

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2015. GODINU  
JAVNO VODOPRIVREDNO PREDUZEĆE  
„VODE VOJVODINE“, NOVI SAD**

BEOGRAD, MAJ 2016. GODINE

**Global in Reach, Local in Touch**

Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

**www.revizija-dst.co.rs**

HLB DST-Revizija je članica **HLB International**, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika.  
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije.  
Tекући račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245851 • Šifra delatnosti 6820

## SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva JAVNOG VODOPRIVREDNOG PREDUZEĆA „VODE VOJVODINE”, NOVI SAD	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2015. godine	3
Bilans stanja na dan 31.12.2015. godine	7
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2015. godine	13
Izveštaj o tokovima gotovine za 2015. godinu	15
Izveštaj o promenama na kapitalu	17
Napomene uz finansijske izveštaje	27

**Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva JAVNOG VODOPRIVREDNOG****PREDUZEĆA „VODE VOJVODINE”, NOVI SAD**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JAVNOG VODOPRIVREDNOG PREDUZEĆA „VODE VOJVODINE”, NOVI SAD, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. 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, 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 obelodanjuvanjima 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 i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

### Osnova za mišljenje sa rezervom

1. U toku 2015. godine Društvo je ostvarilo gubitak od 649.684 hiljada dinara, kao rezultat značajnog učešća ostalih rashoda iskazanih na AOP – 1053 u iznosu 493.183 hiljada dinara, od čega najveći deo rahoda čini obezvređenje imovine u iznosu 490.265 hiljada dinara.

### Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JAVNOG VODOPRIVREDNOG PREDUZEĆA „VODE VOJVODINE“, NOVI SAD na dan 31. decembra 2015. 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

1. U poslovnim knjigama Preduzeća iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 46.658.627 hiljada dinara, koje pored imovine Preduzeća, iskazana su i dobra od opštег interesa (vodni objekti i vodna zemljišta), koja po Zakonu o javnoj svojini predstavljaju svojinu Republike Srbije i Autonomne Pokrajine Vojvodine. Preduzeće je izvršilo popis svih nepokretnosti koje predstavljaju javnu svojinu Republike Srbije i Autonomne Pokrajine Vojvodine i kompletну dokumentaciju predalo nadležnim organima Republike Srbije. Međutim do dana revizije nije izvršeno razdvajanje javne svojine od svojine od javnog preduzeća.

2. Procena Fer vrednosti nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme JVP „Vode Vojvodine“ Novi Sad izvršena je od strane Društva „Deloitte“ d.o.o. Beograd. Procena vrednosti imovine izvršena je u saglasnosti sa opšteprihvaćenim standardima procene i MRS 16 – nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 36 – nematerijalna imovina kao i sa MRS 36 – umanjena vrednost imovine. Procena je takođe izvršena i u skladu sa MSFI 13 – odmeravanje fer vrednosti na dan 31.12.2014. godina, uknjižena u poslovnim knjigama sa 02.01. 2015. godine.

**Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.**

Beograd,  
30.5.2016. godine



OVLASČENI REVIZOR  
Prof. dr Srbobran Stojiljković

# 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 УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	41	4648449	3758337
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	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	41	105181	129901
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	41	105181	129901
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016	41	4506878	3594267
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	41	36390	34169

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018	43	4964237	3900892
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	43	10310	9573
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			557
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	43	572	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	43	41084	85706
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	43	240395	216976
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	43	607957	614566
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	43	3105194	2440029
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	43	734120	348481
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	43	51556	6765
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	43	193669	198499
<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) <math>\geq 0</math></b>					
<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) <math>\geq 0</math></b>					
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	44	149895	107345
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	44	6	2
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	44	6	2
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	44	149670	107016
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	44	219	327
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	45	584	159
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	45	5	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 придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	45	5	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	45	436	145
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	45	143	14
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		149311	107186
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	46	115238	35737
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	47	165534	112558
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	48	87143	161104
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	49	493183	4162
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			44752
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		622813	
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			11943
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057	50	26238	
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			56695
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		649051	
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	51	2442	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			40355
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	51	1809	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			16340
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	52	649684	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у \_\_\_\_\_

дана 20 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 31.12.2015. 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	6	217	217	217
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		47152852	35340495	34379036
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	7	26370	23145	23794
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	7	26370	23145	23794
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	10	46558627	34872825	33965850
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	10	7613578	2151687	2151687
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	10	35471381	30031505	29150232
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	10	2799828	1557034	1435553
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	10	6625	6401	5594
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	10	767215	1126198	1222784
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	11	463615	439790	384327
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	11	435530	400474	332671
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	11	28085	39316	51656
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	12	4240	4735	5065
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придржених 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	12	197	197	224
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	12	4043	4538	4841
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. Остале дугорочне потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		1460431	998382	874807
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	13	282765	258935	73948
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	13	9244	12290	11769
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	13	1725	2297	1739
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. Стала средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	13	271796	244348	60440
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	15	25352	52825	47437
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	15	25352	52825	47437
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	18	10961	6879	17083
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	19	1127294	666006	721363
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	20	14059	13737	14976
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		48613500	36339094	35254060
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	21	53022274	53000005	53106579

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	41135620	31691983	31668840	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	23	14366384	14366384	14366384
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	23	14354223	14354223	14354223
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	23	12161	12161	12161
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	24	217	217	217
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	25	4111	4111	4111
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	26	29322834	19215245	19215615
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	27	7208	7208	1322
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	27	2364	2364	2364
34	VIII. НЕРАСПОРЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	28	989	18495	2312
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	28	989	2155	747
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	16340	1565
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	29	2563759	1917313	1918757
350	1. Губитак ранијих година	0422	29	1914075	1917313	1918757
351	2. Губитак текуће године	0423	29	649684		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОВАБЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		95295	60327	59790

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 + 0430 + 0431)	0425	31	95295	60327	59790
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатства	0427	31	10501	8739	4066
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	31	53564	25227	29363
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	30527		26361
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431	31	703	26361	
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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	32	4058109	1278566	1240572
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	33	3324476	3308218	2284858
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	34	42473	16295	16174
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35	200582	78747	289474
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остале повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остале повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	35	200489	78654	289381
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	33	93	93	93
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33	27	27	1
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	33	4496	6249	5136
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	3920	3427	2425
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	38	3072978	3203473	1971648
	Д. ГУБИТАК ИZNAD 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		48613500	36339094	35254060
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	39	53022274	53000005	53106579
У _____ дана _____ 20_____ године						

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

Законски заступник



# 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 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			16340
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	52	649684	
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, неректнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		10107589	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			370
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			7208
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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 инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хецинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			2364
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) $\geq 0$	2019		10107589	4474
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) $\geq 0$	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) $\geq 0$	2022	26	10107589	4474
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) $\geq 0$	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) $\geq 0$	2024		9457905	20814
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) $\geq 0$	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 <math>\geq 0</math> или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_

дана 20 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, зједруге 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 ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>A. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4720355	4207404
1. Продаја и примљени аванси	3002	166534	289569
2. Примљене камате из пословних активности	3003	167386	31150
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4386435	3886685
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4170937	4217745
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3490430	3544464
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	610228	635849
3. Плаћене камате	3008	246	59
4. Порез на добитак	3009		
5. Одлив по основу осталих јавних прихода	3010	70033	37373
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	549418	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		10341
<b>B. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	300	1014
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	300	1014
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	88506	46344
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	88506	46344
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	88206	45330

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
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		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	4720655	4208118
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	4259443	4264089
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	461212	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		55671
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	666006	721363
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	219	334
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	143	20
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	1127294	666006
у _____			
дана 20 године			

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



Законски заступник

# 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 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	Опис	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписаны а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	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					
2	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. _____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b \geq 0$ )	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 2b \geq 0$ )	4006	14366384	4024	217	4042 4111
4	Промене у претходној _____ години					
4	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. _____					
5	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b \geq 0$ )	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 4b \geq 0$ )	4010	14366384	4028	217	4046 4111
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 6b \geq 0$ )	4014	14366384	4032	217	4050 4111

## Компоненте капитала

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој ____ години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	b) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053	
	b) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4018	14366384	4036	217	4054	4111

## Компоненте капитала

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП
1	2	6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1918757	4073		4091
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092 3634
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093 1322
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26$ ) $\geq 0$	4059	1918757	4077		4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26$ ) $\geq 0$	4060		4078		4096 2312
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097 2889
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1444	4080		4098 19072
5	Стање на крају претходне године 31.12.					
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46$ ) $\geq 0$	4063	1917313	4081		4099
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46$ ) $\geq 0$	4064		4082		4100 18495
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66$ ) $\geq 0$	4067	1917313	4085		4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66$ ) $\geq 0$	4068		4086		4104 18495

## Компоненте капитала

Редни Број	Опис	АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	655694	4087		4105	18495
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	9248	4088		4106	989
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071	2563759	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	989

## Компоненте осталог резултата

Редни број	Опис	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
2	б) потражни салдо рачуна	4110	19215615	4128 1322 4146
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика			
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147
3	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____			
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b \geq 0$ )	4113	4131	4149
4	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b + 2b - 2a \geq 0$ )	4114	19215615 4132 1322 4150	
	Промене у претходној _____ години			
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	370 4133	4151
5	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134 5886 4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____			
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b \geq 0$ )	4117	4135	4153
6	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b \geq 0$ )	4118	19215245 4136 7208 4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика			
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155
7	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____			
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )	4121	4139	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b \geq 0$ )	4122	19215245 4140 7208 4158	

## Компоненте осталог резултата

Редни број	опис	АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актиуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој ____ години						
	a) промет на дуговној страни рачуна	4123	2978869	4141		4159	
9	б) промет на потражној страни рачуна	4124	13086458	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4126	29322834	4144	7208	4162	

## Компоненте осталог резултата

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

## Компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених 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	
	Статње на крају текуће године <b>31.12.</b> ____						
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 [ $\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15})] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15})] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2	15			16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	2364	4235	31670162	4244	
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			1322		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26 \geq 0$ )	4221	2364	4237	31668840	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26 \geq 0$ )	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			23143		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )	4225	2364	4239	31691983	4248	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46 \geq 0$ )	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 ( $5a + 6a - 66 \geq 0$ )	4229	2364	4241	31691983	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66 \geq 0$ )	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]
		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	9443637	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Станje на крају текуће године <u>31.12.</u>					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) $\geq 0$	4233	2364	4243	41135620	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) $\geq 0$	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)



**ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ, НОВИ САД**  
**НАПОМЕНЕ**  
**УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2015. ГОДИНУ**

**31.марта 2016.године**

## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ЈАВНО ВОДОПРИВРЕДНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ, Нови Сад (у даљем тексту: ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ или Предузеће) (матични број 08761809, ПИБ 102094162) основала је Скупштина АП Војводине Покрајинском скупштинском одлуком о оснивању јавног предузећа за газдовање водама на територији АП Војводине („Сл. лист АПВ“ бр. 7/2002 и 2/2010). Оснивање Предузећа је уписано у судски регистар решењем Трговинског суда број И ФИ 2146/2002 од 11. јуна 2002. године.

