерисане просечне цене.

Залихе недовршене производње и готових производа процењују се по цени коштања или по нето остваривој цени ако је она нижа. Цену коштања чине трошкови материјала израде, трошкови зарада и општи трошкови производње неопходни за довођење залиха у стање и на место у коме се налазе на дан процене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха материјала и робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето оствариву вредност.

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употребу.

Потраживања

У билансу стања Предузећа ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања по основу накнада по решењима издатим пре промене начина остваривања прихода за обављање делатности газдовања водама, по основу продаје, потраживања по основу камата, друга потраживања и краткорочне финансијске пласмане.

Потраживања по основу продаје обухватају потраживања од купаца за испоручене производе, извршене услуге и коришћење имовине Предузећа. Потраживања се евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру осталих расхода.

Отпис краткорочних потраживања од купаца код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем путем исправке вредности, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем. Одлуку о директном отпису потраживања доноси Надзорни одбор Предузећа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Потраживања (наставак)**

Исправка вредности потраживања од купаца врши се на основу рачуноводствене политике Предузећа, и то на основу процене наплативости сваког потраживања засебно, према предлогу комисије за попис и на основу одлуке Надзорног одбора Предузећа.

Обрачунати ефекти уговорене валутне клаузуле

Обрачунати ефекти валутне клаузуле исказују се као финансијски приходи и расходи у билансу успеха.

Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају када Предузеће има садашњу обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, кад је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и кад износ обавезе може поуздано да се процени.

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Када је ефекат временске вредности новца значајан, износ резервисања је садашња вредност очекиваних издатака захтеваних да се обавеза измири, добијен дисконтовањем помоћу стопе пре пореза која одражава текуће тржишне процене временске вредности новца и ризике специфичне за обавезу. Када се користи дисконтовање, књиговодствена вредност резервисања се повећава у сваком периоду, тако да одражава проток времена. Ово повећање се исказује као трошак позајмљивања.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан

Финансијске обавезе

Предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијске обавезе (наставак)

Финансијске обавезе Предузећа укључују о обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Државна додељивања

Државна додељивања су помоћ државе у облику преноса средстава Предузећу по основу испуњења одређених услова који се односе на његово пословање. Државна додељивања везана за покриће расхода или губитка признају се као приход обрачунског периода у ком су настали и повезани расходи, тј. на основу принципа сучељавања прихода и расхода.

Државно додељивање везано за покриће расхода који ће се десити у наредном периоду признаје се као одложени приход, тј. одлаже се на рачуну пасивних временских разграничења и признаје као приход у наредним обрачунским периодима.

Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход, по номиналној вредности и признају се у приходе на систематичној и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију.

Порез на добитак**Текући порез**

Опорезивање се врши у складу са Законом о порезу на добит правних лица. Предузеће самостално утврђује порез на добитак за текућу годину, осим у изузетним случајевима када пореску обавезу и месечну аконтацију утврђује порески орган. Стопа пореза на добит за 2017. годину је 15% и плаћа се на опорезиву добит исказану у пореском билансу. Основица пореза на добит исказана у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован у складу са Законом о порезу на добит правних лица. Ове корекције укључују углавном корекције за расходе који не умањују пореску основицу и повећање за капиталне добитке.

Закон о порезу на добит не дозвољава да се порески губици текућег периода користе као повраћај плаћених пореза у одређеном периоду. Међутим, губитак текуће године може се пренети на рачун добити утврђене годишњим пореским билансом у будућим периодима, али не дуже од 5 година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак (наставак)*****Одложени порез***

Одложени порези се обрачунавају и признају, по методи обавеза на све привремене разлике између вредности средстава и обавеза у финансијским извештајима и њихове вредности за сврхе опорезивања, на дан биланса стања.

Одложена пореска средства признају се на све привремене разлике које се признају за пореске сврхе, под условом да је ниво очекиваног будућег опорезивог добитка довољан да се све привремене разлике по основу пореских олакшица могу искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно плаћања одложених пореских обавеза, а на бази званичних пореских стопа на дан или након датума биланса стања.

Порез на додату вредност

Порез на додату вредност је по свом економском учинку порез на општу потрошњу и спада у врсту пореза на промет. То је посебан облик пореза који се плаћа у свим фазама производног и прометног циклуса, тако што се у свакој фази опорезује само износ додате вредности која је остварена у свакој фази производно-прометног циклуса.

Обавезе за порез на додату вредност, обухватају обавезе настале по основу обрачунаог пореза на додату вредност и то по основу обавеза за порез на додату вредност по издатим фактурама, примљеним авансима, по основу сопствене потрошње и по другим обавезама, по општој и посебној стопи, и обавезе по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза.

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунаог по стопама утврђеним законским прописима. Предузеће је, такође обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Обавезе по основу отпремнина**

У складу са Законом о раду, Предузеће је у обавези да исплати накнаду запосленима приликом одласка у пензију, а у складу са Колективним уговором, она је утврђена у висини три просечне месечне зараде исплаћене у Републици. Дугорочне обавезе по основу резервисања за отпремнине, након испуњених услова, представљају садашњу вредност очекиваних будућих исплата запосленима утврђену актуарским одмеравањем уз коришћење претпоставки као што су: дисконтна стопа, проценат годишње реалне стопе повећања зарада, проценат запослених који ће дочекати пензију у друштву и друго.

