

ЈКП ВОДОВОД СМЕДЕРЕВО

БРОЈ: 01 – 839 / 1

ДАТУМ: 27. 6. 2023. г.

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЈКП ВОДОВОД СМЕДЕРЕВО
ЗА 2022. ГОДИНУ

ПРОПИСАНИ ОБРАСЦИ

- Биланс стања
- Биланс успеха
- Извештај о осталом резултату
- Извештај о токовима готовине
- Извештај о променама на капиталу
- Напомене

Смедерево,
јун 2022.год.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07389574

Шифра делатности 3600

ПИБ 100970950

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, 17. октобра 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 1.190.868 | 1.218.056 | 1.231.354 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 22 | 6.838 | 5.049 | 2.711 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 1.998 | 1.998 | 1.998 |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | 375 | 283 | 283 |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | 4.465 | 2.768 | 430 |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 23 | 1.174.933 | 1.205.686 | 1.221.503 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 928.014 | 941.413 | 964.970 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 190.069 | 209.079 | 204.436 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 56.850 | 55.194 | 45.269 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | | | 6.828 |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | 24 | 9.097 | 7.321 | 7.140 |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | | | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | 25 | 3.902 | 5.908 | 10.305 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058) | 0030 | | 256.461 | 214.532 | 254.911 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 26 | 25.716 | 24.006 | 20.545 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 21.775 | 20.063 | 17.353 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | | | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 3.941 | 3.943 | 3.192 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | | | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 27 | 162.705 | 116.746 | 146.017 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 162.705 | 116.746 | 146.017 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |

| 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 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | | | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | | | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | 28 | 14.835 | 12.105 | 20.202 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 14.811 | 8.925 | 14.937 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 0 | 3.156 | 5.234 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 24 | 24 | 31 |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | | | |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | | | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 29 | 13.085 | 12.278 | 16.754 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 30 | 40.120 | 49.397 | 51.393 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 1.451.231 | 1.438.496 | 1.496.570 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | 31 | 446.946 | 453.324 | 471.952 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | | 720.250 | 714.653 | 779.464 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 32 | 763.710 | 763.710 | 763.710 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| 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 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 33 | 824 | 824 | 824 |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | 34 | 7.738 | 12.189 | 10.649 |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 35 | 1.148 | 2.170 | 25.579 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 0 | 0 | 24.956 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 1.148 | 2.170 | 623 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | 37.694 | 39.862 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | 36 | 37.694 | 39.862 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 63.944 | 106.934 | 142.241 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 37 | 26.083 | 31.045 | 28.409 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 25.429 | 30.391 | 27.755 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | 654 | 654 | 654 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | | 37.861 | 75.889 | 113.832 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | 38 | 37.861 | 75.889 | 113.832 |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | | | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| 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 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | 2.927 | 2.503 | 701 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | 39 | 328.789 | 341.960 | 355.402 |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 335.321 | 272.446 | 218.762 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 40 | 199.863 | 162.424 | 125.405 |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | 199.863 | 162.424 | 125.405 |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 7.075 | 7.426 | 4.347 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 41 | 28.792 | 26.098 | 18.388 |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | | | |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | | | |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | | 27.431 | 26.098 | 18.388 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | | | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | 1.361 | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | | 88.511 | 71.171 | 65.961 |

| 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 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 42 | 83.445 | 68.738 | 52.976 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 43 | 4.484 | 2.433 | 12.985 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | 44 | 582 | | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | 45 | 11.080 | 5.327 | 4.661 |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 1.451.231 | 1.438.496 | 1.496.570 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | 46 | 446.946 | 453.324 | 471.952 |

| | |
|------------------------|--------------------|
| у _____ | Законски заступник |
| дана _____ 20__ године | _____ |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07389574

Шифра делатности 3600

ПИБ 100970950

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, 17. октобра 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 487.033 | 461.865 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | | |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | | 447.633 | 417.255 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 5 | 447.633 | 417.255 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | 6 | 17.325 | 24.770 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 7 | 20.299 | 19.659 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | 1.776 | 181 |
| | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 497.700 | 468.894 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 8 | 114.027 | 96.985 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 9 | 247.740 | 244.303 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 192.162 | 190.521 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 31.233 | 31.963 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 24.345 | 21.819 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 10 | 52.342 | 51.780 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 11 | 48.261 | 44.465 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 12 | 1.163 | 1.943 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 13 | 34.167 | 29.418 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | 10.667 | 7.029 |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | 30.455 | 22.924 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 14 | 29.761 | 22.924 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 694 | |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 15.268 | 14.817 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 15 | 15.268 | 14.817 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | | |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | 15.187 | 8.107 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | | |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | 16 | 58.158 | 81.143 |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 17 | 67.818 | 93.487 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 18 | 14.141 | 23.438 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 19 | 215 | 2.988 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 589.787 | 589.370 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 581.001 | 580.186 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 8.786 | 9.184 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | 1.399 |
| 59- 69 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 | 20 | 973 | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 7.813 | 10.583 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | 4.236 | 2.213 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | 2.429 | 6.702 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | 502 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | 21 | 1.148 | 2.170 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| У _____ дана _____ 20____ године | Законски заступник _____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07389574

Шифра делатности 3600

ПИБ 100970950

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, 17. октобра 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | | 1.148 | 2.170 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 333 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| 332 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| 334 | 2. 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 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 1.148 | 2.170 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

| | |
|--------------------------|--------------------|
| у _____ | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | _____ |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07389574

Шифра делатности 3600

ПИБ 100970950

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, 17. октобра 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 494.503 | 474.878 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 475.730 | 452.084 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 11.382 | 11.736 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 7.391 | 11.058 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 477.014 | 435.362 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 203.744 | 158.937 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 249.538 | 245.145 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 595 | 49 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 498 | 135 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 22.639 | 31.096 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 17.489 | 39.516 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | 0 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | | |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 16.682 | 43.001 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 16.682 | 43.001 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 16.682 | 43.001 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 13.000 | |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | 13.000 | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 13.000 | 991 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 13.000 | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | 991 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 0 | 991 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 507.503 | 474.878 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 506.696 | 479.354 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 807 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 0 | 4.476 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 12.278 | 16.754 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 13.085 | 12.278 |

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07389574

Шифра делатности 3600

ПИБ 100970950

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, 17. октобра 3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП | Остали основни капитал (рн 309) | АОП | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|
| | | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4001 | 763.710 | 4010 | | 4019 | | 4028 | 824 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 763.710 | 4012 | | 4021 | | 4030 | 824 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 763.710 | 4014 | | 4023 | | 4032 | 824 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 763.710 | 4016 | | 4025 | | 4034 | 824 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 763.710 | 4018 | | 4027 | | 4036 | 824 |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33) | АОП | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|--|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | -10.649 | 4046 | 25.579 | 4055 | | 4064 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | -10.649 | 4048 | 25.579 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | -1.540 | 4049 | -23.409 | 4058 | 39.862 | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | -12.189 | 4050 | 2.170 | 4059 | 39.862 | 4068 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | -12.189 | 4052 | 2.170 | 4061 | 39.862 | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | 4.451 | 4053 | -1.022 | 4062 | -2.168 | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | -7.738 | 4054 | 1.148 | 4063 | 37.694 | 4072 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|---|
| | 1 | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4073 | 779.464 | 4082 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | 779.464 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 714.653 | 4086 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | 714.653 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 720.250 | 4090 | |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| у _____ дана _____ 20____ године | Законски заступник _____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈКП ВОДОВОД СМЕДЕРЕВО ЗА 2022. ГОДИНУ

1. ОСНИВАЊЕ И ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

2.

ЈКП Водовод Смедерево је основано Одлуком СО Смедерево о оснивању бр. 023-3/90 од 30.03.1990.године, а почело је са радом 01.05.1990.године. Општина Смедерево је 2007. године у складу са Законом о територијалој организацији Републике Србије (Сл.Гл.РС., бр.129/2007) добила статус Града.

Предузеће је основано као јавно предузеће и послује ради:

- обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса и уредног задовољавања потреба корисника производа и услуга,
- развоја и унапређивања обављања делатности од општег интереса,
- обезбеђивања техничко-технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја,
- стицања добити,
- остваривања другог законом утврђеног интереса.

Предузеће одговара за своје обавезе у правном промету целокупном имовином.

Град Смедерево као оснивач за обавезе предузећа одговара до висине унетих средстава.

Основна делатност предузећа је производња и дистрибуција воде (шифра делатности 3600).

Порески идентификациони број предузећа је 100970950, матични број 07389574, регистарски број 6183619311.

Просечан број запослених у 2022. години је 186.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству (Сл.гласник РС, бр. 73/2019.) предузеће је, по величини, разврстано у средње правно лице

2. ОСНОВЕ ЗА ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр.

73/2019 и 44/2021 - др. закон) и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

Друштво за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, примењује Међународне стандарде финансијског извештавања.

У складу са Законом о рачуноводству, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна у складу са Законом о тржишту капитала Републике Србије, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Међународне стандарде финансијског извештавања, чији је превод на српски језик објавило министарство надлежно за послове финансија.

Међународни стандарди финансијског извештавања објављени на српском језику од стране Министарства финансија укључују Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународне рачуноводствене стандарде (МРС) и Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) издате од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде као и тумачења стандарда издате од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда али не укључују основе за закључивање, илустративне примере, упутства за примену, коментаре, издвојена мишљења као ни друге помоћне материјале изузев у случајевима када су они експлицитно укључени као саставни део стандарда или тумачења.

МРС, МСФИ и тумачења објављени од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења рачуноводствених стандарда до јануара 2017. године су званично преведени

решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања (број решења 401-00-4351/2020-16 од 10. септембра 2020. године) и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 123/2020 од 13. октобра 2020. и 125/2020 од 22. октобра 2020. године и примењују се приликом припреме финансијских извештаја за годишње периоде који се завршавају на или после 31. децембра 2021. године. Измене и допуне МСФИ и тумачења која су објављена након јануара 2017. године нису примењени приликом припреме приложених финансијских извештаја. Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020).

Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ који су објављени од стране Министарства финансија. Због горе наведених одступања ови финансијски извештаји нису у складу са МСФИ.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у даљем тексту Напомене 2 и 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године.

3. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводственим политикама, уређеним Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама предузећа, утврђује се признавање, мерење и процењивање имовине, обавеза, капитала, прихода и расхода предузећа.

Признавање, мерење и процењивање имовине, обавеза и капитала као позиција у билансу стања и расхода и прихода у билансу успеха врши се по редоследу како су те позиције садржане у Аналитичком контом плану предузећа.