Предузеће је почело са радом 01. марта 2003. године, када су се на основу Одлуке о статусној промени ЈВП „СРБИЈАВОДЕ“ Београд, од 07. фебруара 2003. године и уз сагласност Владе Републике Србије од 14. фебруара 2003. године, из ЈВП „СРБИЈАВОДЕ“ издвојили делови: „САВА“ Београд, део центра који послује на територији АП Војводине и Водопривредни центар „ДУНАВ“ Нови Сад, осим дела центра који послује ван територије АП Војводине.

ЈВП „СРБИЈАВОДЕ“ Београд је 18. марта 2003. године, образовало Комисију за израду предлога елaborата о деобном билансу, у којем је утврђена имовина издвојених делова ЈВП „СРБИЈАВОДЕ“ Београд.

Покрајинском скупштинском одлуком о оснивању јавног предузећа за газдовање водама на територији АП Војводине, дефинисано је да Предузеће управља водопривредним објектима на територији АП Војводине који су у државној својини.

Предузеће је уписано у Регистар Агенције за привредне регистре, Београд, Решењем ове агенције број БД 5881/2005 од 21. марта 2005. године. Вредност уписаног капитала Предузећа износи \$5.000,00. Основач је уплатио 50% уписаног капитала, односно \$2.500,00.

Након доношења новог Закона о јавним предузећима (Сл. гласник РС“ бр. 119/2012 - ступио на снагу 25.12.2012. године) који је предвидео обавезу усклађивања оснивачког акта Предузећа са овим законом, претходно донета Покрајинска скупштинска одлука о оснивању овог предузећа, престала је да важи 14.02.2013. године, ступањем на снагу Покрајинске скупштинске одлуке о Јавном водопривредном предузећу „Воде Војводине“ Нови Сад („Сл. лист АПВ“ бр. 4/2013), у складу са којом се одвија даље пословање овог предузећа.

Претежна делатност ЈВП „Воде Војводине“ је инжењерска делатност и саветовање, са шифром ове делатности: 71.12.

Делатност ЈВП „Воде Војводине“ од општег интереса утврђена Законом о водама („Сл. гласник РС“, бр.30/2010 и 93/2012) и Покрајинском скупштинском одлуком о Јавном водопривредном предузећу „Воде Војводине“ („Сл. лист АПВ“ бр. 4/2013 и 14/2015) је:

- уређење водотока и заштита од штетног дејства вода;
- уређење и коришћење вода
- заштита вода од загађивања

У Предузећу се обављају и друге делатности којима се не омета извршавање водне делатности, већ доприноси бољем и потпунијем искоришћавању расположивих ресурса.

Седиште Предузећа је у Новом Саду, у улици Булевар Михајла Пупина број 25.

Предузеће је организовано као јединствена целина са организационим деловима утврђеним Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад, бр. V-71/2 од 08. јула 2008. године, закључно са изменама и допунама овог правилника, број V-71/9 од 25.12.2015. године.

Наведени правилник престао је важи 13.10.2015. године, ступањем на снагу новог Правилника о организацији и систематизацији послова у ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад, бр. V-71/4 од 10.11.2015. године, са изменама и допунама бр. V-71/6 од 21.12.2015. и V-71/9 од 25.12.2015. године (у даљем тексту: Правилник).

Без обзира на промену Правилника о организацији и систематизацији, пословање и рад Предузећа остали су организовани у оквиру пет сектора (Сектор за правне и опште послове, Сектор за економске и финансијске послове, Технички сектор, Сектор за развој и Сектор за ХСДТД), у којима су организоване службе и одељења, као њихови ужи организациони делови. Уместо ранијег Правилника по којем су поред наведених сектора са својим службама и одељењима, постојале 4 заједничке службе Предузећа, организоване као самосталне целине које нису у саставу сектора (Служба за контролу јавних набавки, Служба за интерну ревизију, Служба за информационе технологије Служба за односе са јавношћу и протокол) по важећем Правилнику. Од 13.10.2015. године постоје само две такве службе (Служба за интерну ревизију и Служба за односе са јавношћу и протокол)

Органи Предузећа су: Надзорни одбор и Директор.

Органе Предузећа именује и разрешава Покрајинска влада која врши оснивачка права над ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад.

Надзорни одбор – има три члана, од којих је један члан представник запослених у ЈВП „Воде Војводине“. Чланови Надзорног одбора именовани су решењем Владе АП Војводине бр.023-48/2014 од 09.07.2014. године.

На основу члана 66. став 3. Закона о јавним предузећима (Сл. гласник РС" бр.119/12), даном именовања Надзорног одбора, престао је са радом Управни одбор ЈВП и мандат члановима овог органа из последњег сазива.

Директор Предузећа именован је на ову функцију на период од 4 године, решењем Владе АП Војводине, бр.023-96/2013 од 11.12.2013. године.

Просечан број запослених у току 2015. године био је 458.

## 2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

### 2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји за 2015. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 62/2013; у даљем тексту: Закон) и подзаконским актима донетим на основу Закона.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2015. годину Предузеће примењује: Концептуални оквир за финансијско извештавање (у даљем тексту: Оквир); Међународне рачуноводствене стандарде (МРС); Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (у даљем тексту: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), утврђен је и објављен превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда који су у примени на дан састављања приложених финансијских извештаја.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД) односно у функционалној валути која је домицилна валута Републике Србије, а приказани су у формату прописаном Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014).

### 2.2. Коришћење процењивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Међутим, стварни резултати могу одступати од ових процена.

### **2.3. Наставак пословања**

Финансијски извештаји за 2015. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности.

### **2.4. Упоредни подаци**

Упоредне податке чине финансијски извештаји Предузећа за 2014. годину који су били предмет ревизије.

## **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

### **3.1. 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 приходе од продаје производа и услуга приказане по фактурној вредности, умањеној за дате попусте исказане у фактури, повраћај производа, као и порез на додату вредност.

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 додату вредност.

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

### **3.2. 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.

### **3.3. 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.

### 3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања обухватају нематеријална средства са ограниченим и неограниченом 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.

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%.

### 3.5. 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 поштену вредност на дан ревалоризације, умањеном за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу губитака због обезвређења.

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:

### 3.6. Некретнине (грађевински објекти)

Категорија грађевинског објекта	Стопа амортизације (%)
Бране, насипи, црпне станице, преводнице, канали, уставе	1,00-3,85
Бунари, далеководи, трафостанице	2,00-20,00
Мостови, путеви, стазе, зграде	1,30-5,60
Магацини, гараже, зграде чуварнице, водоводни објекти	1,69-20,00
Остали грађевински објекти	1,61-12,50

### 3.7. Постројења и опрема

Категорија грађевинског објекта	Стопа амортизације (%)
Опрема црпних станица, устава, преводница и агрегати	4,06-20,00
Опрема водовода и канализације	33,00
Трактори, камиони, приколице, путничка возила	6,60-32,50
Агрегати, фрезери, мотокултиватори, косачице, прскалице	10,00-33,00
Специјални алати, пумле, мерни уређаји и инструменти	20,00-36,00
Канцеларијска опрема и намештај	11,00-33,00
Остала опрема	10,00

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.

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.

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.

### **3.8. Биолошка средства**

Биолошка средства чине:

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

### **3.9. 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 поштену 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.

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.

### **3.10. 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.

### **3.11. 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.

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.

### 3.12. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Трансакције у страндој валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције. Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у билансу успеха.

Курсеви примењени на дан билансирања су следећи:

Ознака валуте	Важи за	Вредност курса на дан 31. децембар 2015.	Вредност курса на дан 31. децембар 2014.
ЕУР	1	121,6261	120,9583
УСД	1	111,2468	99,4641
ЦХФ	1	112,5230	100,5472

### 3.13. Обрачунати ефекти уговорене валутне клаузуле

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

### 3.14. 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 обавезе 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

### **3.15. 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.

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 измишрена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

### **3.16. 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.

### **3.17. Порез на добитак**

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 2015. 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.

### **3.18. 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.

### **3.19. 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 обрачунатог 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 обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза.

### **3.20. 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 обрачунатим 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.

### **3.21. Обавезе по основу отпремнина**

У складу са Законом о раду, Предузеће је у обавези да исплати накнаду запосленима приликом одласка у пензију, у висини три просечне месечне зараде исплаћене у Републици. Дугорочне обавезе по основу резервисања за отпремнине, након испуњених услова, представљају садашњу вредност очекиваних будућих исплате 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.

### **3.22. 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. 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.

### **4.1. Фактори финансијског ризика**

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

#### **4.2. Тржишни ризик**

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

##### *Ризик од промене курсева страних валута*

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

##### *Ризик од промене цене*

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 каматносну имовину, нити обавезе.

#### **4.3. Кредитни ризик**

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

#### **4.4. 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 доволично средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Планирање новчаног тока врши се да би се обезбедило да Предузеће увек има доволично готовине да подмири пословне потребе.

#### **4.5. Управљање ризиком капитала**

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би власницима капитала обезбедило повраћај (профит), а користи осталим заинтересованим странама, као и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Предузеће прати капитал на основу показатеља задужености. Показатељи задужености Предузећа за 2015. и 2014. годину су:

Редни број	Показатељи задужености Предузећа	2015.	2014.
1.	Задуженост (дугорочне и краткорочне обавезе)	251.470	104.745
2.	Минус: Готовина и готовински еквиваленти	(1.127.358)	(666.006)
3.	Нето дуговање(1-2)	875.888	561.261
4.	Капитал	14.366.384	14.366.384
	<b>Рацио нето дуговања према капиталу (3:4)</b>	-	-

Приликом израчунавања нето дуговања, поштујући начело опрезности, обавезама друштва сучелјене су искључиво промптно ликвидна средства-готовина и готовински еквиваленти. Показатељ односа нето задужености према капиталу показује величину задужености у динарима по једном динару капитала.

#### 4.6. 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, флукутацију 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 2014. и 2015. 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 2015. 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 2015. 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 определење 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.

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

#### 4.7. 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.

С обзиром да у Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остale 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 2015. и 2014. 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 амортизираној 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 2015. и 2014. године:

	у хиљадама РСД			
	2015. година	Фер вредност	2014. година	Фер вредност
Књиговодствена вредност		Књиговодствена вредност		
<b>Финансијска средства</b>				
дугорочни финансијски пласмани	4.239	4.239	4.735	4.735
потраживања од купаца	25.260	25.260	52.825	52.825
остала потраживања (без АВР)	10.961	10.961	6.879	6.879
краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-
готовина и готовински еквиваленти	1.127.358	1.127.358	666.006	666.006
<b>Укупно – Финансијска средства</b>	<b>1.167.818</b>	<b>1.167.818</b>	<b>730.445</b>	<b>730.445</b>
<b>Финансијске обавезе</b>				
обавезе из пословања	243.027	243.027	95.042	95.042
остале обавезе	8.443	8.443	9.703	9.703
<b>Укупно – Финансијске обавезе</b>	<b>251.470</b>	<b>251.470</b>	<b>104.745</b>	<b>104.745</b>

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

## 5. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЋИВАЊА

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.