Накнадно установљене грешке

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

Материјално значајном грешком сматра се грешка која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама, већа од 2,5% укупних прихода.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање и приказивање финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на исказане вредности средстава и обавеза, као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан извештавања, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена. Процене и претпоставке се континуирано разматрају, а када корекције постану неопходне, исказују се у билансу успеха за периоде у којима су постале познате.

У даљем тексту наведене су кључне процене и претпоставке које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године.

Користан век трајања нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме

Одређивање корисног века трајања нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Обезвређење нефинансијске имовине**

На дан извештавања, руководство Предузеће анализира вредности по којима су приказана нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрема Предузећа. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности. Разматрање обезвређења захтева од руководства субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши за сумњива и спорна потраживања, на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова, утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална и уговорна питања, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Предузеће редовно процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака.

Разумне процене обухватају просуђивање руководства Предузећа након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се на све неискоришћене пореске кредите до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески кредити могу искористити. Значајна процена од стране руководства Предузећа је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

5. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

Неуплаћени уписани капитал (АОП 0001) у износу од РСД 217 хиљада на дан 31. децембра 2017. године (2016: РСД 217 хиљада) представља потраживање за износ уписаних а неуплаћених удела, који су продати у циљу стварања капитала приликом оснивања. Неуплаћени уписани капитал се исказује у номиналним износима уписаног капитала. Одступања на дан биланса стања настају услед уговорене ревалоризације или везивања за курс стране валуте.

6. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	у хиљадама РСД			
	Лиценце	Софтвери	Улагања у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2016. године	3.992	65.955	-	69.947
Набавке у току године	-	-	1.458	1.458
Преноси	-	1.458	(1.458)	-
Отуђења и расхоровања	-	-	-	-
31. децембар 2016. године	3.992	67.413	-	71.405
1. јануар 2017. године	3.992	67.413	-	71.405
Набавке у току године	-	-	23.599	23.599
Преноси	6.000	17.599	(23.599)	-
31. децембар 2017. године	9.992	85.012	-	95.004
Исправка вредности				
1. јануар 2016. године	2.917	40.660	-	43.577
Амортизација	261	10.450	-	10.711
Отуђења и расхоровања	-	-	-	-
31. децембар 2016. године	3.178	51.110	-	54.288
1. јануар 2017. године	3.178	51.110	-	54.288
Амортизација	462	9.999	-	10.461
31. децембар 2017. године	3.640	61.109	-	64.749
Садашња вредност				
31. децембар 2017. године	6.352	23.903	-	30.255
31. децембар 2016. године	814	16.303	-	17.117

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

7. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2016. године	44.133.722	3.534.476	1.049.298	48.717.496
Набавке у току године	-	-	284.141	284.141
Преноси	72.958	104.405	(177.363)	-
Отуђења и расхоровања	-	(2.067)	-	(2.067)
31. децембар 2016. године	<u>44.206.680</u>	<u>3.636.814</u>	<u>1.156.076</u>	<u>48.999.570</u>
1. јануар 2017. године	44.206.680	3.636.814	1.156.076	48.999.570
Набавке у току године	1.445	16.142	299.772	317.359
Преноси	-	68.316	(68.316)	-
Отуђења и расхоровања	(58.495)	(22.087)	(21.396)	(101.977)
31. децембар 2017. године	<u>44.149.630</u>	<u>3.699.185</u>	<u>1.366.136</u>	<u>49.214.951</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2016. године	1.048.763	728.023	282.083	2.058.869
Амортизација	350.852	140.362	-	491.214
Отуђења и расхоровања	-	(1.512)	-	(1.512)
31. децембар 2016. године	<u>1.399.615</u>	<u>866.873</u>	<u>282.083</u>	<u>2.548.571</u>
1. јануар 2017. године	1.399.615	866.873	282.083	2.548.571
Амортизација	318.908	146.877	-	465.785
Отуђења и расхоровања	(4.470)	(16.402)	-	(20.872)
31. децембар 2017. године	<u>1.714.053</u>	<u>997.348</u>	<u>282.083</u>	<u>2.993.484</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2017. године	<u>42.435.577</u>	<u>2.701.837</u>	<u>1.084.053</u>	<u>46.221.467</u>
31. децембар 2016. године	<u>42.807.065</u>	<u>2.769.941</u>	<u>873.993</u>	<u>46.450.999</u>

Непокретности се налазе у јавној својини и у току је поступак усаглашавања са Законом о јавној својини.

Према допису Управе за имовину АП Војводине, бр. 135-46-418/2015 од 08.06.2017.године, предузеће је искњижило одређен број објеката у укупној вредности 54.025 хиљада динара, на којима је уписано право својине у корист Аутономне покрајине Војводине и исте евидентирало у ванбилансној евиденцији.

Имовина водопривредних Предузећа:

У току 2010. године, на позив ЈВП Воде Војводине, а на основу Закона о водама (Сл. гласник бр. 30/2010), сва ВДП су донела одлуке о преносу права управљања водним објектима на ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

7. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (НАСТАВАК)

Предузеће је преузело водне објекте од водопривредних предузећа, односно друштава и евидентирало их у својим пословним књигама у ванбилансној евиденцији. До данас је од стране надлежног органа ЈВП Воде Војводине, усвојено 18 елабората водопривредних предузећа, односно друштава, о попису водних објеката, а остало је да се усвоји само још један елаборат.