3.1. Начело сталности

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не кад се готовина или њени еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључује исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће предузеће да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

Током 2022. године пословање Друштва било је под заосталих утицаја пандемије Цовид-19 вируса и међународне кризе изазване ратом у Украјини.

До дана одобрења ових извештаја, обавезе из пословања се редовно измирују, док постоји застој у отплати кредита немачкој развојној банци KfW, а на основу спроведених анализа руководство очекује да ће бити у могућности да настави да их уредно измирује у догледној будућности.

Због специфичности ситуација и утицаја на целокупну привреду и повезане индустрије, утицај ситуација на финансијске перформансе Друштва није тренутно могуће проценити са високим нивоом поузданости.

На бази претходно наведеног финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидивој будућности.

3.2. Признавање

Општи услови за признавање средстава су:

- да предузеће контролише средство,
- по основу средства предузећу притичу или је извесно да ће му притицати економске користи и
- трошак набавке средства предузеће може поуздано измерити.

Остали додатни и посебни услови за признавање средстава примењују се коришћењем одредби релевантних МРС/МСФИ.

Општи услови за признавање обавеза су:

- предузеће има законску или изведену обавезу,
- висина обавезе се може поуздано измерити и
- извесно је да ће по основу измирења обавезе доћи до одлива ресурса који садрже економске користи.

Додатни и посебни услови за признавање обавеза примењују се коришћењем одредби релевантних МРС/МСФИ.

3.3. Вредновање

3.3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су одредива немонетарна средства без физичког садржаја која служе за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користе у административне сврхе.

Нематеријална улагања се исказују на рачунима групе 01 – Нематеријална улагања.

Почетно исказивање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности.

Вредновање након почетног признавања врши се применом трошковног модела предвиђеног МРС 38 – Нематеријална улагања. То значи да се нематеријално улагање исказује по набавној вредности умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења утврђених у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основицу за амортизацију нематеријалних улагања чини набавна вредност по одбитку преостале вредности. Преостала вредност нематеријалних улагања сматра се једнаком нули, осим када постоји уговорна обавеза трећег лица да откупи то нематеријално улагање на крају његовог преосталог века трајања.

За обрачун амортизације нематеријалних улагања примењује се пропорционални метод отписивања.

Стопа амортизације се утврђује према уговореном року коришћења улагања. Ако рок коришћења нематеријалног улагања није уговорен, стопа амортизације се утврђује према процењеном корисном веку употребе који се иницијално, приликом стављања средства у употребу, процењује у складу са Правилником о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације(Сл.лист.СРЈ,бр.17/ 97, измене 24/ 2000).

Преостали корисни век употребе, појединачно за свако нематеријално улагање, преиспитује се на дан састављања годишњих финансијских извештаја од стране комисије коју одреди директор предузећа.

Нематеријално улагање не мора имати ограничен век трајања, односно век трајања може бити неограничен уколико је то базирано на анализи релевантних фактора по којима не постоји предвидљив лимит у погледу периода у којем се очекује од нематеријалног улагања да генерише нето новчане приливе предузећу.

Уколико је век трајања неограничен, амортизација се не обрачунава. Уместо обрачуна амортизације врши се тестирање на обезвређење у складу са МРС 36. Тестирање на обезвређење врши се на крају сваке пословне године, а тамо где не постоје индиције на обезвређење, тестирање се може вршити и у дужим временским роковима.

На нематеријално улагање које има ограничен век трајања, обрачунава се амортизација.

3.3.2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства

Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства чине имовину која се исказује на рачунима групе рачуна 02 – Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства.

Некретнине, постројења и опрему чине основна средства која се користе за обављање делатности, за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода и чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Постројења и опрему чине и алат и ситан инвентар који се калкулативно отписују, као и крупни резервни делови. Услови за укључивање алата, ситног инвентара и резервних делова у постројења и опрему су:

- век трајања дужи од једне године
- појединачна набавна цена у време набавке је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности.

Вредновање некретнина, постројења, опреме, алата и инвентара и осталих основних средстава након почетног признавања се врши применом трошковног модела предвиђеног МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема. То значи да се ова средства исказују по набавној вредности умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења утврђених у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

За прибављено средство које је било у употреби садашњу вредност чини вредност која је уговорена да се плати и сви припадајући трошкови неопходни за његово довођење у стање функционалне приправности, односно процењена вредност ако је средство примљено без накнаде, а набавна вредност и исправка вредности утврђују се према садашњој вредности и процењеном веку коришћења средства.

Основицу за амортизацију основних средстава чини набавна вредност по одбитку преостале вредности. Преостала вредност основних средстава сматра се једнаком нули, осим када постоји уговорна обавеза трећег лица да откупи то средство на крају његовог преосталог века трајања.

За прибављена средства обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство почело да се користи.

За отуђена и расходована основна средства амортизација престаје наредног месеца од месеца у коме је основно средство отуђено и расходовано.

За обрачун амортизације основних средстава примењује се пропорционални метод отписивања. Обрачун амортизације се врши за свако средство појединачно.

Стопа амортизације утврђује се према процењеном корисном веку трајања средства. Иницијално приликом стављања средства у употребу, стопа амортизације се процењује у складу са Правилником о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације (Сл.лист.СРЈ.,бр.17/ 97, измене 24 / 2000). Преостали корисни век трајања за свако основно средство појединачно на дан састављања годишњих финансијских извештаја преиспитује комисија коју формира директор предузећа.

Утврђивање губитака по основу обезвређења се врши у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава, у случају постојања показатеља који указују да је дошло до обезвређења средстава. Губитак због обезвређења неког основног средства најчешће подразумева оштећење основног средства, мада на његово постојање указују и други екстерни (промене цена на тржишту, каматних стопа и сл.) и интерни (учестали кварови, застарелост и др.) показатељи наведени у поменутом МРС 36.

Набавна вредност односно цена коштања (нова средства набављена куповином, изградњом и сл.) некретнине, постројења и опреме обухвата и трошкове њиховог демонтирања, уклањања и рестаурације подручја на којем је средство лоцирано, тј. обавезу која у предузећу настаје као последица њихове инсталације. Ови трошкови се процењују по садашњим ценама и укључују у набавну вредност средства само уколико су материјално значајни, тј. уколико прелазе 30 % укупне набавне вредности средства, у коју нису укључени наведени трошкови, и 5 % укупне вредности сталне имовине предузећа по последњим објављеним финансијским извештајима.

Улагања на туђим некретнинама процењују се и исказују као посебно средство под условом да је корисни век трајања дужи од годину дана и вредност улагања већа од просечне бруто зараде по

запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Као стално средство признају се и уграђени резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Такви резервни делови, по уградњи, увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Уколико резервни делови имају корисни век трајања различит од корисног века трајања основног средства у који су уграђени воде се као посебно основно средство.

Резервни делови који не задовољавају ове услове, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

Предузеће признаје и исказује стално средство (или расположиву групу) као средство намењено продаји у складу са МСФИ 5 –стална средства намењена продаји и пословања која престају –ако се његова књиговодствена вредност може првенствено повратити кроз продајну трансакцију, а не кроз наставак коришћења.

Биолошка средства предузећа чине шуме. Биолошка средства се вреднују по поштеној, тј. тржишној вредности умањеној за процењене трошкове продаје на месту узгоја. Поштена вредност шума се у складу са МРС 41 утврђује на сваки датум састављања годишњих финансијских извештаја у складу са тржишним ценама које владају на активном тржишту примењеним на Посебну основу газдовања шумама сачињену у складу са Законом о шумама. Дугорочно резервисање за обнављање шума процењује се се у висини очекиваних издатака по основу будућих обавеза.

3.3.3 Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица и учешћа у капиталу других правних лица и дугорочне хартије од вредности расположиве за продају. Такође у оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се дугорочни кредити и зајмови зависним, повезаним и другим правним лицима, дугорочни кредити у земљи и иностранству, хартије од вредности које се држе до доспећа и остали дугорочни пласмани.

Наведени пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно мерење свих финансијских средстава.

Након почетног признавања предузеће мери (процењује, вреднује) финансијска средства по њиховој фер вредности без умањења за износ трансакционих трошкова који могу настати приликом продаје или другог начина отуђења, осим за следећа финансијска средства :

- зајмове и потраживања која се мере по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе,
- улагања која се држе до доспећа, која се мере по амортизованој вредности применом методе ефективне каматне стопе и
- улагања у власничке инструменте чија цена не котира на активном тржишту и чија се фер вредност не може поуздано измерити.

Приходи од учешћа у капиталу других правних лица исказују се у приходу према методу набавне вредности – што значи у износу у коме предузеће као инвеститор стекне право да прими свој део учешћа у расподели добити корисника улагања.

3.3.4. Залихе

Залихе предузећа чине имовину која се исказује на рачунима класе 1 – Залихе. Оне се обухватају у складу са МРС 2 - Залихе

Залихе предузећа обухватају залихе материјала, резервних делова, алата и инвентара, робе и дате авансе за залихе.

Залихе материјала чине основни и помоћни материјал, остали материјал, гориво и мазиво.

Залихе материјала се процењују по набавној вредности односно по нето продајној вредности ако је она нижа.

Набавну вредност залиха чине трошкови набавке материјала. Трошкови набавке залиха материјала обухватају набавну цену, обавезе по основу јавних прихода, (осим јавних дажбина које предузеће може накнадно да поврати од државних органа), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати вредности залиха. Попуст, рабати и сл. одузимају се код утврђивања трошкова набавке.

Обрачун излаза залиха материјала врши се применом методе просечне пондерисане цене која се утврђује са сваком новом набавком залиха материјала.

Залихе материјала које су оштећене, застареле или им је по другом основу умањена вредност, отписују се до вредности која би се остварила њиховом продајом. Процена вредности залиха се врши приликом састављања годишњих финансијских извештаја од стране комисије коју одреди директор предузећа.

Залихе резервних делова, алата и инвентара укључују резервне делове, алат и инвентар који се у целини отписују у моменту давања на коришћење или чија је појединачна набавна цена у време набавке мања од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Овде се укључују и све врсте алата и инвентара који се не троше једнократном употребом, али им је век коришћења кратак, јер се приликом употребе брзо троше или ломе, тако да се не могу користити дуже од годину дана.

Залихе робе које су набављене од добављача мере се по набавној вредности. Набавну вредност робе чине набавна вредност која се плаћа добављачу, други јавни приходи, осим јавних дажбина које предузеће може накнадно да поврати од државних органа, трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати вредности залиха. Попуст, рабати и сл. се одузимају код утврђивања набавне вредности.

Обрачун излаза залиха робе врши се применом методе просечне пондерисане цене која се утврђује са сваком новом набавком залиха робе.