### **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 произистичу 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.

#### **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 доволjan 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 признati, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

## **6. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ**

Неуплаћени уписани капитал (АОП 0001) у износу од РСД **217 хиљада** на дан 31. децембра 2015. године (2014: 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.

## **7. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА**

Према МРС 38, нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити, а обухватају: улагања у развој, концесије, патенте, лиценце, нематеријалне трошкове истраживања и процењивања природних ресурса (МСФИ 6 – Истраживање и процењивање природних ресурса), улагања у осталу нематеријалну имовину и куповином стечени гоодшилл.

Предузеће је у оквиру нематеријалних улагања евидентирало нето садашњу вредност на крају године у износу **26.370 хиљада динара** (АОП 0003) по основу набавки програма за рачунаре (права коришћења програма за рачунаре, лиценци, франшиза, робне марке). Програми су набављени посебно, без рачунара. Предузеће је у току 2015. године по основу улагања повећало вредност у износу **3.225 хиљада динара**.

## 8. УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА ПО НАБАВНОЈ ВРЕДНОСТИ

У МРС 16 и МРС 41 је прописано да се под основним средствима сматрају природна богатства (земљишта и шуме), грађевински објекти, опрема, алат и инвентар са калкулативним отписом, вишегодишњи засади, основно стадо и остала основна средства, као и улагање у прибављање основних средстава.

(у хиљадама динара)

P.6.	Категорије основних средстава	Стање на дан 31.12.2015. (по набавној вредности)	Стање на дан 31.12.2014. (по набавној вредности)
1.	Земљиште	7.707.705	2.151.687
2.	Шуме	455.449	400.474
3.	Грађевински објекти	36.426.017	32.656.343
4.	Постројења и опрема	3.524.337	2.759.978
5.	Инвестиционе непретнине	-	-
6.	Остале непретнине, постројења и опрема	10.139	10.254
7.	Непретнине, постројења, опрема и биолошка средства у припреми	1.049.298	1.165.514
8.	Улагања на туђим непретнинама, постројењима и опреми	-	-
9.	Аванси за непретнине, постројења, опрему и биолошка средства	-	-
<b>УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА</b>		<b>49.172.945</b>	<b>39.144.250</b>

## 9. СТРУКТУРА САДАШЊЕ ВРЕДНОСТИ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

У МРС 16 и МРС 41 је прописано да се под основним средствима сматрају природна богатства (земљишта и шуме), грађевински објекти, опрема, алат и инвентар са калкулативним отписом, вишегодишњи засади, основно стадо и остала основна средства, као и улагање у прибављање основних средстава.

(у хиљадама динара)

Р.б.	Категорије основних средстава	Износ	Учешће у %
1.	Земљиште	7.613.578	16,16
2.	Шуме	435.530	0,92
3.	Грађевински објекти	35.471.381	75,28
4.	Постројења и опрема	2.799.828	5,94
5.	Инвестиционе некретнине	-	-
6.	Остале некретнине, постројења и опрема	6.625	0,01
7.	Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства у припреми	795.300	1,69
8.	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	-	-
	<b>УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА</b>	<b>47.122.242</b>	<b>100,00</b>

Према Правилнику о рачуноводственим политикама, а у складу са МРС 16 и МРС 38, некретнине, постројења и опрема након почетног признавања се вреднују моделом ревалоризације. Процена вредности је вршена током 2015. године (укњижена 02.01.2015.г.) и вредност некретнина, постројења и опреме је усклађена са фер вредношћу.

У наредном прегледу дат је упоредни преглед вредности нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме, пре и после процене.

	књ.вред.пре процене	процењена вредност
Нематеријална улагања	23.144.700	23.144.700
Земљиште	2.151.686.995	7.613.577.809
Шуме	400.474.135	484.377.452
Објекти (хидрогр.и посл.зграде)	30.031.504.783	36.028.792.019
Постројења и опрема	1.557.851.171	2.807.141.754
Остале опрема	5.584.726	5.584.726
<u>Некретн.построј.и опрема у припреми</u>	<u>1.165.513.584</u>	<u>861.640.222</u>
Укупно у РСД	35.335.760.094	47.824.258.681
Укупно у ЕУР (курс 31.12.2014.)	292.131.752	395.378.066

#### 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.

Предузеће је преузело водне објекте ВДП-ћа и евидентирало у својим пословним књигама у ванбилиансној евиденцији.

У међувремену је ступио на снагу Закон о јавној својини (Сл. гл. 72/2011) који захтева да се у целости подели својина над водним објектима на својину која ће припасти РС, која АПВ а која ЈВП Воде Војводине. ЈВП ће поднети захтев за упис права својине над имовином најкасније до 06.10.2014. године (у законском року).

У том смислу је именована комисија која је извршила поделу водних објеката на основу података из ванбилиансних евиденција и елабората ВДП-ћа о преносу имовине. Преглед поделе послат је у АПВ. Након тога, 04.11.2013. год., од Управе за заједничке послове покрајинских органа, смо добили захтев да им доставимо податке о непловним каналима на територији АПВ. Закључно са 06.01.2014. године, комисија је доставила и тај податак.

У Сл. гл. бр. 105 из октобра 2014. год. објављен је Закон о изменама Закона о јавној својини којим се продужава рок за упис јавне својине још за 2 године односно до 6.октобра 2016. године. До данас је, од стране надлежног органа ЈВП Воде Војводине, усвојено 14 елабората ВДП-ћа а остали су у припреми.

## 10. ДИНАМИКА ПРОМЕНА НА ОСНОВНИМ СРЕДСТВИМА

Према МРС 16, некретнине, постројења и опрема се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити. Према Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике, некретнине, постројења и опрема обухватају: земљиште, грађевинске објекте, постројења и опрему, инвестиционе некретнине, остала основна средства, основна средства у припреми, улагања на туђим основним средствима и авансе за основна средства.

На редном броју 0010 (ознака за АОП) у Билансу стања исказане су некретнине, постројења и опрема у износу од **46.658.627** хиљада динара.

(у хиљадама динара)

Ред. број	Опис динамике пласмана	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Остале некретнине, постројења и опрема	Основна средства у припреми	Улагања на туђим основним средствима	Аванси за основна средства	Укупно
<b>I НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>										
1	Почетно стање	2.151.687	32.656.343	2.759.978		10.254	1.126.198			38.704.460
2	Повећање	5.556.018	3.772.495	768.389		90	(76.900)			10.020.092
2.1	Нове набавке		1.936	158.662		90	106.130			266.818
2.2	Процена фер вредности	5.556.018	3.770.559	609.727			905			9.937.209
2.3	Процена капитала									
2.4	Вишкови									
2.5	Инвестиционе некретнине									
2.6	Пренос са основних средстава у припреми						(183.935)			(183.935)
2.7	Исправ.грешке									
3	Смањење		2.821	4.030		205				7.056
3.1	Искњижење									
3.2	Мањкови			304		72				376
3.3	Расход		2.821	3.726		133				6.680
	Стање на крају године (31.12. 2015.)	7.707.705	36.426.017	3.524.337		10.139	1.049.298			48.717.496
<b>II ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>										
1	Почетно стање		(2.624.838)	(1.202.944)		(3.853)				(3.831.635)
2	Повећање	(94.127)	1.667.381	474.935		171	(282.083)			1.766.277
2.1	Отуђење основних средстава									
2.2	Амортизација		(559.347)	(163.896)		(561)				(723.804)
2.3	Процена фер вредности	(94.127)	2.226.728	638.831		732	(282.083)			2.490.081
3	Смањење		2.821	3.500		168				6.489

3.1	Мањкови			277		72				349
3.2	Расход		2.821	3.223		96				6.140
3.3	Искњижење исправке									
4	Стање на крају године (31.12.2015.)	(94.127)	(954.636)	(724.509)		(3.514)	(282.083)			(2.058.869)
III	САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	7.613.578	35.471.381	2.799.828		6.625	767.215			46.658.627

## 11. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

На редном броју 0019 (ознака за АОП) у Билансу стања исказана су биолошка средства у износу од **463.615** хиљада динара.

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

(у хиљадама динара)

	Шуме и вишегодишњи засади	Основно стадо	Биолошка средства у припреми	Аванси за биолошка средства	УКУПНО
Почетно стање (1. јануар 2015.)	400.474		39.316		439.790
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике					
Повећања по основу набавки			(11.231)		(11.231)
Смањења по основу продаје					
Смањења по основу жетве					
Промена (повећање) поштене вредности	35.056				35.056
Остало					
Крајње стање (31.12.2015.)	435.530		28.085		463.615

## 12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На редном броју 0024 (ознака за АОП) у Билансу стања су исказани дугорочни финансијски пласмани у износу од **4.240** хиљада динара.

Дугорочни финансијски пласмани се састоје од следећих позиција:

У хиљадама РСД

	% учешћа	2015.	2014.
<b>Учешћа у капиталу осталих правних лица у акцијама</b>			
„Развојна банка Војводине“ а.д. Нови Сад	беззначајно	2.475	2.475
Исправка вредности (напомена 17)		(2.475)	(2.475)
		0	0

<b>Учешћа у капиталу осталих правних лица у удељима</b>			
„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
3.3. Нови Живот – Орловат		855	855
<b>Укупно</b>		<b>44.591</b>	<b>44.591</b>
Исправка вредности (напомена 17)		(44.394)	(44.394)
<b>Укупно учешћа у капиталу</b>		<b>197</b>	<b>197</b>
<b>Дугорочно дати стамбени кредити запосленима</b>			
стамбени кредити дати запосленима		2.608	2.880
потраживања за откупљене станове		1.435	1.658
<b>Укупно остали дугорочни пласмани</b>		<b>4.043</b>	<b>4.538</b>
<b>Укупно</b>		<b>4.240</b>	<b>4.735</b>

### 13. ЗАЛИХЕ

На редном броју 0044 (ознака за АОП) у Билансу стања су исказане су укупне залихе у износу од **282.765** хиљада динара, које чине следеће позиције:

У хиљадама РСД			
Рб	Позиција	2015.	2014.
<b>1</b>	<b>Залихе</b>		
	Материјал	2.213	2.894
	Резервни делови	5.349	3.757
	Алат и инвентар	1.682	5.639
	<b>Укупно – Залихе</b>	<b>9.244</b>	<b>12.290</b>
<b>2</b>	<b>Недовршена производња</b>	<b>1.725</b>	<b>2.297</b>
<b>3</b>	<b>Дати аванси</b>		
	Добављачи у земљи	279.347	252.177
	Исправка вредности датих аванса (напомена 17)	(7.551)	(7.829)
	<b>Укупно – Дати авански</b>	<b>271.796</b>	<b>244.348</b>
	<b>Укупно (1+2+3)</b>	<b>282.765</b>	<b>258.935</b>

#### 13.1 ДАТИ АВАНСИ

У оквиру рачуна 154 исказан је износ од **279.347** хиљада динара.  
Преглед датих аванса дат је у табели која следи.

#### ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ ДАТИХ АВАНСА

(у хиљадама динара)

Р.б.	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1.	Галовица	Земун	13.436	2015.
2.	ЈКП 4. Октобар	Дебељача	4.126	2007.
3.	Горњи Банат	Кикинда	11.317	2015.
4.	Тамиш Дунав	Панчево	26.906	2015.

Р.б.	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
5.	Шидина	Шид	3.303	2015.
6.	Хидросрем	Ср. Митровица	13.212	2015.
7.	Средња Бачка	Бечеј	19.500	2015.
8.	Западна Бачка	Сомбор	9.789	2015.
9.	Северна Бачка	Суботица	24.731	2015.
10.	Сента	Сента	13.778	2015.
11.	Јужни Банат	Вршац	4.235	2015.
12.	Шајкашка	Нови Сад	25.086	2015.
13.	Бачка	Врбас	10.242	2015.
14.	Средњи Банат	Зрењанин	29.312	2015.
15.	ДТД Криваја	Бачка Топола	687	2015.
16.	Ушће	Бела Црква	10.448	2015.
17.	Остали		59.239	
	<b>Укупно</b>		<b>279.347</b>	

Потраживања по основу датих аванса у земљи на дан 30. септембра 2015. године, износиле су РСД 339.848 хиљада РСД, од укупно послатих 68 ИОС-а (без исправке вредности). Од тога:

Није усаглашено са дужницима 9 ИОС-а у износу од 22.189 хиљада РСД док је потврђено 28 ИОС-а у изноду 288.427 РСД хиљада, делимично потврђено 2 ИОС-а у износу од 25.392 хиљада РСД а није враћено 29 ИОС-а у износу од 3.840 хиљада РСД.

### 13.2 СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

(у хиљадама динара)

Р.б.	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	271.796	97,30
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године	930	0,33
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године	2.000	0,72
4.	Дати аванси старији од 3 године	4.621	1,65
	<b>УКУПНО АВАНСИ ПО БИЛАНСУ</b>	<b>279.347</b>	<b>100,00</b>

## 14. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА

Према МРС 1, краткорочним потраживањима се сматрају потраживања по основу продаје, остала потраживања из пословања и остала краткорочна потраживања која доспевају до годину дана.

Структуру краткорочних потраживања дајемо у наставку:

	(у хиљадама динара)
Потраживања по основу продаје	25.352
Потраживања из специфичних послова	-
Друга потраживања	10.961
Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	-
Краткорочни финансијски пласмани	-
Готовински еквиваленти и готовина	1.127.294
ПДВ	-
Активна временска разграничења	14.059
<b>Укупно краткорочна потраживања, пласмани и готовина</b>	<b>1.177.666</b>

## 15. ПОТРАЖИВАЊА

У оквиру редног броја 0051 (ознака за АОП) у Билансу стања је исказан износ потраживања по основу продаје од **25.352** хиљада динара. Бруто износ потраживања износи **3.208.946** хиљада динара, а исправка вредности потраживања износи **3.183.594** хиљада динара.

Структуру потраживања од купаца дата је у наредној табели:

Позиција	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
<b>Потраживања по основу продаје</b>		
Потраживања од правних лица у земљи за накнаде, водопривредне сагласности, продате производе и услуге и за камату	503.454	502.387
Потражив.по принуд. наплати пријављеној код НБС	18.819	18.165
Потраживања од купаца-реструктуирање	421.177	431.230
Потраживања од физичких лица у земљи за накнаде, продате производе и услуге и за камату	320.548	348.725
Потраживања од купаца по репограму	221.608	146.227
Потраживања од купаца по извршним судским решењима	121.429	292.591
Потраживања по принудној наплати пријављеној код Пореске управе	6	141.662
Потраживања од купаца за камату	4.435	4.465
Спорна потраживања од купаца	1.585.935	1.587.152
Потраживања из приватизације	11.535	11.552
укупно:	<b>3.208.946</b>	<b>3.484.246</b>
Исправка вредности потраживања (напомена 16)	(3.183.594)	(3.431.421)
	<b>25.352</b>	<b>52.825</b>

Од укупних потраживања по основу продаје производа и услуга од правних лица у земљи у износу од РСД **3.183.594** хиљада (без исправке вредности потраживања), на дан 30.11.2015. године, послато је ИОС-а у вредности од РСД **2.856.800** хиљада (2.915 образца ИОС-а). Остатак се односи на потраживања од физичких лица.

Од укупно послатих ИОС-а:

није усаглашено РСД 710.657 хиљада (270 образца ИОС-а) тј. 5,68 %

потврђено је РСД 162.518 хиљада (117 образца ИОС-а) тј. 24,88 %

није враћено РСД 1.983.625 хиљада (2.528 образца ИОС-а) тј. 69,44 %

Најзначајнија појединачна потраживања од правних лица у земљи, на дан биланса представљена су у следећој табели:

У хиљадама РСД		
Назив клијента	2015.	2014.
Луне Миловановић ДП у стечају	43.429	43.409
7 Јули ДП у стечају	82.783	82.142
Пешчара АД у стечају	55.208	57.475
Елан АД у стечају	248.230	248.383
33 Фрушка Гора у стечају	55.413	55.059
Водовод и канализација ЈКП ЗР	94.509	325.436
Алфа протеин АД у стечају	70.935	70.341
Вирт ДП у стечају	61.574	61.466
Алекса Шантић АД у реструкт.	253.443	232.996
Пик Бечеј АД у стечају	46.321	46.320
Путеви Србије ЈП	54.699	50.419
Остали купци	2.142.402	2.210.801
<b>Укупно:</b>	<b>3.208.946</b>	<b>3.484.246</b>

Структура потраживања од купаца у смислу њихове доспелости на наплату на дан 31. децембра 2015. године приказана је у следећој табели:

## 16. СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

(у хиљадама динара)

Р.б.	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
4.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао до једне године	27.392	0,85
5.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	9.922	0,31
6.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од две до три године	6.584	0,21
7.	Потраживања од купаца чији је рок наплате старији од три године	3.165.048	98,63
	<b>УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ</b>	<b>3.208.946</b>	<b>100</b>

## 17. ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ

(у хиљадама динара)

	Дати аванси за некретнине	Дугорочни финансијски пласмани	Дати аванси за залихе	Потраживања	Друга потраживања	Укупно
<b>Стanje 01. јануара 2014.</b>	<b>36.231</b>	<b>46.842</b>	<b>9.998</b>	<b>3.457.908</b>	<b>83.251</b>	<b>3.634.230</b>
Исправке у току године на терет резултата				86.157		
Сторно исправки у току године у корист резултата	(36.231)	27	(1.667)	-	(1.321)	(39.192)
Отписи						
Наплата отписаних потраживања	-	-	(502)	(112.644)	-	(113.146)
Остале промене						
<b>Стanje 31. децембра 2014.</b>	<b>0</b>	<b>46.869</b>	<b>7.829</b>	<b>3.431.421</b>	<b>81.930</b>	<b>3.568.049</b>
Исправке у току године на терет резултата	-	-	-	(78.087)	-	(78.087)
Сторно исправки у току године у корист резултата			565		(81.372)	80.807
Наплата отписаних потраживања			(843)	(169.740)		(170.583)
<b>Стanje 31. децембра 2015.</b>	<b>0</b>	<b>46.869</b>	<b>7.551</b>	<b>3.183.594</b>	<b>558</b>	<b>3.238.572</b>

## 18. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

На редном броју 0060 (ознака за АОП) у Билансу стања су исказана су друга потраживања у износу од **10.961** хиљада динара и састоје се од следећих позиција (АОП 0060 биланса стања)

(у хиљадама динара)

**2015.****2014.**

Потраживања за камату	1.024	558
Потраживања од запослених	5.619	538
Потраживања од државних органа и организација		81.373
Потраживања за више плаћен порез на добит		1.081
Остале потраживања:		
- потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима	3.640	2.900
- потраживања од ДДОР за накнаду штете	1.235	2.359

- потраживања за уништена основна средства		-
остала разна потраживања		
		88.809
Исправка вредности других потраживања (напом. 17)	(557)	(81.930)
	10.961	6.879

## 19. ГТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГТОВИНА

На редном броју 0068 (ознака за АОП) у Билансу стања су исказани готовински еквиваленти и готовина у износу од **1.127.294** хиљада динара и састоје се од следећих позиција:

	(у хиљадама динара)	
	2015.	2014.
Текући (пословни) рачун	1.113.280	652.336
Благајна	13	6
Девизни рачун	14.001	13.664
	<b>1.127.294</b>	<b>666.006</b>

## 20. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На редном броју 0070 (ознака за АОП) у Билансу стања су исказана активна временска разграничења у износу од **14.059** хиљада динара и састоје се од следећих позиција:

	(у хиљадама динара)	
	2015.	2014.
Активна временска разграничења:		
- Унапред плаћени трошкови	-	
- Разграничене трошкови по основу обавеза (осигурање)	14.059	13.737
	<b>14.059</b>	<b>13.737</b>

## 21. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансна евиденција у активи је исказана на редном броју 0072 (ознака за АОП) у износу од **53.022.274** хиљада динара.

## 22. КАПИТАЛ

Према МРС и законским и подзаконским прописима, капитал чини основни капитал (акцијски капитал, удели друштва са ограниченој одговорношћу, улози, државни капитал, друштвени капитал, задружни удели и остали капитал), неуплаћени уписани капитал, емисиона премија,

капиталне резерве, ревалоризационе резерве, резерве из добити (законске, статутарне и остале), добитак из ранијих година и добитак из текуће године, умањено за нереализоване губитке по основу хартија од вредности, губитак и откупљене сопствене акције.

## 23. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

На редном броју 0402 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је основни капитал у износу од **14.366.384** хиљада динара.

Основни капитал ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ Нови Сад, у износу од РСД 14.366.384 хиљада (2013. година РСД 14.366.384 хиљада) обухвата државни капитал од РСД **14.354.223** хиљада и остали основни капитал у износу од РСД **12.161** хиљада.

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала АП Војводина. Државни капитал обезбеђује се из јавних прихода и са његовим располагањем одлучује Оснивач.

Остали капитал представља облик капитала који је пренет из ванпословних извора у пословне изворе.

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.

## 24. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ

На редном броју 0411 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је уписани а неуплаћени капитал у износу од **217** хиљада динара.

## 25. РЕЗЕРВЕ

На редном броју 0413 (ознака за АОП) у Билансу стања исказане резерве у износу од **4.111** хиљада динара.

Резерве у износу од РСД 4.111 хиљада (2013. година РСД 4.111 хиљада) обухватају законске резерве.

Промене на резервама није било:

(у хиљадама динара)

	Законске резерве	Друге резерве	Укупно
Почетно стање	4.111	-	4.111
Стање 31. децембра 2014.	<b>4.111</b>	-	<b>4.111</b>

## 26. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

На редном броју 0414 (ознака за АОП) у Билансу стања исказане су равалоризационе резерве у износу од **29.322.834** хиљада динара.