Према Закону о јавној својини („Сл. гласник РС“, бр. 72/2011 88/2013, 105/2014, 104/2016 - др. закон 108/2016 и 113/2017-228) водни објекти као добра од општег интереса су у јавној својини Републике Србије, односно АП Војводине (каналска мрежа која није део пловних путева). У том смислу је именована комисија у Предузећу, која је извршила поделу водних објеката на основу података из ванбилансних евиденција и елабората водопривредних предузећа, односно друштава о преносу имовине. Преглед поделе послат је надлежним органима АП Војводине.

Покрајинска влада, која врши оснивачка права над јавним предузећима чији је оснивач АП Војводина, није донела одлуку да неку имовину над којом аутономна покрајина стиче право јавне својине у складу са Законом, улаже у капитал јавног предузећа. С тим у вези, Аутономна Покрајина Војводина је уписала право јавне својине на непокретностима (пословне зграде и други објекти) које ЈВП „Воде Војводине“ користи у свом пословању, те је ово предузеће предметне непокретности искњижило из својих пословних књига. За исте непокретности са АП Војводином ће се закључити уговори о њиховом коришћењу.

Завршена је процена фер вредности ванбилансне имовине (водних објеката) која је преузета од стране Водопривредних предузећа. Процену вредности је урадио Делoitте Доо из Београда. Промене вредности ванбилансне имовине, по овој процени, евидентиране су у финансијском извештају за 2017.годину и то за 10 (десет) Водопривредних предузећа за које је Делoitте урадио процену – Извештај II фазе.

8. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

Стање и промене на биолошким средствима предузећа могу се приказати на следећи начин:

	у хиљадама РСД		
	Шуме и вишегодиш њи засади	Биолошка средства у припреми	Укупно
1. јануар 2016. године	435.530	28.085	463.615
Повећања по основу набавки	-	(3.723)	(3.723)
Промена (повећање) поштене вредности	117.188	-	117.188
31. децембар 2016. године	552.718	24.362	577.080
1. јануар 2017. године	552.718	24.362	577.080
Повећања по основу набавки		5.152	5.152
Преноси		(3,056)	(3,056)
Промена (повећање) поштене вредности	45.995		45.995
31. децембар 2017. године	598.713	26.458	625.171

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

9. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХоВ расположиве за продају

Дугорочни финансијски пласмани се састоје од следећих позиција:

	% учешћа	у хиљадама РСД	
		2017.	2016.
Учешћа у капиталу осталих правних лица у акцијама			
Развојна банка Војводине а.д. Нови Сад	безначајно	2.475	2.475
ХИП Петрохемија Панчево		4.592	-
Мостоградња Београд		708	-
Банат индустрија меса Банатски Карловац		21.040	-
<i>Укупно</i>		<u>28.815</u>	<u>2.475</u>
Исправка вредности		(28.815)	(2.475)
Укупно акције		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Учешћа у капиталу осталих правних лица у уделима			
Соколац д.о.о. – Нови Бечеј		36.453	36.453
ИПОК д.о.о. – Зрењанин		7.026	7.026
Јединство д.о.о. – Велика Греда		257	257
З.З. Нови Живот – Орловат		856	856
Хип Азотара Панчево		364	364
Бисер Кумане		455	-
Ниццо Аграр Банатски Брестовац		2.340	-
<i>Укупно</i>		<u>47.751</u>	<u>44.956</u>
Исправка вредности		(47.554)	(44.759)
Укупно удели		<u>197</u>	<u>197</u>
Дугорочно дати стамбени кредити запосленима			
- стамбени кредити дати запосленима		2.112	2.356
- потраживања за откупљене станове		1.188	1.275
Укупно остали дугорочни пласмани		<u>3.300</u>	<u>3.631</u>
Укупно дугорочни финансијски пласмани		<u>3.497</u>	<u>3.828</u>

10. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Материјал	1.400	2.694
Резервни делови	8.875	6.831

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Алат и инвентар	664	6.216
Недовршена производња	2.597	2.782
Плаћени аванси за залихе	325.725	308.743
	<u>339.261</u>	<u>327.266</u>
Минус: исправка вредности вред. датих аванса	<u>(5.569)</u>	<u>(5.569)</u>
	<u>333.692</u>	<u>321.697</u>

11.
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Потраживања од правних лица у земљи за накнаде, водопривредне сагласности, продате производе и услуге и за камату	236.279	335.853
Потражив. по принуд. наплати пријављеној код НБС	10.365	10.199
Потраживања од купаца-реструктурирање	112	287.691
Потраживања од физичких лица у земљи за накнаде, продате производе и услуге и за камату	114.623	163.243
Потраживања од купаца по репрограму	191.284	217.307
Потраживања од купаца по извршним судским решењима	220.620	230.524
Потраживања по принудној наплати пријављеној код Пореске управе	-	6
Потраживања од купаца за камату	62.812	37.397
Спорна потраживања од купаца	1.805.190	1.684.794
Потраживања из приватизације	11.378	11.535
	<u>2.652.663</u>	<u>2.978.549</u>
Исправка вредности потраживања	<u>(2.620.308)</u>	<u>(2.960.072)</u>
	<u>32.355</u>	<u>18.477</u>

Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2017. и 2016. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Потраж. од купаца чији је рок напл. до 1 год.	32.407	17.299
Потраж. од купаца чији је рок напл. од 1 - 2 год.	8.863	7.505
Потраж. од купаца чији је рок напл. од 2 - 3 год.	9.447	11.960
Потраж. од купаца чији је рок старији од 3 год.	2.601.946	2.941.785
	<u>2.652.663</u>	<u>2.978.549</u>

На доспела потраживања Предузеће не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (НАСТАВАК)

Промене на исправци вредности потраживања за 2017. и 2016. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	2.960.072	3.183.594
Нове исправке у току године	45.308	7.597
Сторно исправке (застарелост, измена решења...)	(188.313)	-
Наплата претходно исправљених потраживања	(196.759)	(231.119)
Стање на крају године	2.620.308	2.960.072

Наведена потраживања за накнаде се односе на потраживања до 2011. године, када је био у примени Закон о водама („Службени гласник РС“, бр. 46/91, 53/93, 54/96 и 101/2005), и у складу са одредбама тог Закона приход од накнада је био приход ЈВП Воде Војводине.

Доношењем новог Закона о водама (“Сл.гласник РС”, бр. 30/2010.) од 1. јануара 2011. престале су да важе одредбе члана 99 до 100 старог закона, а ступиле су на снагу одредбе чл. 150 до 195.

Овим одредбама новог Закона, прописани су послови од општег интереса у области управљања водама. Најзначајнија промена је да потраживања (и приход) за накнаде за одводњавање, накнаде за коришћење водних објеката и накнада за коришћење водног земљишта, нису више у билансима јавног водопривредног предузећа, него се воде у ванпословној евиденцији јер су све накнаде за воде јавни приход.

12. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Потраживања за камату	2.085	1.213
Потраживања од запослених	18.220	12.840
Потраживања од државних органа и организација	-	89.772
Потраживања за више плаћен порез на добит	2.441	2.442
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	100	100
Потраживања за накнаду зарада које се рефундирају	3.924	5.777
Потраживања по основу накнаде штете	-	22
Минус: исправка вредности других потраживања	(557)	(557)
	26.213	111.609

13. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Текући рачуни	1.490.872	1.671.852
Благајна	6	14
Девизни рачуни	105.775	14.213
	1.596.653	1.686.079

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

14. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Унапред плаћени трошкови	1.689	-
Потраживања за нефактурисани приход	2.336	2.292
Разграничени трошкови по основу обавеза	13.252	14.646
Остала активна временска разграничења	773	1.368
	18.050	18.306

15. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2017. године у износу од 14.364.329 хиљада РСД (2016. године 14.366.384 хиљада РСД) чини државни капитал од 14.352.168 хиљада РСД и остали основни капитал од 12.161 хиљада РСД.

Код Агенције за привредне регистре, Београд, регистрован је уписани уплаћени новчани капитал оснивача АП Војводина у износу од РСД 167 хиљада и уписани унети неновчани капитал од РСД 14.366.384 хиљада, односно у укупном износу од РСД 14.366.551 хиљада.

16. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ

Уписан а неуплаћен капитал исказан је у износу од **217** хиљада динара.

17. РЕЗЕРВЕ

Резерве у износу од РСД 4.111 хиљада (2015. година РСД 4.111 хиљада) обухватају законске резерве.

18. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Исказане су ревалоризационе резерве су у износу од **29.275.373** хиљада динара.

Ревалоризационе резерве у износу од РСД 29.275.373 хиљада РСД (2016. година РСД 29.322.350 хиљада) обухватају позитиван ефекат промене фер вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

19. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ

Исказани неререализовани губици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата су у износу од 4.059 хиљада динара.

Актуарски добици или губици (331) по основу планова дефинисаних примања исказују се у складу са МРС 19 – Примања запослених у оквиру свеобухватног резултата (тј. у оквиру капитала) а у вези са накнадама после престанка радног односа.

Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају, исказују Промене фер вредности финансијске имовине расположиве за продају у складу са МРС 39.

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Актуарски добици (рачун 3310)	10.562	10.562
Актуарски губици (рачун 3311)	(14.621)	(13.172)
Нереализовани губици по основу хартија од вредности располож. за продају (рачун 3371)	(2.364)	(2.364)
	<u>(6.423)</u>	<u>4.974</u>

20. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак исказан је у износу од 5.622 хиљада РСД. Од тога нераспоређени добитак ранијих година износи 1.934 хиљада РСД а нераспоређени добитак текуће године износи 3.688 хиљада РСД.

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	17.516	989
Корекција актуар.губит. за 2015.г.	-	15.549
Покриће губитка	(8.758)	(989)
Нето добитак периода	3.688	1.417
Расподела дивиденди (пренос оснивачу)	(8.758)	-
Донос са 330 по основу расхода и мањка	1.934	550
	<u>5.622</u>	<u>17.516</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

21. ГУБИТАК

Губитак је исказан у износу од **2.440.219** хиљада РСД који се односи на губитак ранијих година.