Залихе робе које су оштећене, застареле или им је по другом основу умањена вредност, отписују се до вредности која би се остварила њиховом продајом.

Дати аванси за залихе се мере и процењују као краткорочна потраживања.

3.3.5. Финансијски инструменти

Финансијска средства

МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (МСФИ 9) замењује МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање“

Друштво, у складу са МСФИ 9, одређује класификацију својих финансијских средстава приликом почетног признавања као финансијска средства која се накнадно одмеравају по амортизованом трошку, по фер вредности кроз остали укупан резултат, или по фер вредности кроз биланс успеха.

Класификација финансијских средстава приликом иницијалног признавања зависи од карактеристика уговорних новчаних токова средства и пословног модела Друштва за њихово управљање. Са изузетком за потраживања од купаца која не садрже значајну компоненту финансирања или за које је Друштво применило практичну олакшицу, Друштво иницијално признаје финансијска средства по фер вредности увећаној за, у случају финансијских средстава која нису по фер вредности кроз биланс успеха, директне трошкове трансакције. Потраживања од купаца која не садрже значајну компоненту финансирања или она за која је Друштво применила практичну олакшицу се одмеравају по цени трансакције утврђеној у складу са МСФИ 15. Да би финансијско средство било класификовано и одмеравано по амортизованом трошку или по фер вредности кроз укупан остали резултат, његови токови готовине треба да одражавају искључиво плаћање главнице и камате. Ова процена се врши на нивоу инструмента.

Пословни модел Друштва за управљање финансијским средствима се односи на то како Друштво управља средствима како би генерисала новчане токове. Пословни модел одређује да ли новчани токови

настају као резултат наплате уговорних новчаних токова, продаје финансијских средстава, или као резултат оба модела.

Накнадно одмеравање

За сврхе накнадног одмеравања, финансијска средства се класификују у 4 категорије:

- финансијска средства по амортизованом трошку (дужнички инструменти)
- финансијска средства по фер вредности кроз укупан остали резултат са преносом укупних добитака и губитака у биланс успеха (дужнички инструменти)
- финансијска средства по фер вредности кроз укупан остали резултат без преноса укупних добитака и губитака у биланс успеха по престанку признавања (инструменти капитала)
- финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха

Финансијска средства и обавезе Друштва обухватају финансијске пласмане, потраживања од купаца, остала краткорочна потраживања, обавезе према добављачима, као и друге обавезе из пословања који се вреднују по амортизованој вредности и задовољавају нове критеријуме предвиђене МСФИ 9 (тест пословног модела и карактеристике уговорених новчаних токова) за вредновање по амортизованој вредности.

Друштво нема финансијских средстава која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха или кроз остали резултат, нити финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности.

Финансијска средства по амортизованом трошку (дужнички инструменти)

Ова категорија је најрелевантнија за Друштво. Друштво одмерава финансијска средства по амортизованом трошку уколико су испуњена оба критеријума:

- финансијско средство се држи у оквиру пословног модела чији је циљ држање ради наплате уговорних новчаних токова
- уговорне одредбе финансијског средства дефинишу токове готовине на одређене датуме који су искључиво плаћања главнице и камате на неизмирену главницу

Финансијска средства по амортизованом трошку се накнадно мере применом метода ефективне каматне стопе, и тестирају се на обезвређење. Добици и губици се признају у билансу успеха по престанку признавања средства, по модификацији или обезвређењу.

Финансијска средства Друштва у овој категорији обухватају потраживања од купаца и остала потраживања.

Обезвређење финансијских средстава

Обезвређење (исправка вредности): МСФИ 9 уводи модел “очекиваног кредитног губитка” за мерење обезвређења (умањења вредности) финансијских средстава, тако да више није неопходно да се деси догађај који указује на постојање губитка како би губитак по основу обезвређења био признат. МСФИ 9 полази од тога да свако потраживање са собом носи ризик да неће бити наплаћено у будућности и да кредитни ризик постоји чим се признају приходи. Финансијска средства вреднована по амортизованој вредности су предмет обезвређења у складу са захтевима МСФИ 9. Друштво за финансијску 2022. годину примењује модел „очекиваног кредитног губитка“ за примену обрачуна исправке вредности потраживања од купаца и осталих потраживања.

3.3.5. Краткорочна потраживања, пласмани и готовина

Краткорочна потраживања, пласмане и готовину чини имовина која се исказује на рачунима класе 2 – Краткорочна потраживања, пласмани и готовина.

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца која су настала по основу продаје производа и робе и вршења услуга, потраживања по основу затезних камата за кашњење у плаћању рачуна и потраживања по другим основама.

Краткорочна потраживања мере се по вредности из исправа на основу којих се заснивају облигациони односи.

Краткорочна потраживања по основу затезних камата насталих из дужничко-поверилачких односа обухватају све обрачунате (доспеле и недоспеле) камате које су наплаћене и које нису наплаћене у току обрачуноског периода за који се састављају финансијски извештаји.

Директна исправка потраживања врши се по потреби, у ретким ситуацијама, у складу са позитивним законским прописима.

У току обрачунског периода отписују се сва потраживања по усвојеним рекламацијама корисника и потраживања за која су извршена поравнања.

У току обрачунског периода исправљају се на терет расхода сва утужена потраживања од купаца.

Готовински еквиваленти и готовина исказују се по номиналној вредности на исправама на основу којих се доказује постојање те имовине.

Активна временска разграничења чине разграничени трошкови и приходи који се односе на будући период, а пре свега, нефактурисани приход по основу утрошене воде, који се обрачунава применом важећег ценовника на процењену појединачну потрошњу утврђену у складу са чланом 68. Одлуке о градском водоводу и канализацији (Службени лист града Смедерево, бр 7/2011 и 6/2017), одложена пореска средства и друга активна временска разграничења која се не могу исказати као промена имовине или расход у обрачунском периоду.

3.3.6. Капитал

У складу са чланом 49. Оквира МСФИ капитал представља преостали интерес у средствима предузећа након одбитка свих његових обавеза. Предузеће примењује финансијски концепт очувања капитала по којем се капитал изражава у монетарним јединицама.

Капитал предузећа чине основни капитал, резерве (законске, статутарне, ревалоризационе и друге резерве) и нераспоређени добитак ранијих и текуће године, а који се исказују на рачунима класе 3 – Капитал.

Основни капитал предузећа је државни капитал. Промене на рачуну државног капитала настају дозначавањем средстава за прибављање средстава потребних за обављање делатности из наменских извора, као и по основу оствареног добитка, односно губитка јавног предузећа.

Законске резерве су обавезне резерве које се формирају у складу са законом.

Нераспоређена добит обухвата нераспоређену добит ранијих година и нераспоређену добит текуће године. Нераспоређена добит ранијих година се води аналитички по годинама. Књижења на овом рачуну могу настати по основу накнадно установљених материјално значајних грешака, промена рачуноводствених политика и пореза на добит предузећа – ако се решењем пореског органа утврди виши или нижи износ обавезе за порез од оне коју је предузеће утврдило у свом пореском билансу.

Губитак је корективна позиција капитала, а уколико је виши од износа капитала исказује се активи биланса стања. Он обухвата губитак ранијих година и губитак текуће године. Губитак ранијих година се води аналитички по годинама. На овом рачуну књижења настају по истом основу као и код нераспоређене добити.

3.3.7 Дугорочна резервисања и обавезе

Резервисање је садашња обавеза која је неизвесна у погледу рока и износа, а обавеза се дефинише као садашња обавеза која произилази из прошлих догађаја за чије се измирење очекује да ће доћи до одлива ресурса који садрже економске користи (МРС 37). Дугорочна резервисања и обавезе се исказују на рачунима класе 4.

Предузеће врши дугорочна резервисања за накнаде које се исплаћују запосленима за отпремнине приликом одласка у пензију у складу са Међународним рачуноводственим стандардом (МРС) 19 – Накнаде запосленима, и при томе одмеравање, признавање, презентовање и обелодањивање заснива на примени "Метода кредитирања пројектоване јединице" у складу са МРС 19 ставови 64. и 65. . За све друге накнаде и друге бенефиције запослених као што су јубиларне награде и друге обавезе према запосленима које се исплаћују у складу са стеченим правима у току трајања и након престанка запослења, предузеће не врши дугорочна резервисања јер исплате по овом основу не представљају материјално значајне ставке већ се у целини признају као расход периода у коме су настали издаци по том основу.

Дугорочна резервисања признају се ако су настала као резултат прошлог догађаја и вероватног плаћања обавеза које се поуздано могу проценити.

Дугорочна резервисања за трошкове и ризике прате се по врстама, а њихово смањење, односно укидање врши се у корист прихода.

Резервисања се процењују приликом сваког састављања годишњих финансијских извештаја и коригују тако да одражавају најбољу садашњу процену. Ако се процени да је резервисање непотребно за измиривање обавеза оно се укида у корист прихода.

Обавезе се деле на дугорочне и краткорочне.

Дугорочне обавезе представљају обавезе које доспевају у року дужем од једне године од дана чинидбе, односно од дана годишњег биланса. Све остале обавезе сматрају се краткорочним.

Приликом почетног признавања обавезе се мере по поштеној вредности надокнаде која је примљена по основу настале обавезе. Трансакциони трошкови се укључују у почетно мерење обавеза.

Након почетног признавања обавезе се мере по амортизованој вредности у складу са МРС 39.

Обавезе за камате обухватају све камате које су обрачунате у периоду за који се састављају финансијски извештаји. На дан састављања финансијских извештаја морају се обухватити све обрачунате, доспеле и недоспеле, камате које нису плаћене.

Смањење обавеза на основу закона, ванпарничног поравнања, застарелости и сл. врши се директним отписивањем.

На дан састављања финансијских извештаја отписују се све застареле појединачне обавезе.

Пасивна временска разграничења чине унапред наплаћени, односно обрачунати приходи и трошкови текућег периода за које није примљена исправа, односно за које обавеза плаћања настаје у будућем периоду.

Пасивна временска разграничења чине и разграничени зависни трошкови набавке, одложени приходи и примљене донације и друга давања државе, одложене пореске обавезе и друга пасивна временска разграничења која се не могу исказати као промена обавеза или приход у обрачунском периоду.

3.3.8.Расходи

Расходи представљају трошкове који проистичу из уобичајених активности предузећа и исказују се на рачунима класе 5 – Расходи.

У расходе се урачунавају и губици који настају из уобичајених активности предузећа а који представљају смањење економских користи, односно смањење имовине за које се не оствари адекватна накнада.