Ревалоризационе резерве у износу од РСД 29.322.834 хиљада (2014. година РСД 19.215.245 хиљада) обухватају позитиван ефекат промене фер вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

Промене на ревалоризационим резервама биле су следеће:

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Нематеријална улагања	Остало	Шуме	(у хиљадама динара)	Укупно
<b>Стање 01. јануара 2014.</b>	<b>986.887</b>	<b>17.058.739</b>	<b>1.169.978</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>19.215.615</b>	
Усклађење по структури			(370)					(370)
Продаја и расходовање								
<b>Стање 31. децембра 2014.</b>	<b>986.887</b>	<b>17.058.739</b>	<b>1.169.608</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>19.215.245</b>	
процена 02.01.2015.-повећ.	5.556.018	6.137.227	1.289.274			103.822		13.086.341
процена 02.01.2015.-смањ.	(63.190)	(111.483)	(21.739)			(15.573)		(196.412)
пренос 15% на 498	(920.583)	(833.403)	(193.392)					(1.962.951)
расход – дон.са 498			114					114
расход – прен.на 340			(970)					(970)
мањак – дон.са 498			3					3
мањак – прен.на 340			(19)					(19)
прен. на 498		(743.304)	(75.213)					(818.517)
<b>Стање 31. децембра 2015.</b>	<b>5.559.132</b>	<b>21.507.776</b>	<b>2.167.666</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>88.249</b>	<b>29.322.834</b>	

Ревалоризационе резерве формиране су на основу процене имовине извршене од стране Института за тржишна истраживања, Београд са датумом 01. јануар 2004. године, и Процене имовине извршене од стране Делоитте Београд.са датумом 02. јануар .2015.године.

## 27. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ

На редном броју 0415 (ознака за АОП) у Билансу стања исказани нереализовани добици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата у износу од **7.208** хиљада динара а на редном броју 0416 (ознака за АОП) исказани су нереализовани губици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата у износу од РСД **2.364** хиљада који се односе на 2014.годину.

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

	2015.	2014.
Актуарски добици (рачун 3310)	"	10.562
Актуарски губици (рачун 3311)	-	(3.354)
Нереализовани губици по основу хартија од вредности располож. за продају (рачун 3371)	-	(2.364)
	-	<b>4.844</b>

## 28. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

На редном броју 0417 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је нераспоређени добитак у износу од 989 хиљада динара. Од тога нераспоређени добитак ранијих година (АОП 418) износи 989 хиљада динара а нераспоређени добитак текуће године (АОП 419) износи 0 динара.

У хиљадама РСД

	2015.	2014.
Стање на почетку године	18.495	3.634
Корекција П.С.		(1.322)
Корекција ОПС		2.361
Покриће губитка	(9.247)	(1.444)
Нето добитак периода		16.340
Смањење ревалоризационих резерви		370
Расподела дивиденди (пренос оснивачу)	(9.248)	(1.444)
Донос са 330 по основу расхода и мањка	989	
	<b>989</b>	<b>18.495</b>

## 29. ГУБИТАК

На редном броју 0421 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је губитак у износу од 2.563.759 хиљада динара који се односи на губитак ранијих година.

У хиљадама РСД

	2015.	2014.
Стање на почетку године	1.917.313	1.918.757
Покриће губитка	(9.247)	(1.444)
Обрачун резервисања за 2013. и 2014.г.	6.009	-
Губитак текуће године	649.684	-
	<b>2.563.759</b>	<b>1.917.313</b>

## 30. ОБАВЕЗЕ

Према МРС и законским прописима, обавезама се сматрају дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, дугорочни кредити, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе).

Поред тога, обавезама се сматрају и краткорочне финансијске обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и лицима са узајамним учешћем, краткорочни кредити и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања) и остале краткорочне обавезе.

Краткорочним обавезама се сматрају обавезе које доспевају у року од годину дана од дана чинидбе односно од дана годишњег биланса.

(у хиљадама динара)

Дугорочна резервисања	АОП 0424 .....	95.295
Дугорочне обавезе	АОП 0432.....	0
Краткорочне обавезе	АОП 0442.....	3.324.448
<b>УКУПНО</b>		<b>3.419.743</b>

## 31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

На редном броју 0425 (ознака за АОП) у Билансу стања исказана су дугорочна резервисања у износу од **95.295** хиљада динара.

Структура је дата у следећој табели:

	У хиљадама РСД									
	Трошкови обнављања природних богатства		Накнаде и друге бенефиције запослених		Резервисања за судске спорове		Остале дугорочна резервисања		Укупно	
	2015.	2014	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.
Стање на почетку године	8.739	4.066	25.227	29.363	25.658	25.658	703	703	60.327	59.790
Додатна резервисања извршена у току периода	3.070	6.532	29.495	(1.047)	25.000				57.565	5.485
Искоришћени износи у току периода	(1.308)		(1.158)	(3.089)	(20.131)				(22.597)	(3.089)
Укинути неискоришћени износи			(1.859)							(1.859)
<b>Стање на крају године</b>	<b>10.501</b>	<b>8.739</b>	<b>53.564</b>	<b>25.227</b>	<b>30.527</b>	<b>25.658</b>	<b>703</b>	<b>703</b>	<b>95.295</b>	<b>60.327</b>

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 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 2015. годину од стране стручних служби Предузећа. Процена је укључила процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада и будућих повећања накнаде по одласку у пензију.

Предузеће није извршило резервисања за судске спорове јер у односу на предходну годину није било значајнијих промена.

## 32. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

На редном броју 0441 (ознака за АОП) у Билансу стања су исказане одложене пореске обавезе на рачуну 498 у износу од **4.058.109** хиљада динара, које су настале као разлика између рачуноводствене и пореске амортизације.

Промене на рачуну одложене пореске обавезе у току године биле су као што следи:

	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Стање 01. јануара	1.278.566	1.240.572
Повећање – враћен налог пребијања са одложеним пореским средствима	4.247	
Донос 15% са 330 по основу процене фер вред.имовине	1.962.952	
Повећање у току године на терет одложених пореских расхода		40.198
Смањење –прен.на 330 по осн.мањка и расхода	(117)	
Повећање у току године по обрачуну 31.12.2015.	818.517	-
Смањење у току године по основу пребијања са одложеним пореским средствима	(6.056)	(4.247)
<b>Укупно</b>	<b>4.058.109</b>	<b>1.278.566</b>

Одложене пореске обавезе су износи пореза на добит, плативи у будућим периодима, а односе се на опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности средстава и њихове пореске основице.

## 33. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне обавезе на редном броју 0442 (ознака за АОП) у Билансу стања су исказане у износу од **3.324.476** хиљада динара и састоје се од следећих позиција:

У хиљадама РСД

	2015.	2014.
<b>Примљени аванси</b>		
- од правних лица у земљи	<b>42.473</b>	<b>16.295</b>
<b>Обавезе из пословања</b>		
Добављачи у земљи	200.489	78.654
Добављачи у иностранству	-	-
Остале обавезе из пословања	93	93
	<b>200.582</b>	<b>78.747</b>
<b>Остале краткор.обавезе (група 44,45 и 46)</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
<b>Обавезе по основу пореза на додату вредност</b>	<b>4.496</b>	<b>6.249</b>
<b>Обавезе за остале порезе, доприносе и др.дажб.</b>	<b>3.920</b>	<b>3.427</b>
<b>Пасивна временска разграничења</b>	<b>7.131.087</b>	<b>3.203.473</b>
<b>Укупно краткорочне обавезе</b>	<b>7.382.585</b>	<b>3.308.218</b>

### 34. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

На редном броју 0450 (ознака за АОП) у Билансу стања су исказани су примљени аванси у износу од **42.473** хиљада динара.

#### ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ ПРИМЉЕНИХ АВАНСА

(у хиљадама динара)

Р.б.	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1.	Ковачев Желько	Вршац	253	2012.
2.	Једнота	Ковачица	234	2011.
3.	Луки Комерц	Пећинци	416	2012.
4.	АгроИТАЛИ	Мали Иђош	201	2012.
5.	Ђирић и син	Сакуле	424	2012.
6.	Гаспетрол	Панчево	205	2011.
7.	Реахем	Нови Сад	397	2012.
8.	Банија-пал	Темерин	6.641	2015.
9.	Нис Нафтагас	Нови Сад	2.613	2011.
10.	Протеам доо Београд	Добановци	296	2011.

Р.б.	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
11.	Амбалажерка	Бегаљива	7.196	2015.
12.	Рафинерија нафте	Нови Сад	1.599	2011.
13.	Градина систем	Темерин	1.575	2015.
14.	Гаврић промет	Футог	12.659	2015.
15.	Остали		7.764	
	Укупно:		<b>42.473</b>	

#### СТАРОСНА СТРУКТУРА ПРИМЉЕНИХ АВАНСА

(у хиљадама динара)

Р.б.	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Примљени аванси у текућој години	30.466	71,73
2.	Примљени аванси стари од једне до две године	0,00	
3.	Примљени аванси стари од две до три године	0,00	
4.	Примљени аванси старији од три године	12.007	28,27
	Укупно:	<b>42.473</b>	100

#### 35. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

На редном броју 0451 (ознака за АОП) у Билансу стања су исказане обавезе из пословања у износу од **200.582** хиљада динара и састоје се од следећих позиција:

(у хиљадама динара)	
Добављачи у земљи	<b>200.489</b>
Остале обавезе из пословања	93
Укупно	<b>200.582</b>

## 36. СТАРОСНА СТРУКТУРА ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ЗЕМЉИ

Старосна структура обавеза према добављачима у земљи дата је у табели која следи.

(у хиљадама динара)

Ред. број	Позиција старосне структуре добављача	Износ	% учешћа
1.	Обавезе према добављачима које нису доспеле	189.585	94,56
2.	Неисплаћене обавезе до три месеца	1.017	0,51
3.	Неисплаћене обавезе од три месеца до годину дана	36	0,02
4.	Неисплаћене обавезе од једне године до две године	147	0,07
5.	Неисплаћене обавезе од две године до три године	74	0,04
6.	Неисплаћене обавезе старије од три године	9.630	4,80
<b>УКУПНО</b>		<b>200.489</b>	<b>100</b>

Обавезе према добављачима у земљи старије од годину дана износе 9.851 хиљада динара, што чини 4,91 % од укупних обавеза према добављачима у земљи.

## 37. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ ДОБАВЉАЧА У ЗЕМЉИ

(у хиљадама динара)

Р.б.	Назив добављача и место	Износ	Усаглашено	Неусаглашено
1.	ДТД ВД Сента	1.479	1.479	
2.	Стандард ДТД Нови Сад	3.691	3.691	
3.	Галовица	9.037	8.496	541
4.	Хидросрем	15.933	15.933	
5.	Новосадска топлана	392	392	
6.	Нет компјутер инжењеринг	983	983	
7.	ДДМ Компани	218	218	
8.	Средњи Банат Зрењанин	4.152	4.152	
9.	ДДОР Нови Сад	2.497	2.497	
10.	Ником – ауто доо	3.804	3.804	
11.	Телеком Србија	838	838	
12.	Г.М.П. доо	235	235	
13.	Бреза софтвер инжењеринг	418	418	
14.	Фабрика пољ.механизацијац. Агромеханика ад	516	516	
15.	Фам ад Крушевац у реструктуирању	203	203	

Обавезе према добављачима у земљи на дан 30. септембра 2015. године од укупно послатих 164 ИОС-а у износу 81.859 хиљада РСД, није усаглашено са повериоцима 10 у износу од 154 хиљада РСД, док је потврђено 91 у износу од 45.464 хиљада РСД, делимично усаглашено 9 ИОС-а у износу од 3.640 хиљада РСД, нису вратили ИОС-е 54 у износу од 32.601 хиљада РСД.