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	2.562.770	2.563.759
Покриће губитка	(8.758)	(989)
Исправка књижења за 2016.г.	(113.793)	(113.793)
Губитак текуће године	-	-
	2.440.219	2.448.977

22. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Резервисања за трошк.обнављања природ.богатстава	10.838	10.581
Резервисања за отпремнине	43.180	39.511
Резервисања за јубиларне награде	20.889	18.502
Резервисања за трошкове судских спорова	24.500	24.000
Резервисања за обнову рибарског подручја	703	703
	100.110	93.297

Промене на резервисањима у 2017. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД				
	Трошкови обн.прир. богат.	Отпремнине јубиларне награде	Судски спорови	Обнова рибар. подручја	Укупно
Стање на почетку године	10.581	58.013	24.000	703	93.297
Нова резервисања у току године	1.636	12.774	7.603	-	22.013
Пошумљавање	(1.379)	-	-	-	(1.064)
Исплате у току године	-	(6.718)	(7.103)	-	(13.821)
Стање на крају године	10.838	64.069	24.500	703	100.110

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

22. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (НАСТАВАК)

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овим основама, а након испуњавања свих предвиђених услова. Садашња вредност очекиваних будућих исплата за јубиларне награде и отпремнине утврђена је коришћењем дисконтне стопе од 3,5% и предвиђене стопе раста зарада од 2 % годишње.

Укупно резервисани износ за судске спорове на дан 31. децембра 2017. године износи 24.500 хиљада РСД (2016. године 24.000 хиљада РСД). Друштво је извршило резервисање за судске спорове на основу процене вероватних губитака извршене од стране правног заступника Друштва.

Дугорочна резервисања за трошкове обнављања (репродукцију) шума извршена су на основу Закона о шумама. Средства за репродукцију шума служе за одржавање и заштиту постојећих шума, обнављање посечених шума и отварање постојећих шума за експлоатацију. Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Предузећа, резервисања за репродукцију шума обрачунавају се најмање у висини 24% посечене дрвне масе меких лишћара, односно у висини од 15% од вредности посечене дрвне масе тврдих лишћара на најближем продајном месту (камионски пут).

Резервисања за отпремнине код одласка у пензију извршена су на бази обрачуна и процене дисконтованих накнада са стањем на дан 31. децембар 2017. годину од стране стручних служби Предузећа. Процена је укључила процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада и будућих повећања накнаде по одласку у пензију.

Резервисања за јубиларне награде Предузеће је извршило у складу са захтевима МРС 19.

23. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2017. и 2016. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
<i>Одложена пореска средства</i>		
Дугорочна резервисања	13.285	6.981
	<u>13.285</u>	<u>6.981</u>
<i>Одложене пореске обавезе</i>		
Некретнине, постројења и опрема	(4.108.531)	(4.087.520)
	<u>(4.108.531)</u>	<u>(4.087.520)</u>
<i>Нето одложене пореске обавезе</i>	<u>(4.095.246)</u>	<u>(4.080.539)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

23. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Бруто кретања на одложеним порезима приказана су у табели испод:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање на дан 1. јануар 2017.	(4.080.539)	(4.058.109)
Одложени порески приход /(расход) периода	(28.598)	(22.496)
Ефекат на ревалоризационе резерве	13.891	66
Стање на дан 31. децембар 2017.	(4.095.246)	(4.080.539)

24. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Примљени аванси за радове у водопривреди	5.475	9.160
Примљени аванси за накнаде	8.691	6.854
	14.166	16.014

25. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Добављачи у земљи	187.557	165.038
Остале обавезе из пословања	93	93
	187.650	165.131

26. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

139 **27**

27. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

3.728 **2.872**

28. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПР.И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Обавезе за порез из резултата	-	-
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	2.158	2.172
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	2	120
	2.160	2.292

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

29. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Одложени приходи и примљене донације	3.210.542	3.588.610
Остала пасивна временска разграничења	70.819	-
	3.281.361	3.588.610

У оквиру пасивних временских разграничења дате су промене на одложеним приходима и примљеним донацијама и односе се на:

	У хиљадама РСД					
	Примљена основна средства	Примљене донације из иностранства	Из Буџета Републике Србије	Из Буџета АП Војводине и Фонда за капитална улагања	Из Буџета општина и МЗ	Укупно
Стање 1.1.2016. године	116	5	88.842	2.710.561	273.454	3.072.978
Повећања	-	-	-	834.008	256.928	1.090.936
Поврат неутрош. ср.	-	-	-	(70)	(57.298)	(57.368)
Смањење у корист прихода	(22)	-	(2.526)	(200.853)	(200.742)	(404.143)
Корекција почетног стања	-	-	-	(113.793)	-	-
Стање 31.12.2016. године	94	5	86.316	3.229.853	272.342	3.588.610
Повећања		105.967	-	38.639	303.851	448.457
Поврат неутрошених сред.	-	-	-	(2.726)	(1.518)	(4.244)
Смањење у корист прихода	(21)	(41)	(2.294)	(677.047)	(256.671)	(936.074)
Стање 31.12.2017. године	73	105.931	84.022	2.702.512	318.004	3.210.542

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

30. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Имовина преузета од ВДП-ћа	73.698.528	52.953.633
Експропријација земљишта	857	856
Имовина пренета на АПВ	53.209	-
Дате менице	145.666	-
Риболовачке дозволе	154.397	181.181
Примљене менице	3.904.155	-
Примљене гаранције	596.969	-
	78.553.781	53.135.670

Дана 22.04. 2016. године Предузеће је закључило Уговор о јавној набавци услуга процене фер вредности ванбилансне имовине предузећа. Процена је завршена у 2017.години за десет ВДП-ћа (од укупних 21) и евидентирана у ванбилансној евиденцији.