Расходи камата и други трошкови позајмљивања који се непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради квалификованог средства, морају се капитализовати, односно приписати набавној вредности тј. цени коштања средства.

Квалификованим средством сматра се средство које се оспособљава за употребу и које захтева дужи временски период да би било спремно за употребу или продају.

Расходи камата и други трошкови позајмљивања који се не могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу књиже се на терет расхода периода у којем настану.

3.3.9 Приходи

Друштво од 1. јануара 2020. године примењује МСФИ 15 “Приходи од уговора са купцима”, који замењује постојеће смернице у вези са признавањем прихода, укључујући МРС 18 “Приходи”, МРС 11 “Уговори о изградњи” и повезана тумачења стандарда.

У складу са МСФИ 15, Друштво признаје приход када (или ако) испуни уговорну обавезу извршења у погледу преноса робе или услуге купцу. Роба или услуге сматрају се пренетим када купац стекне контролу над њима односно када се исте испоруче купцу. Уговорна обавеза може да буде испуњена, односно приход признат током временског периода пружања услуге или у тренутку испоруке робе купцу. Конкретно, Друштво признаје приход у у периоду у којем је пружена услуга купцу.

Приход се исказује без ПДВ-а, рабата и попушта.

Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, камата на орочена средства код банака и камата по основу датих позајмица.

Приходи од камата се признају у периоду у коме је Друштво стекло право да се камата прими и исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских прихода.

3.3.10 Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година, на начин утврђен МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

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

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

3.3.11 Функционална валута и валута приказивања

Функционална валута и валута приказивања предузећа, у складу са МРС 21 Ефекти промена девизних курсева, је динар.

3.3.12 Ванбилансна евиденција

На рачунима класе 8 – Ванбилансна евиденција исказују се средства која не чине имовину предузећа, хартије од вредности које су ван промета, авали, гаранције и друга јемства, као и обавезе по основу тих средстава.

3.4 Обелодањивање

Обелодањивање у финансијским извештајима врши се у складу са захтевима свих релевантних МРС/МСФИ.

3.5 КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Предузеће прави процене и претпоставке које се односе на будућност.

Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима.

Руководство користи следеће процене приликом састављања финансијских извештаја.

3.5.1 Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Предузећа анализира вредности по којима су приказана Нематеријална имовина и 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.

3.5.2 Резервисања по основу отпремнина

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.

3.5.3 Резервисање по основу судских спорова

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

3.5.4 Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се на све неискоришћене пореске кредите до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески кредити могу искористити.

Значајна процена од стране руководства Предузећа је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

3.5.5 Корисни век употребе нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме

Нематеријална имовина и некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе. Процену периодично врши Руководство Предузећа и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба.

4. ПОРЕЗИ И ДОПРИНОСИ

Текући порез

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез

Одложени порез на добит се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике.

Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити. Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити. Одложена пореска средства која нису призната процењују се на дан сваког биланса стања и признају до мере до које је постало извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се одложена пореска средства могу искористити.

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и општинским прописима.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| - производња и дистрибуција воде | 323.962 | 322.630 |
| - одвођење отпадних вода - канализација | 83.094 | 63.711 |
| - превоз воде цистерном | 426 | 556 |
| - одржавање водоводне мреже и прикључака | 6.842 | 4.181 |
| - одржавање и изградња мреже канализације | 5.628 | 4.716 |
| - пројектовање и давање сагласности | 524 | 665 |
| - баждарење водомера, дезин.сист. | 4 | 31 |
| - приходи од одржавања атмосферске канализације | 19.911 | 20.765 |
| - погонска спремност система | 7.242 | |
| | <u>447.633</u> | <u>417.255</u> |

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| - активирање учинака (реконструкција и изградња уличне водоводне и канализационе мреже) | 17.325 | 24.770 |

Приходи по основу активирања учинака, настали су из активности при реконструкцији и изградњи уличне водоводне и канализационе мреже и система даљинског праћења и управљања потрошњом у селима са аутономним системима снабдевања, а у сопственој режији.

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| - приходи по основу условљених донација | 13.181 | 13.442 |
| - приходи по основу закупа | 2.330 | 2.349 |
| - приходоване судске таксе (тужбе) и остало | 4.788 | 3.868 |
| | <u>20.299</u> | <u>19.659</u> |

Приходи од условљених донација представљају сразмерни проценат трошкова амортизације за објекте који су, делом или у целости, финансирани из средстава донације обезбеђених из KfW Пројекта – Програм водоснабдевања и канализације у општинама средње величине у Србији – Фаза 2 у граду Смедереву.

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| - директан материјал | 4.927 | 4.135 |
| - материјал и резервни делови за текуће и инвестиционо одржавање и изградњу | 15.003 | 26.482 |
| - канцеларијски материјал | 2.412 | 2.040 |
| - нафтни деривати | 6.993 | 5.527 |
| - електрична енергија | 84.692 | 58.801 |
| | <u>114.027</u> | <u>96.985</u> |

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------|
| | 2022 | 2021 |
| - бруто зарада и накнаде зарада пословодства | 4.946 | 4.886 |
| - бруто зараде и накнаде зарада старозапослених | 186.609 | 182.214 |
| - бруто зараде и накнаде зарада новозапослених | 609 | 3.420 |
| - доприноси за обавезно социјално осигурање на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 31.233 | 31.963 |
| - | | |
| Уговори (закуп од физичких лица,повремени и привремени послови, уговори о делу, накнаде члановима УО) | 6.296 | 3.929 |
| - Друга примања (јубиларне награде, солидарна помоћ) | 10.504 | 10.813 |
| - Накнада трошкова (превоз у јавном саобраћају службени пут и рад на терену) | 7.298 | 6.854 |
| - Остала давања запосленима и друга давања лицима која нису запослени (новогодишњи пакетићи, поклони пензионерима и др.) | 245 | 224 |
| | 247.740 | 244.303 |

Бруто зараде запослених исплаћиване су у складу са донетим Годишњим програм пословања : Закључак скупштине града Смедерева бр. 023-73/2021-09 од 24. децембра 2021. године, Закључак скупштине града Смедерева бр. 023 – 26 / 2022 - 09 од 29. јуна 2022. године и Закључак скупштине града Смедерева бр. 023 – 56 / 2022 - 09 од 29. новембра 2022. године). Просечна укупна нето зарада износила је 62.361,24 динара.

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------|-------------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| - трошкови амортизације | 52.342 | 51.780 |

11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------|-------------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| - трошкови производних услуга | 48.261 | 44.465 |

Највеће учешће трошкова производних услуга у хиљадама динара односи се на :

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| -тошкови ПТТ услуга | 3.934 (000) динара |
| -трошкови услуга баждарења водомера | 7.855 (000) динара |
| -трошкови услуга текућег одржавања | 22.071 (000) динара |
| -трошкови осталих транспортних услуга | 1.327 (000) динара |
| -трошкови закупнине | 885 (000) динара |

| | |
|--|--------------------|
| -трошкови услуге анализе воде | 7.749 (000) динара |
| -трошкови анализе отпадних вода | 262 (000) динара |
| -трошкови анализе воде из пијезоматара | 389 (000) динара |
| -трошкови огласа у новинама | 347 (000) динара |
| -издаци за часописе, листове.. | 152 (000) динара |
| -трошкови комуналних услуга | 1.513 (000) динара |
| -трошкови осталих производних услуга | 1.777 (000) динара |

12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|-------|
| | 2022 | 2021 |
| - резервисање по МРС 19 Накнаде запослених за отпремнине за одлазак у пензију | 1.163 | 1.943 |

Параметри за обрачун резервисања у складу са МРС 19 – НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА

Обрачун за 2022. годину

| | | | |
|----|---------------------------------------|-------------|-----|
| 1. | Дисконтна стопа | 5,0 % | Дс |
| 2. | Датум израде резервисања | 31.12.2022. | Дир |
| 3. | Процењена стопа раста просечне зараде | 3,5 % | Ср |
| 4. | Процент флукуације | 2,00 % | Пф |
| 5. | Отпремнина по закону (3x) | 312.117,00 | Оз |

Обрачун за 2021. годину

| | | | |
|----|---------------------------------------|-------------|-----|
| 1. | Дисконтна стопа | 1 % | Дс |
| 2. | Датум израде резервисања | 31.12.2022. | Дир |
| 3. | Процењена стопа раста просечне зараде | 2,0 % | Ср |
| 4. | Процент флукуације | 3,00 % | Пф |
| 5. | Отпремнина по закону (3x) | 278.863,92 | Оз |

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| - непроизводне услуге | 28.641 | 24.260 |
| - накнаде и чланарине | 5.416 | 5.004 |
| - остали порези, таксе и др. | 110 | 154 |
| | <u>34.167</u> | <u>29.418</u> |

Највеће учешће код нематеријалних трошкова у хиљадама динара односи се на :

| | |
|--|---------------------|
| -трошкови ревизије | 260 (000) динара |
| -трошкови адвокатских услуга | 1.141 (000) динара |
| -трошкови здравствених услуга | 417 (000) динара |
| -трошкови у вези са стручним усавршавањем | 327 (000) динара |
| -трошкови осталих услуга | 1.890 (000) динара |
| -трошкови накнада-предујам | 5.645 (000) динара |
| -трошкови угоститељских услуга, репрезентације и поклона | 1.297 (000) динара |
| -трошкови премије осигурања имовине и лица | 4.479 (000) динара |
| -трошкови платног промета | 828 (000) динара |
| -чланарине коморама | 472 (000) динара |
| -трошкови накнада, пореза на имовину | 4.635 (000) динара |
| -судски трошкови и таксе | 164 (000) динара |
| -таксе за регистрацију возила | 110 (000) динара |
| -остале таксе | 145 (000) динара |
| -трошкови ФТО | 11.647 (000) динара |
| - остали нематеријални трошкови | 710 (000) динара |

14. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| - затезна камата по дужничкој доцњи и обрачуната камата по тужбама и позитивни ефекти валутне клаузуле по основу уговорене заштите од ризика и камата на депозите по виђењу | 29.761 | 22.924 |

Приходи од камата се у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, а пре свега, на затезне камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза у складу са уговорним одредбама.

15. РАСХОДИ ОД КАМАТА

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| - камата за неблагоприятно измирене обавезе према добављачима и јавним приходима и камата и трошкови обраде по краткорочним кредитима за ликвидност од пословних банака | 595 | 49 |
| - Камата KfW кредит | 14.673 | 14.768 |
| | <u>15.268</u> | <u>14.817</u> |

Трошкови камата за неблагоприятно измирене обавезе према добављачима, као и кашњења у отплати јавних. Такође, услед реализације инвестиционих активности из KfW пројекта стекли су се услови за признавање трошкова камате по основу KfW кредита тј услед активирања средстава прибављених путем овог извора финансирања.