### 38. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На редном броју 462 (ознака за АОП) у Билансу стања исказана су пасивна временска разграничења у износу од **3.072.978** хиљада динара.

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

	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	У хиљадама РСД
Стање на почетку 2014. године	167	2.239	94.005	1.657.091	218.134	1.971.636	
Повећање у 2014. години		17.565		1.193.872	239.604	1.451.041	
Смањење у корист прихода - исправка грешке							
Смањење у корист прихода	(15)	(19.549)	(3.010)	(51.212)	(145.418)	219.205	
Поврат неутрошених сред.							
<b>Стање 31.12.2014. године</b>	<b>152</b>	<b>255</b>	<b>90.995</b>	<b>2.799.751</b>	<b>312.320</b>	<b>3.203.473</b>	
Повећање у 2015. години		33.523		2.788	732	37.043	
Поврат неутрошених сред.							
Смањење у корист прихода-исправка грешке							
Смањење у корист прихода	(36)	(33.773)	(2.385)	(91.978)	(39.598)	(167.770)	
<b>Стање 31.12.2015. године</b>	<b>116</b>	<b>5</b>	<b>88.610</b>	<b>2.710.561</b>	<b>273.454</b>	<b>3.072.746</b>	

Остале пасивна временска разграничења износе 232 хиљада динара.

### 39. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

На редном броју 0072 и редном броју 0465 (ознака за АОП) у Билансу стања исказана је ванбалансна актива и пасива у износу од **53.022.274** хиљада динара.

	2015.	2014.	У хиљадама РСД
- Туђа основна средства	67	157	
- Имовина преузета од ВДП-ћа	52.954.489	52.953.588	
- Риболовачке дозволе	67.718	46.260	
<b>Укупно</b>	<b>53.022.274</b>	<b>53.000.005</b>	

### 40. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

У складу са МРС 1, у укупне приходе Предузећа, поред пословних прихода, улазе финансијски приходи и остали приходи.

Упоредни преглед остварених прихода дат је у наредној табели.

(у хиљадама динара)			
Редни број	Подбилинси прихода из биланса успеха	Остварени приходи у 2015.	Остварени приходи у 2014.
1.	Пословни приходи	4.648.449	3.758.337
2.	Финансијски приходи	149.895	107.345
3.	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	115.238	35.737
4.	Остали приходи	87.143	161.104
5.	Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода то добитак пословања које се обуставља Нето добитак пословања које се обуставља		22.920
6.	Приход од активирања учинака и робе	10.310	9.573
7.	Пов. вред. залиха недоврш. и готов. производа и недоврш. услуга		557
8.	Смањ. вред. залиха недоврш. и готов. производа и недоврш. услуга	572	
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>		<b>5.011.607</b>	<b>4.095.573</b>

## 41. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

### 41.1. Пословни приходи

Према Закону о рачуноводству, МРС/МСФИ и подзаконским прописима, приходе чине приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака и робе, промене вредноси залиха, приходи од премија, субвенција, дотација, донација и други пословни приходи.

На редном броју 1001 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су пословни приходи у износу од **4.648.449** хиљада динара, чију структуру приказујемо у наставку:

### 41.2. Приходи од продаје производа и услуга

АОП 1014	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Приходи од продаје на домаћем тржишту:		
- приходи од накнада по решењима	22.819	18.614
- приходи од водопривредних сагласности	22.964	25.559
- приходи од продаје производа	31.938	39.038
- приходи од продаје услуга - остало	27.460	47.690
<b>Укупно:</b>	<b>105.181</b>	<b>129.901</b>

#### 41.3. Приходи од од премија, субвенција, дотација, донација и сл.

АОП 1016	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
<b>Приходи од дотација</b>		
- суфинансирање	502.033	442.489
- Буџет Републике Србије	10.206	1.860
- Фонд за воде АПВ	2.826.918	2.569.149
- Буџет АП Војводине	866.248	531.693
<b>Приходи по основу условљених донација</b>		
- Светска банка	-	-
- Остали донатори	277.972	38.142
<b>Приходи остали</b>		
- По основу амортизације основних средстава	23.501	10.934
<b>Укупно:</b>	<b>4.506.878</b>	<b>3.594.267</b>

#### 41.4. Други пословни приходи

АОП 1017	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
<b>Приходи од закупа</b>	1.054	1.100
<b>Остали пословни приходи</b>	35.336	33.069
<b>Укупно:</b>	<b>36.390</b>	<b>34.169</b>

Пословни приходи су остварени продајом производа и услуга на домаћем и тржишту.

У односу на претходну годину, пословни приходи су мањи за 1,24 %.

### 42. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

У укупне расходе, поред пословних расхода, спадају финансијски расходи и остали расходи. Подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха по подбилансима дати су у наредној табели.

(у хиљадама динара)

Редни број	Подбиланси расхода из биланса успеха	Остварени расходи у 2015.	Остварени расходи у 2014.
1	2	3	4
1.	Пословни расходи	4.964.237	3.900.892
2.	Финансијски расходи	584	159
3.	Остали расходи	493.183	4.162
4.	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	165.534	112.558
5.	Нето губитак пословања које се обуставља	26.238	21.107
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>		<b>5.649.776</b>	<b>4.038.878</b>

## 43. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

### 43.1 Пословни расходи

На редном броју 1018 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су пословни расходи у износу од 4.964.237 хиљада динара, чију структуру дајемо у наставку:

АОП 1020,1021	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ (група 62)	10.310	9.573
Повећање вредности залиха недовр. произв. и гот. произв. и недовр. Услуга	-	557
Смањење вредности залиха недовр. произв. и гот. произв. и недовр. Услуга	572	

### 43.2 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (група 51)

АОП 1023	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Трошкови млађи за порибљавање канала	5.693	7.315
Трошкови материјала за одбрану од поплава	300	44.865
Трошкови резервних делова	3.411	6.842
Трошкови ХТЗ опреме	6.543	2.959
Трошкови канцеларијског материјала	4.661	7.439
Трошкови ситног инвентара	1.612	492
Трошкови аутогума	1.491	516
Трошкови осталог материјала	17.373	15.278
<b>Укупно без трошкова горива и енергије</b>	<b>41.084</b>	<b>85.706</b>

АОП 1024	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
<b>Трошкови горива и енергије</b>	<b>240.395</b>	<b>216.976</b>

### 43.3 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (група 52)

АОП 1025	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	441.053	475.483
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	79.464	85.720
Трошкови накнада по уговору о делу	60	99

Трошкови накнада по ауторским уговорима	84	115
Трошкови накнада по уг.о привр.и повр.послов.	-	-
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора-закуп	746	868
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	2.945	4.074
Остали лични расходи и накнаде:		
-солидарни порез	43.924	7.574
- јубиларне награде	1.252	1.139
- накнада трошкова запосленима на службеном путу	16.238	16.878
- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	18.997	19.179
- давања запосленом која се не сматрају зарадом	1.271	1.239
- солидарна помоћ запосленом	1.348	1.312
- стипендије и кредити ученицима и студентима	575	886
<b>Укупно:</b>	<b>607.957</b>	<b>614.566</b>

#### 43.4 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (група 53)

АОП 1026	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Трошкови транспортних услуга	10.106	16.912
Трошкови услуга одржавања	3.065.029	2.402.794
Трошкови рекламе и пропаганде	1.647	464
Трошкови истраживања	7.890	2.168
Трошкови комуналних услуга	15.062	14.504
Трошкови осталих производних услуга	5.460	3.484
<b>Укупно:</b>	<b>3.105.194</b>	<b>2.440.029</b>

#### 43.5 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

АОП 1027	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
<b>Трошкови амортизације</b>	<b>734.120</b>	<b>348.481</b>

#### 43.6 ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

АОП 1028	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	3.070	1.925
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	23.486	4.840
Резервисања за судске спорове	25.000	/
<b>Укупно:</b>	<b>51.556</b>	<b>6.765</b>

#### 43.7 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (група 55)

АОП 1029	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Трошкови адвокатских услуга	2.090	2.120
Трошкови екстерне процене имовине Предузећа	12.000	-
Трошкови здравствених услуга	2.213	2.717
Трошкови услуга израде идејних пројеката	39.263	62.618
Трошкови стручног образовања запослених	2.105	2.046
Трошкови осталих непроизводних услуга	93.674	88.473
Трошкови репрезентације	1.873	3.972
Трошкови премија осигурања	15.546	14.636
Трошкови платног промета	1.156	1.240
Трошкови чланарина	431	362
Трошкови пореза	6.915	5.487
Трошкови административних и судских такси	5.627	5.560
Трошкови огласа	2.195	1.348
Остали трошкови	8.581	7.920
Укупно група 55:	193.669	198.499
<b>УКУПНО – ПОСЛОВНИ РАСХОДИ:</b>	<b>4.964.237</b>	<b>3.900.892</b>

#### 44. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Према МРС и МСФИ, финансијске приходе чине финансијски приходи од матичних, зависних и осталих повезаних правних лица, приходи од камата, позитивних курсних разлика и позитивних ефеката валутне клаузуле и остали финансијских приходи.

На редном броју 1032 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су финансијски приходи у износу од **149.895** хиљада динара, који се састоје од:

	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
<b>Приходи од камата:</b>		
- по потраживањима од купаца	144.746	107.016
- по основу орочених депозита и депозита по виђењу	4.924	/
Позитивне курсне разлике	219	327
Остали финансијски приходи	6	2
<b>Укупно:</b>	<b>149.895</b>	<b>107.345</b>

## 45. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Према МРС и МСФИ, финансијске расходе чине финансијски расходи по основу камата и негативних курсних разлика, расходи по основу ефекта валутне клаузуле и остали финансијски расходи.