Менице и гаранције предузеће је увело у ванбилансну евиденцију по попису на дан 31.12.2017.године.

31. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи од продаје на домаћем тржишту:		
- приходи од накнада по решењима	37.914	64.445
- приходи од водопривредних сагласности	30.363	25.330
- приходи од продаје производа	15.804	55.311
- приходи од продаје услуга - остало	38.667	26.624
	122.748	171.710

32. ПРИХОДИ ОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи од дотација		
- суфинансирање	425.092	382.620
- Буџет Републике Србије	12.720	10.152
- Фонд за воде АПВ	2.787.273	2.560.886
- Буџет АП Војводине	498.238	869.452
Приходи по основу условљених донација		
- остали донатори	512.150	88.860
Приходи остали		
- по основу амортизације основних средстава	30.220	30.011
	4.265.693	3.941.981

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

33. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи од закупа	788	868
Остали пословни приходи	30.130	38.629
	30.918	39.497

34. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА РОБЕ

11.603 **10.710**

35. СМАЊЕЊЕ ВРЕД. ЗАЛИХА НЕДОВРШ.И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА

185 **-**

36. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови млађи за порибљавање канала	7.212	347
Трошкови материјала за одбрану од поплава	-	533
Трошкови резервних делова	7.046	6.096
Трошкови ХТЗ опреме	6.923	5.346
Трошкови канцеларијског материјала	7.000	6.386
Трошкови ситног инвентара	995	1.272
Трошкови аутогума	1.548	1.315
Трошкови матер.за одржав. НПО	14.032	16.096
Трошкови осталог материјала	2.133	774
	46.889	38.165

Трошкови горива и енергије:

-гориво за утршак по картицама	36.271	32.643
-нафта	16.794	17.125
-бензин	-	1
-мазиво и уље	855	1.279
-електрична енергија	113.299	129.669
-гас	2.365	2.598
	169.584	183.315

37. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови бруто зарада	500.798	482.499
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	90.191	86.932
Трошкови накнада по уговорима	4.037	4.187
Трошкови накнада за превоз радника	20.365	19.356
Накнаде трошк.запосленима на сл.путу	14.354	13.583
Остали лични расходи	4.254	3.876
	633.999	610.433

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

38. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови транспортних услуга	10.312	11.698
Трошкови услуга одржавања	3.018.575	2.845.669
Трошкови закупнина пословног простора	159	
Трошкови рекламе и пропаганде	5.417	228
Трошкови истраживања	3.438	1.362
Трошкови комуналних услуга	14.071	15.377
Трошкови осталих услуга	8.179	10.068
	3.060.151	2.884.402

39. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови амортизације некретнина постројења и опреме	465.785	491.214
Трошкови амортизације нематеријалних улагања	10.460	10.711
	476.245	501.925

40. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови резервисања за:		
- обнављање природног богатства	1.637	1.144
- накнаде и друге бенефиције запослених	10.816	17.097
- судске спорове	7.603	7.520
	20.056	25.761

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

41. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови адвокатских услуга	997	1.929
Трошкови екстерне процене имовине Предузећа	-	2.328
Трошкови здравствених услуга	2.612	2.405
Трошкови услуга израде идејних пројеката	61.561	87.665
Трошкови стручног образовања запослених	6.486	3.486
Трошкови осталих непроизводних услуга	101.667	103.735
Трошкови репрезентације	4.837	2.378
Трошкови премија осигурања	15.823	16.067
Трошкови платног промета	1.402	1.360
Трошкови чланарина	2.681	505
Трошкови пореза	6.485	7.020
Трошкови административних и судских такси	13.989	6.201
Трошкови огласа	5.301	3.703
Остали трошкови	23.097	18.446
	246.938	257.228

42. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи од камата:		
- по потраживањима од купаца	58.665	85.087
- по основу орочених депозита и депозита по виђењу	15.960	5.624
Позитивне курсне разлике	696	214
Остали финансијски приходи		-
	75.321	90.925

43. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Расходи камата:		
- по основу обавеза према добављачима	16	367
- по основу затезних камата	4	10
Остали финансијски расходи	-	-
Негативне курсне разлике	1.195	-
	1.215	377

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

44. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приход од усклађивања вредности: потраживања и краткорочних финансијских пласмана	95.620	96.623
	95.620	96.623

45. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других ХоВ расположивих за продају	29.135	364
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	45.308	80.039
	74.443	80.403

46. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Добици од продаје:		
- некретнина, постројења и опреме	3	295
Наплаћена отписана потраживања	101.138	134.496
Приходи од смањења обавеза	7.876	757
Приходи од усклађивања вредности:		
- датих аванса	-	2.000
- биолошких средстава	42.939	107.618
Наплаћени трошкови спорова	3.399	941
Приходи од накнађених штета	4.664	4.805
Остали непоменути приходи	2.624	1.305
	162.643	252.217