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

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| - наплаћена исправка вредности - привреда | 19.692 | 21.951 |
| - наплаћена исправка вредности - грађани | 30.991 | 57.958 |
| - наплаћена исправка вредности - камата | 6.200 | 449 |
| - наплаћена исправка вредности - камата по тужбама | 1275 | 785 |
| | <u>58.158</u> | <u>81.143</u> |

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

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| - исправка вредности ненаплаћених потраживања | 67.818 | 93.487 |

Структура по категоријама корисника износила је :

| | |
|----------------|----------------------|
| Правна лица | 7.444.942,34 |
| Предузетници | 4.406.729,12 |
| Станари | 16.801.359,58 |
| Домаћинства | 20.857.653,98 |
| Камате | 18.307.627,56 |
| УКУПНО: | 67.818.312,58 |

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| - други остали приходи (наплата штете, наплаћена отписана потраживања и др.) | 11.762 | 21.878 |
| - приходи од усклађивања вредности потраживања краткорочних фин.пласмана | 472 | 478 |
| - приходи од регистрације потрошача | 1.907 | 1.082 |
| | <u>14.141</u> | <u>23.438</u> |

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

2022 2021

| | | |
|---|-----|-------|
| - други остали расходи (расходи по попису, спонзорства, донације, заштита од ризика, обезвређење имовине и др.) | 215 | 2.988 |
|---|-----|-------|

20. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

У хиљадама динара

2022 2021

| | | |
|------------------------------------|-----|--------|
| - остали расходи из ранијих година | 994 | 995 |
| - остали приходи из ранијих година | 21 | 2.394 |
| | 973 | -1.399 |

21. НЕТО ДОБИТАК

У хиљадама динара

2022 2021

| | | |
|--|-------|-------|
| - нето добитак текућег периода расположив за расподелу или реинвестирање | 1.148 | 2.170 |
|--|-------|-------|

Нето добит у износу од 1.148 хиљада динара у билансу успеха јесте резултат пре опорезивања (7.813 хиљада) умањен за порески расход периода (4.236 хиљада) и одложени порески расход периода (2.429 хиљада).

22. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

У хиљадама динара

2022 2021

| | | |
|-------------------------|-------|-------|
| - Нематеријална имовина | 6.838 | 5.049 |
|-------------------------|-------|-------|

Динамика нематеријалних улагања

| | 010 | 011 | 014 | 015 | 016 | 000 din. |
|--|------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------|---------------|
| | Улагања у развој | Конц.,патенти, лиценце и сл.права | Остала немат. улагања | Немат.улагања у припреми | Дати аванси | Укупно |
| Набавна бруто вредност на почетку године | 2.278 | | 3.782 | 4793 | | 10.853 |
| Повећање: | 92 | 0 | | 1790 | | 1.882 |
| Набавке у току године | 92 | | | 1790 | | 1.882 |
| Ревалоризација у току године | | | | | | 0 |
| Смањење: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Продато | | | | | | 0 |
| Расходовано | | | | | | 0 |
| Набавна бруто вредност на крају године | 2.370 | 0 | 3.782 | 6.583 | 0 | 12.735 |
| Кумулирана исправка вредности на почетку године | 2026 | | 3.778 | | | 5.804 |
| Повећање: | 93 | 0 | 0 | 0 | 0 | 93 |
| Амортизација у току године | 93 | | 0 | | | 93 |
| Обезвређење у току године | | | 0 | | | 0 |
| Смањење: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Кумулирана исправка у продаји | | | | | | 0 |
| Кумулирана исправка у расходовању | | | | | | 0 |
| Стање исправке вредности на крају године | 2119 | 0 | 3778 | 0 | 0 | 5.897 |
| Нето садашња вредност: | | | | | | |
| 31.12.2022. године | 251 | 0 | 4 | 6.583 | 0 | 6.838 |
| Нето садашња вредност: | | | | | | |
| 31.12.2021. године | 252 | 0 | 4 | 4.793 | | 5.049 |

23. НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

2022 2021

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| - земљиште | 10.677 | 10.677 |
| - грађевински објекти | 917.337 | 930.736 |
| - опрема и постројења | 190.069 | 209.079 |
| - инвестиције у току | 56.850 | 55.194 |
| - дати аванси | 0 | 0 |
| | 1.174.933 | 1.205.686 |

| Добављач | ОПИС | ИЗНОС | 01.01.2021. | Промене у 2021.г. | Промене у 2022.г | Укупно 31.12.2022.г | |
|----------|---|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| | | | | | дугује потражује | | |
| 1 | Опрема и грађевински објекти у припреми | 727.656,88 | 32.736.640,77 | 32.736.640,77 | 17.539.591,05 | 17.539.591,05 | 727.656,88 |
| 1-1 | активирање Дуванштите | | | | 356.947,37 | 356.947,37 | 0,00 |
| 1-2 | активирање Вука Караџића бб Удовице | | | | 108.901,41 | 108.901,41 | 0,00 |
| 1-3 | активирање Стривовска | | | | 1.160.838,37 | 1.160.838,37 | 0,00 |
| 1-4 | активирање Јадранска | | | | 508.001,61 | 508.001,61 | 0,00 |
| 1-5 | активирање Војводе Степе | | | | 213.755,02 | 213.755,02 | 0,00 |
| 1-6 | активирање Црвене Армије | | | | 214.198,20 | 214.198,20 | 0,00 |
| 1-7 | активирање Шумадијска бб | | | | 220.208,44 | 220.208,44 | 0,00 |
| 1-8 | активирање Моше Пијаде | | | | 163.290,80 | 163.290,80 | 0,00 |
| 1-9 | активирање Ковинска | | | | 1.169.332,36 | 1.169.332,36 | 0,00 |
| 1-10 | активирање Нушићева | | | | 168.018,28 | 168.018,28 | 0,00 |
| 1-11 | активирање Милутина Бојића | | | | 116.599,57 | 116.599,57 | 0,00 |
| 1-12 | активирање Бранка Радичевића | | | | 90.746,79 | 90.746,79 | 0,00 |
| 1-13 | активирање Краља Петра I бб Враново | | | | 383.324,05 | 383.324,05 | 0,00 |
| 1-14 | активирање Црвене армије бб | | | | 221.308,81 | 221.308,81 | 0,00 |
| 1-15 | активирање Ковинска 55 Смедереве | | | | 102.611,83 | 102.611,83 | 0,00 |
| 1-16 | активирање Космајских Партизана број 19 и 34 | | | | 248.430,23 | 248.430,23 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|------|------------------------|--|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
| 1-17 | активирање | Горанска и Излетничка | | 120.173,86 | | 120.173,86 | 0,00 |
| 1-18 | активирање | Горанска | | 1.015.343,41 | | 1.015.343,41 | 0,00 |
| 1-19 | активирање | Милоша Великог | | 249.596,68 | | 249.596,68 | 0,00 |
| 1-20 | активирање | Јордана Јовановића | | 207.262,65 | | 207.262,65 | 0,00 |
| 1-21 | активирање | 4.Јула | | 177.994,04 | | 177.994,04 | 0,00 |
| 1-22 | активирање | Београдски пут | | 94.926,60 | | 94.926,60 | 0,00 |
| 1-23 | активирање | Стривовска код бр.2(сокак) | | 95.051,24 | | 95.051,24 | 0,00 |
| 1-24 | активирање | Животе Лукића | | 191.972,57 | | 191.972,57 | 0,00 |
| 1-25 | активирање | Братства Јединства - Смедерево | | 155.660,58 | | 155.660,58 | 0,00 |
| 1-26 | активирање | Балканска Смедерево | | 108.384,99 | | 108.384,99 | 0,00 |
| 1-27 | активирање | Аласка Смедерево | | 114.195,37 | | 114.195,37 | 0,00 |
| 1-28 | активирање | Фочанска Смедерево | | 322.793,95 | | 322.793,95 | 0,00 |
| 1-29 | активирање | 7.Јула Враново | | 167.365,06 | | 167.365,06 | 0,00 |
| 1-30 | активирање | Излетничка | | 136.627,43 | | 136.627,43 | 0,00 |
| 1-31 | активирање | Изворска Смедерево | | 296.437,49 | | 296.437,49 | 0,00 |
| 1-32 | активирање | Иво Лоле Рибара Липе | | 119.441,42 | | 119.441,42 | 0,00 |
| 1-33 | активирање | Кајмакчаланска | | 93.229,08 | | 93.229,08 | 0,00 |
| 1-34 | активирање | Карађорђева Враново | | 162.002,85 | | 162.002,85 | 0,00 |
| 1-35 | активирање | Фочанска 246 | | 354.032,41 | | 354.032,41 | 0,00 |
| 1-36 | активирање | Шумадијска 105(сокак) Смедерево | | 134.592,26 | | 134.592,26 | 0,00 |
| 1-37 | активирање | Карла Маркса | | 281.577,38 | | 281.577,38 | 0,00 |
| 1-38 | активирање | Карађорђева -Раља | | 205.651,24 | | 205.651,24 | 0,00 |
| 1-39 | активирање | Лазара Мутале | | 291.948,19 | | 291.948,19 | 0,00 |
| 1-40 | активирање | Коларска Смедерево | | 239.357,24 | | 239.357,24 | 0,00 |
| 1-41 | активирање | Маршала Тита Липе | | 669.561,16 | | 669.561,16 | 0,00 |
| 1-42 | активирање | 4.Јула бб Смедерево | | 196.287,80 | | 196.287,80 | 0,00 |
| 1-43 | активирање | Људевита Гаја у Смедереву | | 96.378,72 | | 96.378,72 | 0,00 |
| 1-44 | активирање | Славонска 77 | | 251.662,40 | | 251.662,40 | 0,00 |
| 1-45 | активирање | Ђуре Салаја бр.1 Смедерево | | 197.875,11 | | 197.875,11 | 0,00 |
| 1-46 | активирање | Радничка бб МЗ Липе | | 192.890,00 | | 192.890,00 | 0,00 |
| 1-47 | активирање | Горанска 38 | | 380.369,01 | | 380.369,01 | 0,00 |
| 1-48 | активирање | Горанска (код Желвозовог одмаралишта) | | 184.252,44 | | 184.252,44 | 0,00 |
| 1-49 | активирање | Иво Лоле Рибара 19 Липе | | 152.512,26 | | 152.512,26 | 0,00 |
| 1-50 | активирање | Улица Ослобођења и Лукијана Мушицког | | 217.405,35 | | 217.405,35 | 0,00 |
| 1-51 | активирање | Фочанска 206 | | 420.455,21 | | 420.455,21 | 0,00 |
| 1-52 | активирање | Деспота Ђурђа 8 | | 231.670,50 | | 231.670,50 | 0,00 |
| 1-53 | активирање | Карла Макса и Милована Илића Чиче | | 644.936,08 | | 644.936,08 | 0,00 |
| 1-54 | активирање | Живка Мишића Раља у МЗ Липе | | 178.890,69 | | 178.890,69 | 0,00 |
| 1-55 | активирање | Годомишко поље | | 686.774,82 | | 686.774,82 | 0,00 |
| 1-56 | активирање | Железничка Смедерево | | 294.832,45 | | 294.832,45 | 0,00 |
| 1-57 | активирање | Мите Ценића | | 109.339,39 | | 109.339,39 | 0,00 |
| 1-58 | Korekt company | Систем видео надзора | | 559.988,00 | | 559.988,00 | 0,00 |
| 1-59 | Sathena Communications | Систем видео надзора | | 231.406,00 | | 231.406,00 | 0,00 |
| 1-60 | Hidro - Elektro | Потапајућа пумпа | | 169.000,00 | | 169.000,00 | 0,00 |
| 1-61 | Hidro - Elektro | Потапајућа пумпа | | 173.000,00 | | 173.000,00 | 0,00 |
| 1-62 | Hidro - Elektro | Потапајућа пумпа | | 169.000,00 | | 169.000,00 | 0,00 |
| 1-63 | Krs Servis | Пумпа Етарном | | 348.972,53 | | 348.972,53 | 0,00 |
| 2 | Велика Морава | Изградња магистралног ценовода у Лугавчини | 3.925.000,00 | 0,00 | | | 3.925.000,00 |
| 3 | Геоинжињеринг | Изградња пројекта детаљних хидрогеолошких истраживања изворишта Шалинац | 1.480.000,00 | 0,00 | | | 1.480.000,00 |
| 4 | WIGA PROJECT GROUP | Израда Главног пројекта додатне припреме питке воде и маг. ценовода са објектима на њему кроз наш. | 890.000,00 | 0,00 | | | 890.000,00 |
| 5 | WIGA PROJECT GROUP | 20% Wiga fin | 520.000,00 | 0,00 | | | 520.000,00 |
| 6 | Шумадија пројект | Израда гл.пројекта измене и допуне пројектне документације за изградњу секундарне водмреже насеље Мала Крена | 700.000,00 | 0,00 | | | 700.000,00 |
| 7 | Телекомуникације | Липе | 8.207.537,00 | 0,00 | 0,00 | | 8.207.537,00 |
| 8 | Геоинжињеринг | Елаборат подземних вода (14 бунара) | 170.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 170.000,00 |
| 9 | Геоинжињеринг | Елаборати о резервама подземних вода | 170.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 170.000,00 |
| 10 | Геоинжињеринг | Бадљевица | 2.197.859,40 | | | | 2.197.859,40 |