На редном броју 1040 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су финансијски расходи у износу од **584** хиљада динара, који се састоје од:

	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
<b>Расходи камата:</b>		
- по основу обавеза према добављачима	274	/
- по основу затезних камата	162	145
Остали финансијски расходи	5	
Негативне курсне разлике	143	14
<b>Укупно:</b>	<b>584</b>	<b>159</b>

## 46. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

На редном броју 1050 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од **115.238** хиљада динара, који се састоје од:

	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	115.238	35.737
	<b>115.238</b>	<b>35.737</b>

## 47. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

На редном броју 1051 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од **165.534** хиљада динара, који се састоје од:

	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Расходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају	-	27
Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	165.534	112.531
<b>Укупно:</b>	<b>165.534</b>	<b>112.558</b>

## 48. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

На редном броју 1052 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су остали приходи у износу од **87.143** хиљада динара, који се састоје од:

	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	199	896
Добици од продаје акција	-	-
Добици од продаје материјала	-	-
Вишкови	-	107
Наплаћена отписана потраживања – накнада	49.683	67.391
Наплаћена отписана потраживања-остала продаја	-	94
Наплаћена отписана потраживања - камата	4.818	9.430
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	6	128
Приходи од смањења обавеза	1.144	796
Приходи – уговорени пенали и казне	300	3.007
Приходи-наплаћени трошкови спорова	1.093	4.496
Приходи од накнађених штета	5.850	6.390
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава	20.830	51.559
Приходи од усклађивања вредности потраж.-акције	-	-
Приходи од усклађивања вредн.остале имов.-аванси	844	502
Остали непоменути приходи	2.376	16.317
<b>Укупно:</b>	<b>87.143</b>	<b>161.104</b>

## 49. ОСТАЛИ РАСХОДИ

На редном броју 1053 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су остали расходи у износу од **493.183** хиљада динара, који се састоје од:

	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	827	1.863
Мањкови	32	52
Расходи по основу директног отписа потраживања	78	59
Трошкови спорова	-	454
Накнаде штете трећим лицима	887	

Издаци за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	-	305
Обезвређење биолошких средстава	107.848	
Обезвређење земљишта	30.936	
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	46.702	
Обезвређење инвестиција у току	304.779	
Обезвређење потраживања за дате авансе	930	558
Остали непоменути расходи	164	
<b>Укупно:</b>	<b>493.183</b>	<b>4.162</b>

## 50. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

На редном броју 1057 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је нето губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака из ранијих периода у износу од **26.238** хиљада динара, који се састоји од:

	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Приходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	169	22.920
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	(26.407)	(10.977)
<b>Укупно:</b>	<b>26.238</b>	<b>11.943</b>

## 51. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

Главне компоненте пореза на добитак за 2015. и 2014. годину су следеће:

	У хиљадама РСД	
	2015.	2014.
Порески расход периода	2.442	-
Одложени порески расходи периода		(40.355)
Одложени порески приходи периода	1.809	-
<b>Укупно:</b>	<b>4.251</b>	<b>(40.355)</b>

## 52. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

У хиљадама РСД			
Р.б.	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2015.	Остварено у 2014.
1.	Пословни добитак	-	-
2.	Пословни губитак	315.788	142.555
3.	Добитак финансирања	149.311	107.186
4.	Губитак финансирања	-	-
5.	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	115.238	35.737
6.	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	165.534	112.558
7.	Добитак на осталим приходима	87.143	161.104
8.	Губитак на осталим расходима	493.183	4.162
9.	Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политike и исправка грешака из ранијих периода	-	11.943
10.	Нето губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политike и исправка грешака из ранијих периода	26.238	-
11.	Порески расход периода	2.442	-
12.	Одложени порески расходи периода	-	40.355
13.	Одложени порески приходи периода	1.809	-
<b>НЕТО ДОБИТАК</b>			<b>16.340</b>
<b>НЕТО ГУБИТАК</b>		<b>649.684</b>	-

Према пореском билансу Предузеће је утврдило порески добитак.

Усаглашавање рачуноводственог добитка пре опорезивања и текућег пореза према пореском билансу је следеће:

У хиљадама РСД		
	2015.	2014.
Добитак/(Губитак) пословне године	(649.051)	56.695
Усклађивање расхода		
- расходи који се не признају	(453.778)	81.498
- непризнати расходи расходи ранијих година који се признају	(1.158)	3.089
- рачуноводствена амортизација	(734.120)	348.481
- амортизација у пореске сврхе	655.197	(625.516)
Пореска основица	<b>115.192</b>	<b>(135.753)</b>
Износ губитка из ПБ1 из предх.год.до висине опорезиве добити	(98.909)	-
Остатак опорезиве добити	16.283	
Обрачунати порез	2.442	-

Умањење за улагања у основна средства	-	-
Порез по умањењу	-	-

## 53. СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће има судске спорове који су наведени у табеларним приказима у наставку текста. У односу на предходну годину није било значајнијих промена те нису дата резервисања за судске спорове.

### ПРЕГЛЕД СПОРОВА

Р. бр.	Тужилац	Тужени	Бр. предмета	Надлежни суд	Предмет спора	Стање поступка	Заступање	Процена исхода
1.	„Младост“ ДОО Ботош	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 3317/10	Привредни суд у Новом Саду	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава 2005/2006 год. <b>Вредн. спора:</b> <u>29.932.000,00 дин.</u> са ЗЗК од 13.06.2006. год.	Донето првостепено решење којим се утврђује да се тужба сматра повученом због изостанка тужиоца са рочишта. Жалба тужиоца одбијена.	Дејана Спасојевић-Иванчић	Правноснажно решено у корист ЈВП-а, у току је поступак по ревизији
2.	Јесретићи Томислав и др. тужиоци из Салаша Ноћајског	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П 209/08	Основни суд у Сремској Митровици	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава на подручју Засавице од 2003. -2006. год. <b>Вредн. спора:</b> укупно <u>800.000,00 дин.</u> са ЗЗК од 2003. год.	Првостепени поступак у току	Драгиња Драгаш Радивој Марић	У корист тужиоца (делимично)
3.	ПП „Колут“ Колут	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 1186/07.	Основни суд у Сомбору	<b>Основ:</b> накнада штете, односно исплата тржишне вред. земљишта заузетог системом Плазовић <b>Вредн. спора:</b> <u>521.150,00 €</u> у динарској противвредности на дан исплате и 2.000.000,00 динара са ЗЗК од 26.01.2016.г.	Првостепени поступак у току	Никола Шијан	У корист тужиоца (делимично)
4.	А.Д.П.Д „Јединство“ Жабаль	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 1873/08.	Привредни суд у Новом Саду	<b>Основ:</b> накнада штете - поплава у 2006. год. <b>Вредн. спора:</b> <u>56.666.020,00 дин.</u> са ЗЗК од 10.09.2007.г.	Првостепени поступак у току	Никола Шијан	У корист ЈВП-а
5.	Миливој Рељин из Београда	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 1948/11	Основни суд у Зрењанину	<b>Основ:</b> накнада штете – изградња насипа у спровођењу одбране од поплава 2006. год. <b>Вредн. спора:</b> <u>250.000,00 €</u> у динар. противвредности са ЗЗК од	Донета првостепена пресуда којом се одбија тужб. захтев. У току је поступак по ревизији.	Никола Шијан	Правноснажно решено у корист ЈВП-а, у току је поступак по ревизији

*ЈВП „Воде Војводине“ – Напомене уз финансијске извештаје за 2015. годину*

					01.12.2006.г.			
6.	ОЗЗ „Чуруг“ Чуруг	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 2081/11	Привредни суд у Новом Саду	<b>Основ:</b> Накнада штете – поплава у 2006. год., <b>Вредн. спора:</b> <u>18.215.714,00 дин.</u> са 33К од 12.03.2011.г.  <b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010. год. <b>Вредн. спора:</b> <u>5.541.198,00 дин.</u> са 33К од јуна 2010. год.	Донета првостепена пресуда којом је делимично усвојен тужбени захтев на износ од 7.614.613,20 динара. У току је поступак по жалби ЈВП-а	Дејана Спасојевић- Иванчић	У корист тужиоца (делимично)
7.	33 „Сивац“ Сивац	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 4063/10	Привредни суд у Новом Саду	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010. год. <b>Вредн. спора:</b> <u>5.541.198,00 дин.</u> са 33К од јуна 2010. год.	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић- Иванчић	У корист тужиоца (делимично)
8.	АД „Слога“ Руско Село	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 158/11	Привредни суд у Зрењанину	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>39.798.236,19 дин.</u> са 33К од 23.5. 2012.г.	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић- Иванчић	У корист тужиоца (делимично)
9.	„Петар Драпши н Траде“ Нови Сад	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 1787/10	Привредни суд у Новом Саду	<b>Основ:</b> накнада штете – раскид уговора о коришћењу водног земљишта <b>Вредн. спора:</b> <u>100.000.000,00 дин.</u> са 33К од 7.4. 2010.г.	Донета правноснажна првостепена пресуда којом се одбија тужб. захтев. У току је поступак по ревизији тужиоца.	Дејана Спасојевић- Иванчић	Правноснажн о решено у корист ЈВП-а, изјављена ревизија
10.	Никола Цветича нин из Кузмина	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 5/11	Виши суд у Сремској Митровици	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>11.591.406,00 дин.</u> са 33К од 1.10.2010.г.	Донета првостепена пресуда којом је делимично усвојен тужбени захтев на износ од 4.049.946,40 динара. У току је поступак по жалби ЈВП-а.	Дејана Спасојевић- Иванчић	У корист тужиоца (делимично)
11.	Макитан овић Јован из Кузмина	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 662/11	Основни суд у Сремској Митровици	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>6.263.867,00 дин.</u> са 33К од 5.4.2010.г.	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић- Иванчић	У корист тужиоца (делимично)
12.	Вучкови ћ Бранис лав из Кузмина	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 673/11	Основни суд у Сремској Митровици	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>8.394.561,00 дин.</u> са 33К од 5.4.2010.г.	Првостепени поступак у току	Мaja Лаушевић	У корист тужиоца (делимично)
13.	АД „Нова Пешчар а“ Делибл ато	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П.950/11	Привредни суд у Панчеву	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2011.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>6.979.500,00 дин.</u> са 33К од новембра 2011. год.	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић- Иванчић	У корист тужиоца (делимично)
14.	ЈП „Војвод ина шуме“ Нови Сад	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 656/10	Привредни суд у Сремској Митровици	<b>Основ:</b> накнада за шумско земљиште заузето изградњом насипа Прогар – Купиново <b>Вредн. спора:</b> <u>26.534.021,08 дин.</u>	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић- Иванчић	У корист ЈВП- а