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

47. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Губици по основу расхоровања и продаје:		
- постројења и опреме	988	353
Мањкови	11	203
Директан отпис потраживања	74	30
Обезвређење потраживања за дате авансе	-	18
Накнаде штете трећим лицима	1.382	803
Трошкови спорова	12	-
Пренос опреме без накнаде	5.481	-
Остали непоменути расходи	18	55
	7.966	1.462

48. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	6.663	15.712
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	(1.252)	(13.048)
	5.411	2.664

49. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Текући порески расход	-	-
Одложени порески расход	28.598	22.496
Одложени порески приход	-	-
	28.598	22.496

Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Добитак/(губитак) пре опорезивања	32.285	23.913
Корекције за сталне разлике	31.287	9.416
Корекције за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	(183.563)	(153.366)
- дугорочна резервисања	(556)	(2.675)
Остало	(139.870)	22.865
Пореска основица	(260.417)	(123.760)
Обрачунати порез по стопи од 15%	-	-

Пренети порески губици

Преглед пореских губитака пренетих из ранијих пословних година и рокови до када могу да буду искоришћени дати су у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
до једне године	-	-
од једне до четири године		123.760
од једне до пет година	268.639	-
	260.417	123.760

Друштво није признало одложена пореска средства по основу пренетих пореских губитака због неизвесности везаних за њихово будуће искоришћење.

50. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

У току 2012. године у Предузећу је формирана радна група за процену ризика, доношење стратегије управљања ризиком, успостављање стратегије управљања ризиком, успостављање регистра стратешких ризика и утврђивање начина решавања и праћења ризика.

Наведени послови су, у поступку јавне набавке, додељени најповољнијем понуђачу 24.05.2013. године. Сходно томе, у 2014. години, донета је Одлука о усвајању стратегије управљања пословним ризицима и формирању регистра ризика у предузећу.

Поред тога, 04.06.2014. године је донет Правилник о управљању пословним ризицима у предузећу, а 26.05.2015.године донет је Правилник о систему финансијског управљања и контроле предузећа.

Фактори финансијског ризика

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе и ризик промене цена), кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Предузећа сведу на минимум. Предузеће је формирало радну групу ради дефинисања стратегије заштите од финансијских ризика.

Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курса страних валута

Предузеће није изложено ризику промена курса страних валута обзиром да нема признатих средстава и обавеза у страниј валути и са валутном клаузулом.

Ризик од промене цена

Предузеће није изложено већем ризику од промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да нема већих улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају и којима се тргује као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

Ризик од промене каматних стопа

Приходи и расходи Предузећа и токови готовине су независни од промена тржишних каматних стопа, с обзиром да Предузеће нема значајну каматносно имовину, нити обавезе.

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за Предузеће ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе. Кредитни ризик преваходно проистиче по основу потраживања из пословања.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Предузеће управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	до 1 године	Укупно
2017. година		
Обавезе из пословања	187.650	187,650
Остале краткорочне обавезе	139	139

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

	<u>187.789</u>	<u>187.789</u>
2016. година		
Обавезе из пословања	165.131	165.131
Остале краткорочне обавезе	<u>27</u>	<u>27</u>
	<u>165.158</u>	<u>165.158</u>

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити обавезно да такве обавезе намири.

Управљање ризиком капитала

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Просуђивање о ефектима светске финансијске кризе

Ефекти светске финансијске кризе који су у Републици Србији почели да се осећају у последњем кварталу 2008. године утицали су на постојање проблема ликвидности, флукуацију и даље опадање вредности динара у односу на стране валуте, као и смањење опште привредне активности и платежне способности становништва и привреде и у току 2016. и 2017. године.

Због другог таласа кризе на глобалном тржишту, који је тренутно интензивно присутан у свим европским економијама, као и њеног утицаја на локалном тржишту, изгледно је да ће многа привредна друштва у 2017. години, а можда и након тога, пословати у отежаним и неизвесним пословним околностима. Утицај кризе на економско стање у земљи и пословање привредних субјеката тренутно није могуће у потпуности предвидети, те је стога присутан елемент опште неизвесности.

Руководство Предузећа очекује да ће ефекти кризе на економско окружење у земљи и надаље утицати на обим привредних активности и степен наплате потраживања. Предузеће континуирано разматра економске параметре и претпоставке неопходне за даље усклађивање активности са сложеном економском ситуацијом у којој послује. Ова разматрања обухватају утицај кризе на следећа најзначајнија подручја:

- Утицај кризе на постојећу и будућу ликвидност (првенствено до краја 2017. године) са становишта наплате потраживања од купаца чију ликвидност и солвентност тренутно није могуће проценити, способности измирења обавеза према добављачима. Руководство Предузећа сматра да ће управљање ризиком ликвидности и обезбеђење одговарајућих извора финансирања бити кључно опредељење руководства и органа управљања у наредном периоду.

- Предузеће нема већих проблема са ликвидношћу и измирењем својих обавеза. Руководство очекује да ће Предузеће бити у могућности да све уговорене обавезе испуни у складу са утврђеним роковима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Руководство сматра да, у датим околностима, предузима све неопходне мере како би обезбедило одржив раст Предузећа у будућности.