| | | | | | | | | |
|---------|------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 11 | Футура Параћин | Израда водоводне и канализационе мреже у Шалиначкој улици | 88.851,60 | 0,00 | | | 88.851,60 | |
| 12 | Футура Параћин | Израда пројектне документације за канализациону мрежу за насеље Осипаоница | 1.273.000,00 | 0,00 | | | 1.273.000,00 | |
| 13 | Футура Параћин | Израда канализационе мреже у улици Милоша Црњанског (Учитељска) | 2.746.265,70 | 0,00 | | | 2.746.265,70 | |
| 14 | Геоинжињеринг | Израда Елабората о резервама подземних вода - Сеоне, Суводол и Биновац | 1.515.000,00 | 0,00 | | | 1.515.000,00 | |
| 15 | Шумадија пројект | Израда Гл.пројекта транс.цев. 600мм од изворишта Шалинац до ППВ у Г.Пољу са студијом изводљивости | 1.250.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.250.000,00 | |
| 16 | WIGA PROJECT GROUP | Израда Главног пројекта додатне припреме питке воде и маг. ценовода са објектима кроз нас. Сараорци и уговор | 917.000,00 | | 0,00 | | 917.000,00 | |
| 17 | Техно еко Београд | За израду Гл.пројекта маг.цев. Моравског система од чворишта ка резервоару Сегда до чворишта ка резервоару Вампирача | 2.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 2.800.000,00 | |
| 18 | Техно еко Београд | За израду Гл.пројекта маг.цев. Моравског система од чворишта ка резервоару Вампирача до Сараорца | 2.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 2.700.000,00 | |
| 19 | ТЕ Фокус | Израда пројектно-техничке документације (Идејно решење фекалне канализације Враново) | 881.111,20 | | 881.111,20 | 1.655.718,80 | 2.536.830,00 | |
| 20 | Sathena | Инсталирање опреме за видео надзор | 798.912,00 | | 798.912,00 | | 798.912,00 | |
| 21 | Нискоградња | Пројектовање и израда пројекта изведеног стања мреже и објеката В и К градског система водоснабдевања и села са аутономним системом водоснабдевања | 4.162.121,50 | | 4.162.121,50 | | 4.162.121,50 | |
| 22 | Геоинжињеринг | Део радова на Пројектовању и изради пројекта изведеног стања мреже и објеката водовода и канализације градског система водоснабдевања и села са атом. системом водоснабдевања | 2.587.088,70 | | 2.587.088,70 | | 2.587.088,70 | |
| 23 | Зоран Цветковић ПР | Радови на адаптацији простора објекта ЈКП Водовод Смедерево | 1.496.450,00 | | 1.496.450,00 | | 1.496.450,00 | |
| 24 | Шумадија пројект | Израда гл.пројекта измене и допуне пројектне документације за изградњу секундарне вод мреже насеље Скобаль | 2.400.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 2.400.000,00 | |
| 25 | Велика Морава | Пројекат канализационе мреже - Осипаоница | 442.000,00 | | | | 442.000,00 | |
| 26 | Београдња | Пројектна документација за санацију бунара Б4 у Годоминском пољу | 520.000,00 | 0,00 | | | 520.000,00 | |
| 27 | Еко водо пројект | Израда пројектне документације транспортног ценовода прве вис.зоне од Језавског моста до Веслачког клуба | 950.000,00 | | | | 950.000,00 | |
| 28 | Велика Морава | Генерални пројекат-техничка документација | 1.900.000,00 | | | | 1.900.000,00 | |
| 29 | Еко водо пројект | Израда пројектне док. Додатног транспортног ценовода за снабдевање водом друге вис.зоне од ППВ Год.поље до рез. Царина | 1.000.000,00 | | 0,00 | | 1.000.000,00 | |
| 30 | Геоинжињеринг | Пројекат одрживог коришћења природних ресурса подземних вода (11 села) | 2.937.000,00 | | | | 2.937.000,00 | |
| 31 | Геоинжињеринг | Пројекат канализације Липе | 1.860.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.860.000,00 | |
| 32 | Изградња у сопственој режији | Железничка изградња водоводне мреже | 253.139,58 | | | 0,00 | 0,00 | 253.139,58 |
| 33 | Геоинжињеринг | елаборат под | 728.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 728.500,00 |
| UKUPNO: | | | 55.194.493,56 | 32.736.640,77 | 42.662.324,17 | 36.036.955,84 | 34.381.237,04 | 56.850.212,36 |

Dinamika osnovnih sredstava

| | 020 | 021 | 022 | 023 | 025 | 027 | 028 | 027 | 000 din. |
|---|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|--|--|---------------------------------------|-----------|
| | Poljoprivredno i ostalo zemljište | Gradjevinski o zemljište | Gradjevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ostale nekretn. postrojenja i oprema | Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi | Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 4.848 | 5.829 | 1.458.367 | 417.390 | | 55.194 | | | |
| Povećanje: | 0 | 0 | 18.195 | 1.651 | 0 | 18.846 | 0 | 0 | 38.692 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | | | 18.195 | 1.651 | | 18.846 | | | 38.692 |
| Procena u toku godine | | | | | | | | | 0 |
| Viškovi utvrđeni popisom | | | | | | | | | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 1.857 | 0 | 17.190 | 0 | 0 | 19.047 |
| Prodaja u toku godine | | | | | | | | | 0 |
| Rashod u toku godine | | | | 1.857 | | | | | 1.857 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji | | | | | | 17.190 | | | 17.190 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | | | | | | | | | 0 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 4.848 | 5.829 | 1.476.562 | 417.184 | 0 | 56.850 | 0 | 0 | 1.961.273 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | | | | | | | | | |
| Povećanje: | 0 | 0 | 527.631 | 208.310 | 0 | 0 | 0 | 0 | 735.941 |
| Amortizacija | | | 527.631 | 208.310 | | | | | 735.941 |
| Obezvredenje | | | | | | | | | 0 |
| Ostalo | | | | | | | | | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 1.851 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.851 |
| Po osnovu prodaje | | | | | | | | | 0 |
| Po osnovu rashodovanja | | | | 1.851 | | | | | 1.851 |
| Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji | | | | | | | | | 0 |
| Po osnovu manjkova utvrđenih popisom | | | | | | | | | 0 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 0 | 559.224 | 227.115 | 0 | 0 | 0 | 0 | 786.339 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | 0 |
| 31.12.2022. godine | 4.848 | 5.829 | 917.338 | 190.069 | 0 | 56.850 | 0 | 0 | 1.174.934 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | 0 |
| 31.12.2021. godine | 4.848 | 5.829 | 930.736 | 209.080 | | 55.194 | | | 1.205.687 |

24. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

У хиљадама динара

2022 2021

- шума

9.097 7.321

25. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

У хиљадама динара

2022 2021

- одбитне привремене разлике по основу неискоришћеног права на умањење пореза на допит правних лица по основу инвестиција и одложена пореска средстав по основу разлике амортизације

3.902 5.908

Одложена пореска средства по основу:

- обрачунатих а неплаћених јавних дажбина у износу од 87.615,57 динара
- резервисања за отпремнину ради одласка у пензију у износу од 3.814.415,31 динара

26. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

2022 2021

- материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар

- плаћени аванси за залихе и услуге

21.775 20.063

3.941 3.943

25.716 24.006

Вредност залиха материјала на дан 31. 12. 2022. године :

| рб. | назив | конто | старо стање | расход | ново стање |
|----------------|-------------------------------------|-------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 | Материјал за израду на залихама | 1010 | 19.177.931,87 дин. | 4.828,75 дин. | 19.173.103,12 дин. |
| 2 | Помоћни материјал на залихама | 1012 | 2.064.229,02 дин. | | 2.064.229,02 дин. |
| 3 | Канцеларијски материјал на залихама | 1014 | 44.902,99 дин. | | 44.902,99 дин. |
| 4 | Алат и инвентар на залихама | 1030 | 155.925,71 дин. | | 155.925,71 дин. |
| 6 | ЛЗС на залихама | 1031 | 337.023,60 дин. | | 337.023,60 дин. |
| УКУПНО: | | | 21.780.013,19 дин. | 4.828,75 дин. | 21.775.184,44 дин. |
| 5 | Алат и инвентар у употреби | 1033 | 10.562.785,53 дин. | 662.725,73 дин. | 9.900.059,80 дин. |

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| - потраживања по основу продаје (правна лица и предузетници) | 98.393 | 94.937 |
| - спорна потраживања по основу продаје (правна лица и предузетници) | 57.074 | 53.391 |
| - потраживања по основу продаје (физичка лица) | 300.465 | 266.648 |
| - спорна потраживања по основу продаје (физичка лица) | 152.745 | 151.305 |
| - исправка вредности потраживања по основу продаје | -445.972 | -449.535 |
| | <u>162.705</u> | <u>116.746</u> |

Потраживања од дужника из категорије физичких лица односно грађана сматрају се усаглашеним уколико на дан са којим се утврђује стање по попису, нема од дужника поднетих, нерешених рекламација на стање исказано на обрачунима, рачунима и опоменама за плаћање дуга.