**ЈВП „Воде Војводине“ – Напомене уз финансијске извештаје за 2015. годину**

					са ЗЗК од 31.1.2012.г.			
15.	Ђере Иштван из Бачеја	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 58362/10	Основни суд у Новом Саду – Судска јединица у Бачеју	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010. год. <b>Вредн. спора:</b> <u>5.972.917,70 дин.</u> са ЗЗК од 26.6.2010.г.	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић-Иванчић	У корист ЈВП-а
16.	ДОО „Тараš“ Тараš	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 2879/10	Основни суд у Новом Саду	<b>Основ:</b> накнада за коришћење скеле у спровођењу одбране од поплава у 2006. г <b>Вредн. спора:</b> <u>1.580.256,00 дин.</u> са ЗЗК од 4.3.2009.г.	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић-Иванчић	У корист ЈВП-а
17.	АД „Агробогојево“ Богојево	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 1039/11	Привредни суд у Новом Саду	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>19.598.760,85 дин.</u> са ЗЗК од дана доношења пресуде	Првостепени поступак у току	Маја Лаушевић	У корист тужиоца
18.	Ecoagri Serbia АД из Беле Цркве	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 587/11	Привредни суд у Панчеву	<b>Основ:</b> стицање без основа – захтев за враћање накнаде за одводњавање за период 2007. – 2010.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>1.067.864,00 дин.</u> са ЗЗК од 2008.г.	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић-Иванчић	У корист ЈВП-а
19.	Иванишевић Ђорђе и Драган из Гајдобрe	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 392/13	Основни суд у НС – Суд. јединица у Б. Паланци	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>3.294.459,00 дин.</u> са ЗЗК од 8.6.2012.г.	Првостепени поступак у току	Момчило Митрески	У корист тужиоца (делимично)
20.	Agro&Migs ДОО Н. Сад	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 1031/13	Привредни суд у Новом Саду	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>40.775.123,00 дин.</u> са ЗЗК од 8.6.2012.г.	Достављен одговор на тужбу, припремно рочиште заказано за 21.11.2013. год.	Никола Шијан	У корист тужиоца (делимично)
21.	Данило вић Драшко из Кузмина	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П.1074/13	Основни суд у Ср. Митровици	<b>Основ:</b> накнада штете – поплава у 2010.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>8.573.430,00 дин.</u> са ЗЗК од 1.10.2010.г.	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић-Иванчић	У корист тужиоца (делимично)
22.	Мерњик Анеђела из Б. Паланке	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад и др.	П.6638/11	Основни суд у НС – Суд. јединица у Б. Паланци	<b>Основ:</b> накнада штете због повреда нанетих тужиљи падом грane са дрвета <b>Вредн. спора:</b> <u>900.000,00 дин.</u> са ЗЗК од дана пресуђења	Првостепени поступак у току	Момчило Митрески	У корист ЈВП-а
23.	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	ЈКП „Градско Зеленило“ Нови Сад	Ив. 5059/12	Привредни суд у Новом Саду	<b>Основ:</b> накнада трошка за одржавање пословне зграде 2010.-2012. <b>Вредн. спора:</b> <u>10.108.508,62 дин.</u> са ЗЗК на месечне износе трошка од јула 2010. год.	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић-Иванчић	У корист ЈВП-а

**ЈВП „Воде Војводине“ – Напомене уз финансијске извештаје за 2015. годину**

24.	ЈВП „Воде Војводиње“ Нови Сад	"Bluematters" Нови Сад	П. 3772/2010	Привредни суд у Новом Саду	<b>Основ:</b> накнада трошкова за одржавање пословне зграде за период 2007.-2009. <b>Вредн. спора:</b> <u>5.851.173,65</u> дин. са ЗЗК на месечне износе трошкова од јула 2007. год.	Донета првостепена пресуда, усвојен тужбени захтев ЈВП-а. Одбијена жалба туженог.	Дејана Спасојевић-Иванчић	Правноснажно решено у корист ЈВП-а, у току је поступак извршења
25.	Светлић Јано из Ковачица	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П бр. 2831/10	Основни суд Панчево, Судска јединица Ковачица	<b>Основ:</b> накнада штете <b>Вредн. спора:</b> <u>492.375,00</u> дин. са ЗЗК и трошковима поступка	Првостепени поступак у току	Тијана Живановић-Барац,	У корист тужиоца
26.	Матија Балаш из Новог Сада	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П. 2188/13	Основни суд Нови Сад	<b>Основ:</b> утврђивање права својине <b>Вредн. спора:</b> <u>501.000,00</u> дин. са трошковима поступка	Првостепени поступак у току	Тијана Живановић-Барац,	У корист ЈВП
27.	ЈВП „Воде Војводиње“ Нови Сад	„Им&Ex“ д.о.о. Бачка Топола	1 Ив. 701/2012	Привредни суд Суботица	<b>Основ:</b> наплата потраживања <b>Вредн. спора:</b> <u>1.268.714,54.</u> дин. са ЗЗК и трошковима поступка	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић-Иванчић	У корист ЈВП
28.	ЈВП „Воде Војводиње“ Нови Сад	Привредна комора Нови Сад	Ив 1239/13	Привредни суд Нови Сад	<b>Основ:</b> наплата потраживања <b>Вредн. спора:</b> <u>10.635.497,95.</u> дин. са ЗЗК и трошковима поступка	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић-Иванчић	У корист ЈВП
29.	Ловачко удружење „Јаребица“ Кула	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	4-П-1052/14	Привредни суд Нови Сад	<b>Основ:</b> накнада штете <b>Вредн. спора:</b> <u>1.500.000,00.</u> дин. са ЗЗК и трошковима поступка	Донета је првостепена пресуда којом се усваја тужбени захтев због изостанка туженог. У току је поступак по жалби ЈВП-а.	Момчило Митрески	У корист тужиоца
30.	Чаковац Пантелија и др. из Новог Сада	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад и др.	П-42/14	Виши суд Нови Сад	<b>Основ:</b> накнада штете <b>Вредн. спора:</b> <u>150.000,00</u> евра у дин. противвредности са ЗЗК и трошковима поступка	Првостепени поступак у току	Момчило Митрески	У корист ЈВП-а
31.	„Карин комерџ“ ДОО Ветерник	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	П-639/14	Привредни суд Нови Сад	<b>Основ:</b> стицање без основа – захтев за враћање накнаде за коришћење водног земљишта за период 01.01.2008. – 30.06.2010.г. <b>Вредн. спора:</b> <u>7.523.768,44.</u> дин. са ЗЗК и трошковима поступка	Првостепени поступак у току	Момчило Митрески	У корист тужиоца (делимично)

**ЈВП „Воде Војводине“ – Напомене уз финансијске извештаје за 2015. годину**

32.	Радиша Милић, запосле н у ЈВП	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	5-П1- 119/14	Основни суд Сомбор	<b>Основ: исплата трошкова превоза Вредн. спора: 168.026,00. дин. са ЗЗК и трошковима поступка</b>	Донета је првостепена пресуда којом се усваја тужбени захтев. У току је поступак по жалби ЈВП-а.	Момчило Митрески	У корист ЈВП- а
33.	Јањуше вић Младен из Панониј е	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	826/13	Основни суд Суботица	<b>Основ: накнада штете Вредн. спора: 32.000,00. дин. са ЗЗК и трошковима поступка</b>	Првостепени поступак у току	Момчило Митрески	У корист ЈВП- а
34.	ЛУ „Јареби ца“ Кула и ЛУ „Врбас“ Врбас	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	465/20 15	Привредни суд Нови Сад	<b>Основ: накнада штете Вредн. спора: 1.460.000,00. дин. са ЗЗК и трошковима поступка</b>	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић- Иванчић	У корист тужиоца
35.	ВДП „Северн а Бачка“ Суботиц а	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	833/20 15	Привредни суд Нови Сад	<b>Основ: рефинансирање исплаћене накнаде за експроприсану непокретност Вредн. спора: 1.318.442,00. дин. са ЗЗК и трошковима поступка</b>	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић- Иванчић	У корист ЈВП- а
36.	Алмаши Јожеф из Падеја	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	267/20 15	Основни суд Кикинда СЈ Нови Кнегревац	<b>Основ: стицање без основа – захтев за враћање накнаде за одводњавање за период 2005. – 2010. Вредн. спор: 400.000,00. дин. са ЗЗК и трошковима поступка</b>	Првостепени поступак у току	Ива Драгаш	У корист ЈВП- а
37.	Мичик Ана из Вајске	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад и др.	334/20 15	Основни суд Бачка Паланка	<b>Основ: утврђивање права својине на откупљеном стану Вредн. спора: 100.000,00. дин. и трошкови поступка</b>	Првостепени поступак у току	Тијана Живановић Барац	У корист ЈВП- а
38.	Смиља нић Милан из Руме	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	405/20 15	Основни суд Рума	<b>Основ: накнада нематеријалне штете због утапања детета на Борковачком језеру. Вредн. спора: 1.000.000,00. дин. са ЗЗК и трошковима поступка</b>	Првостепени поступак у току	Тијана Живановић Барац	У корист ЈВП- а
39.	ЈВП „Воде Војводи не“ Нови Сад	ВДП „Шајкашка“ Нови Сад	/20 15	Привредни суд Нови Сад	<b>Основ: накнада штете због краје струје на чуварници. Вредн. спора: 1.107.228,34. дин. са ЗЗК и трошковима</b>	Првостепени поступак у току	Тијана Живановић Барац	У корист ЈВП- а

					поступка			
40.	Стамен овић Мирослав из Ср. Митровице	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	25/2015	Виши суд Сремска Митровица	<b>Основ: накнада штете због поплава у 2014. години. Вредн. спора: 5.000.000,00. дин. са 33К и трошковима поступка</b>	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић-Иванчић	Делимично у корист тужиоца
41.	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	Жарко Аларгић из Новог Сада	3163/2015	Основни суд Нови Сад	<b>Основ: накнада штете због коришћења канала за кавезни узгој рибе. Вредн. спора: 4.276.891,68. дин. са 33К и трошковима поступка</b>	Донета првостепена пресуда у корист ЈВП-а због изостанка туженог.	Момчило Митрески	У корист ЈВП-а
42.	Ачански Милица из Бачке Тополе	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	6127/2015	Основни суд Нови Сад	<b>Основ: накнада штете због повреде проузроковане упадом у шахт Вредн. спора: 280.000,00. дин. са 33К и трошковима поступка</b>	Првостепени поступак у току	Тијана Живановић Барац	У корист ЈВП-а
43.	„Хидроинвест“ д.о.о. у стечају, Нови Сад	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	1144/2015	Привредни суд Нови Сад	<b>Основ: утврђивање права својине на непокретности (гаража у дворишту пословне зграде ЈВП) Вредн. спора: 1.000.000,00. дин. са 33К и трошковима поступка</b>	Првостепени поступак у току	Момчило Митрески	У корист ЈВП-а
44.	Бугарин Душан из Куле	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад и др.	942/2015	Основни суд Врбас – Судска јединица у Кули	<b>Основ: накнада штете због повреде проузроковане упадом у шахт Вредн. спора: 99.880,00. дин. са 33К и трошковима поступка</b>	Првостепени поступак у току	Тијана Живановић Барац	У корист ЈВП-а
45.	ПД „Рудник Ковин“ Ковин	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад и др.	2473/2015	Основни суд Смедерево Судска јединица Ковин	<b>Основ: утврђивање ништавости уговора о коришћењу водног земљишта. Вредн. спора: 100.000,00. дин. и трошкови поступка</b>	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић-Иванчић	У корист ЈВП-а
46.	ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад	Привредна комора Нови Сад	Ив 1239/13	Привредни суд Нови Сад	<b>Основ: наплата потраживања Вредн. спора: 5.960.677,81. дин. са 33К и трошковима поступка</b>	Првостепени поступак у току	Дејана Спасојевић-Иванчић	У корист ЈВП

## 54. 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.

У Новом Саду, 31. марта 2016. године

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја



М.П.

Законски заступник