Фер вредност финансијских средстава и обавеза

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о фер вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. Тржишна цена, где постоји активно тржиште, најбољи је доказ фер вредности финансијског инструмента. Међутим, тржишне цене нису доступне за низ финансијских средстава и обавеза које Предузеће има. Стога, када тржишна цена финансијских инструмената није доступна, фер вредност средстава и обавеза се процењује користећи садашњу вредност или друге технике вредновања засноване на тренутно преовлађујућим тржишним условима.

50. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

Фер вредност финансијских средстава и обавеза (наставак)

С обзиром да у Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, фер вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Предузећа врши процену ризика, и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама, неће бити реализована, врши исправку вредности.

Следеће методе и претпоставке су коришћене за процењивање фер вредности финансијских инструмената Предузећа на дан 31. децембра 2017. и 2016. године:

- Фер вредност готовине и краткорочних финансијских пласмана, потраживања од купаца, осталих потраживања, обавеза према добављачима и осталих краткорочних обавеза одговара њиховој књиговодственој вредности првенствено због краткорочног доспећа ових финансијских инструмената.
- Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности (кредити дати запосленима) процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Предузеће могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи.

Руководство Предузећа сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност.

Фер вредност финансијских средстава и финансијских обавеза Предузећа на дан извештавања одговара књиговодственим износима финансијских средстава и обавеза.

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2017. и 2016. године:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

50. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ (НАСТАВАК)

Фер вредност финансијских средстава и обавеза (наставак)

	у хиљадама РСД			
	2017. година		2016. година	
	Књиговодств ена вредност	Фер вредност	Књиговодс твена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
-дугорочни финансијски пласмани	3.497	3.497	3.828	3.828
-потраживања од купаца	32.355	32.355	18.477	18.477
-остала потраживања (без АВР)	26.213	26.213	111.609	111.609
-готовина и готовински еквиваленти	1.596.653	1.596.653	1.686.079	1.686.079
	1.658.718	1.658.718	1.819.993	1.819.993
Финансијске обавезе				
- обавезе из пословања	201.816	201.816	181.145	181.145
- остале обавезе	6.027	6.027	5.191	5.191
	207.843	207.843	186.336	186.336

По мишљењу руководства Предузећа, износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

51. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Вредност судских спорова, који се воде против Предузећа, износи 296.756 хиљада РСД и 671 хиљада еур (2016. године 370.366 хиљада РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Предузећа неће проузроковати материјално значајне штете за Предузеће. Код неколико спорова је одбијен тужбени захтев те је поступак по жалби у току, а код неких спорова је делимично усвојен тужбени захтев. Код спорова код којих је процена делимично у корист тужиоца, Предузеће не може дати процену вредности исхода спорова и сматра да то може бити материјално безначајна вредност. У том смислу је формирано резервисање за судске спорове у износу од 24.500 хиљада РСД, за колико је процењено да ће судски спорови бити решени у корист тужилаца. Остали судски спорови су неизвесни.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

52. ПОТЕНЦИЈАЛНА ИМОВИНА

Судски спорови

Вредност судских спорова које Предузеће води против клијената износи 9.629 хиљада РСД (2016. године 56.901 хиљада РСД).

53. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа и могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

54. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза.

Обавезе према добављачима у земљи на дан 30. 09. 2017. године од укупно послатих ИОС-а у износу 77.470 хиљада РСД, (466 образаца ИОС-а)

- није усаглашено са повериоцима РСД 32.129 хиљада (258 образаца ИОС-а) од којих је враћено оспорено РСД 2.053 хиљада RSD (16 образаца ИОС-а) а сви остали нису вратили ИОС-е
- потврђено је РСД 45.342 хиљада (208 образаца ИОС-а).

За дате авансе у земљи на дан 30. 09. 2017. Године, од укупно послатих ИОС-а у износу 259.626 хиљада РСД, (122 образаца ИОС-а)

- није усаглашено са повериоцима РСД 25.826 хиљада (69 образаца ИОС-а) од којих је враћено оспорено РСД 568 хиљада RSD (11 образаца ИОС-а) а сви остали нису вратили ИОС-е
- потврђено је у износу РСД 233.800 хиљада (53 образаца ИОС-а).

Од укупних потраживања по основу продаје производа и услуга од правних лица у земљи на дан 30.11.2017.године, послато је ИОС-а у вредности од РСД 566.549 хиљада РСД (1.901 образац ИОС-а), од чега:

- није усаглашено РСД 477.353 хиљада (1.849 образаца ИОС-а) од којих је враћено оспорено РСД 75.413 хиљада (78 образаца ИОС-а) а сви остали нису вратили ИОС-е
- потврђено је РСД 89.197 хиљада (52 образаца ИОС-а).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

55. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
ЕУР	118,4727	123,4723
УСД	99,1155	117,1353
ГБП	133,4302	143,8065
ЦХФ	101,2847	114,8473

У Новом Саду, 08.06. 2018. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

М.П.

Законски заступник

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The first signature is on the left, and the second is on the right. In the center, there is a circular official stamp of the company 'ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ' (JVP 'WATER OF VOIVODINA'). The stamp contains the company name in Cyrillic and Latin, the address 'Нови Сад, Београдска 111', and the company identification number 'ЈКП 191887100'. The stamp also features the coat of arms of the Republic of Serbia in the center.