Потраживања за утрошену воду, која се по попису, сматрају неусаглашеним:

| рб. | корисници | Документ | износ - дин. | (нису сагласни + нису вратили ИОС) |
|-----|----------------------|---------------------|---------------|------------------------------------|
| 1. | предузећа и установе | ИОС -обрасци | 49.524.743,64 | (289.768,75 + 49.234.974,89) |
| 2. | предузетници | ИОС -обрасци | 38.829.315,57 | (1.275.126,78 + 37.554.188,79) |
| 3. | домаћинства(куће) | активне рекламације | 1.299.452,35 | |

У складу са Правилником, потраживања која се сматрају неусаглашеним износе 89.653.511,56 динара, с тим да је највећи део уложених приговора (на основу искуствених показатеља) неоснован и биће наплаћиван принудним путем (искључењем са мреже водовода и канализације и утужењем).

Преглед салда ненаплаћених потраживања по основу продаје (по свим основама; вода, црпљење септичких јама, испорука воде цистерном, чишћење канализације, изградња, мишљења, сагласности, и др.) са доспећем до 31. 12. 2022. године и процената наплате по групама корисника (укључујући наплату потраживања путем компензација, а без потраживања из стечајне масе, потраживања застарелих искњижених потраживања и потраживања у судском поступку):

Динамика исправке вредности потраживања

| конто | назив | стање на дан 01.01.2021 | смањење | повећање | стање на дан 31.12.2022. |
|-------|----------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| | Правна лица и предузетници | 116.531.325,22 | 17.789.258,63 | 9.920.205,10 | 108.662.271,69 |
| | Физичка лица | 333.003.868,46 | 30.990.946,23 | 35.296.765,93 | 337.309.688,16 |
| | УКУПНО: | 449.535.193,68 | 48.780.204,86 | 45.216.971,03 | 445.971.959,85 |

Динамика исправке вредности потраживања

| | брuto потраживање на дан 31. 12. 2021. | Исправка вредности потраживања | нето потраживања стање на дан 31.12.2022. |
|----------------------------|---|--------------------------------------|--|
| Правна лица и предузетници | 155.467.133,35 | 108.662.271,69 | 46.804.861,66 |
| Физичка лица | 453.209.830,59 | 337.309.688,16 | 115.900.142,43 |
| УКУПНО: | 608.676.963,94 | 445.971.959,85 | 162.705.004,09 |

28. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| - потраживања по основу камате по дужничкој доцњи (правна лица и предузетници) | 23.631 | 22.646 |
| - спорна потраживања по основу камате по дужничкој доцњи (правна лица и и предузетници) | 18.447 | 18.395 |
| - потраживања по основу камате по дужничкој доцњи (физичка лица) | 51.852 | 34.934 |
| - спорна потраживања по основу камате по дужничкој доцњи (физичка лица) | 27.147 | 28.568 |
| - остала потраживања од државних органа | 71 | 71 |
| - потраживања по основу више плаћеног пореза на добит | 0 | 3.156 |
| - потраживања за више плаћени порез на имовину | 24 | 24 |
| - потраживања од фондова (породиљско боловање) | 472 | 483 |
| - потраживања за приходе по посебним прописима | 501 | 501 |
| - остала краткорочна потраживања | 713 | 713 |
| - исправка вредности потраживања по основу камате | -108.023 | -97.385 |
| | <u>14.835</u> | <u>12.105</u> |

Динамика исправке вредности потраживања - Камате

| конто | назив | стање на дан 01.01.2021 | смањење | повећање | стање на дан 31.12.2021. |
|-------|----------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|
| | Правна лица и предузетници | 39.268.087,79 | 3.486.958,87 | 1.657.564,99 | 37.438.693,91 |
| | Физичка лица | 58.116.589,47 | 3.988.954,77 | 16.456.586,33 | 70.584.221,03 |
| | УКУПНО: | 97.384.677,26 | 7.475.913,64 | 18.114.151,32 | 108.022.914,94 |

| | брuto потраживање на дан 31. 12. 2021. | Исправка вредности потраживања | нето потраживања стање на дан 31.12.2022. |
|----------------------------|---|--------------------------------------|--|
| Правна лица и предузетници | 42.077.577,81 | 37.438.693,91 | 4.638.883,90 |
| Физичка лица | 78.999.460,18 | 70.584.221,03 | 8.415.239,15 |
| УКУПНО: | 121.077.037,99 | 108.022.914,94 | 13.054.123,05 |

29. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

2022 2021

| | | |
|---------------------------------|--------|--------|
| - средства на рачуну код банака | 13.085 | 12.278 |
|---------------------------------|--------|--------|

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

2022 2021

| | | |
|---|--------|--------|
| - унапред плаћени трошкови | 400 | 400 |
| - разграничење трошкова | 1.572 | 1.292 |
| - нефактурисани приход обрачунског периода (по основу нефактурисане потрошње и обрачунате камате) | 38.148 | 47.705 |
| | 40.120 | 49.397 |

Активна временска разграничења чине разграничени приходи који су обрачунати по основу нефактурисане утрошене воде, у зимском обрачунском периоду, применом важећег ценовника на просечну појединачну потрошњу утврђену у складу са. Чланом 76 Одлуке о градском водоводу и канализацији (Службени лист града Смедерева, бр.12/2017 – Пречишћен текст).

| категорија корисника | потрошња у кубцима | временски период | приход - вода | приход - канализација | накнада | укупно АВР |
|----------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|
| Станари | 127.115,50 | 01.01.2022 - 31.12.2022. | 9.743.404,11 | 3.564.318,62 | | 13.307.722,73 |
| Домаћинства | 267.780,58 | 01.01.2022 - 31.12.2022. | 20.525.389,00 | 4.314.025,53 | | 24.839.414,53 |
| УКУПНО: | 394.896,08 | | 30.268.793,11 | 7.878.344,15 | 0,00 | 38.147.137,26 |

31. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У хиљадама динара

2022 2021

| | | |
|---|---------|---------|
| - резервар, потисна станица (Златно и Крађорђево брдо) | 128.901 | 128.901 |
| - фекална канализација | 173.949 | 173.950 |
| - раније искњижена потраживања, на која корисници нису истакли приговор застарелости, а која предузеће још увек потражује од својих корисника | 144.096 | 150.473 |
| | 446.946 | 453.324 |

По основу Уговора о уступању на коришћење, управљање и одржавање објеката водоснабдевања који су у склопу примарног система Водовода Смедерево у делу II и III висинске зоне, изграђена средства (резервоар "Златно брдо", потисна станице "Златно брдо" и потисна станица "Крађорђево брдо") се обухватају ванбилансно док се не стекну законски услови за пренос, када ће бити обухваћени билансно на одговарајућим позицијама основних средстава у вредности од 128.901 хиљада динара. Такође, примљена је и канализациона мрежа у својини града Смедерева на одржавање и управљање у износ од 173.950 хиљада динара.

Такође, предузеће има 144.096 хиљада динара евидентираних, раније искњижених, потраживања на која није истакнут приговор застарелости и које предузеће још увек потражује од својих корисника. Значан део ових потраживања је обухваћен споразумима о отплати дуга, тако да се ова потраживања континуирано наплаћају.

32. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------|-------------------|---------|
| | 2022 | 2021 |
| - државни капитал (ГРАД СМЕДЕРЕВО) | 763.710 | 763.710 |

Тренутно регистровано стање основног капитала ЈКП Водовод Смедерево, у Регистру привредних субјеката код Агенције за привредне регистре, износи 572.300.388,99 динара. Повећање основног капитала по основу финансијских извештаја за 2012. годину износи 46.438.331,80 динара, по основу финансијских извештаја за 2013.годину износи 26.784.556,87 динара, по основу финансијских извештаја за 2014.годину износи 29.182.856,62 динара, по основу финансијских извештаја за 2015.годину износи 43.776.483,70 динара, по основу финансијских извештаја за 2016.годину износи 1.079.687,02 динара, по основу финансијских извештаја за 2017.годину износи 16.193.209,22 динара, по основу финансијских извештаја за 2018.годину износи 13.766.360,30 динара, по основу финансијских извештаја за 2019.годину износи 5.071.818,80 динара и по основу финансијских извештаја за 2020.годину износи 9.116.298,50 динара а по основу улагања Оснивача у 2020.години. Укупни основни капитал ЈКП Водовод Смедерево на дан 31.12.2022.године износи 763.709.962,82 динара.

У складу са Законом о јавној својини (Сл.гласник РС бр.72/11), водоводна и канализациона мрежа представља јавну својину, односно имовину у својини јединици локалне самоуправе тј. Оснивача. ЈКП Водовод Смедерево је у 2023.години покренуло иницијативу, према Оснивачу, ради утврђивања имовинског статуса водоводне и канализационе мреже у складу са горе поменутиим Законом.

33. РЕЗЕРВЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|------|
| | 2022 | 2021 |
| - обавезне законске резерве формиране из добити | 824 | 824 |

34. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| - актуарски губици и добици из резервисања (МРС 19) | 7.738 | 12.189 |

35. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-------------------|-------|
| | 2022 | 2021 |
| - нераспоређена добит текуће године | 1.148 | 2.170 |

Нераспоређена добит текуће након утврђивања привремених пореских разлика (МРС 12 - порези из добитка) по пореском билансу.

Остварена нето добит, за извештајни период 1. 1 – 31. 12. 2022.године, износи 1.148 хиљада динара.

36. ГУБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------|-------------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| - губитак ранијих година | 37.694 | 39.862 |

37. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

2022 2021

| | | |
|---|---------------|---------------|
| - резервисања за отпремнине запослених за одлазак у пензију у складу са МРС 19 Накнаде запосленима | 25.429 | 30.391 |
| - остала резервисања по основу судских одлука (за штете причињене трећим лицима по основу одговорности из делатности и др.) | 654 | 654 |
| | <u>26.083</u> | <u>31.045</u> |

. Обрачун резервисања за отпремнине запослених у складу са МРС 19 износи **25.429.435,40** динара

Ефекти овако утврђеног резервисања се састоје од:

- **актуарског добитка у износу од 4.450.034,57 динара који књижи на рачунима 330 и увећава групу 33 – капитал.**
- **расхода текућег периода у износу од 1.163.202,36 динара, и то: расхода камата у износу од 287.162,68 динара и расхода текућег рада у износу од 876.039,68 динара**

Утврђивање износа за обелодањивање по финансијском извештају ЈКП Водовод Смедерево за 2022.г

| Р.Б. | ОПИС | ИЗНОС |
|------|---|---------------|
| 1 | Обавеза резервисања на дан 31.12.2021. (колона 13 из обрачуна за 2021.годину) | 30.390.907,55 |
| 2 | Исплата обавезе | |
| 3 | Укидање раније формираног резервисања | 1.674.639,94 |
| 4 | Обавеза резервисања на дан 31.12.2021. умањена за исплату обавезе и износ укинутог резервисања (рб.1 – рб.2- рб.3) | 28.716.267,61 |
| 5 | Пројектована обавеза резервисања на дан 31.12.2022.год. без исплаћене обавезе и укинутог резервисања (колона 13 из обрачуна за потребе обелодањивања) | 29.879.469,97 |
| 6 | Трошкови камата (рб.4 x Дс за 2021.год., тј. рб.4 x 1,00 %) | 287.162,68 |
| 7 | Трошкови услуга текућег рада (рб.5 – рб.4 – рб.6) | 876.039,68 |
| 8 | Стварна обавеза резервисања на дан 31.12.2022.год. (колона 13 из обрачуна за 2021.г) | 25.429.435,40 |
| 9 | Актуарски добитак (рб.8 – рб.5) < 0 | 4.450.034,57 |
| 10 | Актуарски губитак (рб.8 – рб.5) > 0 | |

За обелодањивање у Напоменама уз финансијске извештаје за 2022.год.

| Р.Б. | ОПИС | ИЗНОС |
|------|---|---------------|
| 1 | Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 01.01.2022.год. | 30.390.907,55 |
| 2 | Трошак текуће услуге рада | 876.039,68 |
| 3 | Трошак камате | 287.162,68 |
| 4 | Актуарски добитак | -4.450.034,57 |
| 5 | Исплата обавезе | |
| 6 | Износ укидања у току 2022.године раније формираног резервисања закључно са 31.12.2021.године. | 1.674.639,94 |
| 7 | Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12.2022.год. (рб.1 + рб.2 + рб.3 - рб.4-рб.5-рб.6) | 25.429.435,40 |
| 9 | Износ за књижење у оквиру трошка периода [рб.7 - (рб.1- рб.5 – рб.6)] | 1.163.202,36 |

38. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------|-------------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| - дугорочни кредити (KfW Банка) | 37.861 | 75.889 |

Дугорочне обавезе представљају обавезу насталу по основу реализације инвестиција у оквиру KfW Пројекта.

У складу са Законом о јавној својини (Сл.гласник РС бр.72/11), водоводна и канализациона мрежа представља јавну својину, односно имовину у својини јединици локалне самоуправе тј. Оснивача. Након преласка ове имовине у пословне књиге града Смедерева и обавеза по основу KfW кредита, као извора финансирања предметне имовине, биће саставни део билансних позиција града Смедерева.

39. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------|-------------------|---------|
| | 2022 | 2021 |
| - Донације KfW Пројекат | 328.789 | 341.960 |

| ДОНАЦИЈЕ KfW ПРОЈЕКАТ | ИЗНОС |
|---|-----------------------|
| Магистрални цевовод | 59.428.831,25 |
| Примљене донације за инвест. | 10.479.868,49 |
| Донација бунари | 33.613.604,69 |
| Примљене дон. опрема | 1.015.200,84 |
| Донације 40% телекомуникације | 1.407.016,97 |
| ППВ шалинац донација | 155.730.920,03 |
| Бунари донација II фаза | 17.153.635,65 |
| Сигма уредјаји за дезинфекцију у 5 села | 70.058,09 |
| Телеком -Југово Радицац | 1.546.137,46 |
| Миланић мрежа Раља и Водањ | 9.241.521,74 |
| ИССЕ ППВ Шалинац електро опрема | 1.810.163,95 |
| Липе телекомникација | 7.887.608,13 |
| Оршац геоинжињеринг | 15.622.032,96 |
| Враново Липе геоинжињеринг | 3.125.091,62 |
| Миланић Дунавска | 4.723.644,08 |
| Миланић Петријевска | 4.802.133,98 |
| Донација камион | 1.132.073,77 |
| УКУПНО: | 328.789.543,70 |

40. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------|
| | 2022 | 2021 |
| - Дospelе обавезе по KfW кредиту (главница) | 143.938 | 106.415 |
| - Обавезе по KfW кредиту које доспевају у 2022.години | 55.925 | 56.009 |
| | 199.863 | 162.424 |

Краткорочне финансијске обавезе представљају обавезе по KfW кредиту и односе се на обавезу плаћања главнице по ратама које су доспеле 15.12.2018.године, 15.06. и 15.12.2019.године, 15.06. и 15.12.2020.године, 15.06. и 15.12.2021.године, 15.06. и 15.12.2022.године а нису исплаћене до 31.12.2022.године и главнице која доспева у 2023.години.

41. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| - обавезе према добављачима | 27.431 | 26.098 |
| - остале обавезе из пословања | 1361 | 0 |
| | <u>28.792</u> | <u>26.098</u> |

42. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| - обавезе по основу зарада и накнада зарада, друге обавезе(чланарине, друге обавезе према запосленима и др.) | 23.543 | 23.405 |
| - обавеза по основу обрачунатих а неплаћених камата по KfW кредиту из 2018, 2019, 2020. 2021 и 2022. године | 59.902 | 45.333 |
| | <u>83.445</u> | <u>68.738</u> |

43. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------|-------------------|-------|
| | 2022 | 2021 |
| - ПДВ обавеза из децембра | 4.484 | 2.433 |

44. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------|-------------------|------|
| | 2022 | 2021 |
| - порез на добит правних лица | 582 | 0 |

45. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|-------|
| | 2022 | 2021 |
| - Обрачун трошкова текућег обрачунског периода | 11.080 | 5.327 |

Повећање у односу на прошлу годину односи се на веће трошкове по основу децембарског рачуна за електричну енергију у односу на исти за децембар 2021. године (3.254.233,56 динара) и других режијских трошкова за које су рачуни примљени у 2023. години, а што је условљено растом цена ових добара и услуга.

46. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| - резервар, потисна станица (Златно и Крађорђево брдо) | 128.901 | 128.901 |
| - фекална канализација | 173.949 | 173.950 |
| - раније искњижена потраживања, на која корисници нису истакли приговор застарелости, а која предузеће још увек потражује од својих корисника | 144.096 | 150.473 |
| | <u>446.946</u> | <u>453.324</u> |

По основу Уговора о уступању на коришћење, управљање и одржавање објеката водоснабдевања који су у склопу примарног система Водовода Смедерево у делу II и III висинске зоне, изграђена средства (резервоар "Златно брдо", потисна станице "Златно брдо" и потисна станица "Карађорђево брдо") се обухватају ванбилансно док се не стекну законски услови за пренос, када ће бити обухваћени билансно на одговарајућим позицијама основних средстава у вредности од 128.901 хиљада динара. Такође, примљена је и канализациона мрежа у својини града Смедерева на одржавање и управљање у износ од 173.950 хиљада динара.

Такође, предузеће има 144.096 хиљада динара евидентираних, раније искњижених, потраживања на која није истакнут приговор застарелости и које предузеће још увек потражује од својих корисника. Значан део ових потраживања је обухваћен споразумима о отплати дуга, тако да се ова потраживања континуирано наплаћају.

47. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената

Пословање предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, девизном, кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености предузећа овим ризицима.

Предузеће не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Ризик од промене девизних курсева

Предузеће послује у међународним оквирима и изложено је ризику девизног курса који проистиче из пословања са различитим валутама, у првом реду са Еуром (ЕУР). Ризик проистиче из трговинских трансакција, преваходно признатих обавеза према иностранству.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембра 2022. године и 31. децембра 2021. године:

| БИЛАНС СТАЊА У ЕУР | 31.12.2022. | 31.12.2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| - потраживања од ино купаца | | |
| - девизни пласмани и дати кредити са валутном клаузулом | | |
| - остала актива са валутном клаузулом | | |
| Укупна актива/имовина у ЕУР | 0 | 0 |
| - дугорочни девизни кредити и кредити са валутном клаузулом | 322.708,02 | 645.415,98 |
| - краткорочни девизни кредити и кредити са валутном клаузулом | 1.703.539,80 | 1.380.831,78 |
| - обавезе према ино добављачима | | |
| - остале обавезе са валутном клаузулом | 510.572,88 | 385.553,40 |
| Укупне обавезе у ЕУР | 2.536.820,70 | 2.411.801,16 |

| | 2022. | 2021. |
|---|-----------------|-----------------|
| Званични средњи курс евра (31.12.) | 117,3224 | 117,5821 |

Тржишни ризик

У свом пословању предузеће је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као последица промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса предузећа.

Каматни ризик

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и предузеће нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2022.године и 2021.године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| | Хиљада динара | |
|--|----------------|----------------|
| | 2022. | 2021. |
| Финансијска средства | 190.625 | 141.129 |
| Некаматносна | 27.920 | 24.383 |
| Каматносна (фиксна каматна стопа) | | |
| Каматносна (варијабилна каматна стопа) | 162.705 | 116.746 |
| Финансијске обавезе | 266.516 | 264.411 |
| Некаматносне | 28.792 | 26.098 |
| Каматносне (фиксна каматна стопа) | 237.724 | 238.313 |
| Каматносне (варијабилна каматна стопа) | 0 | 0 |

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак предузећа. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, предузеће је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. С обзиром на делатност предузећа тј дистрибуција воде за пиће, предузеће нема могућност да одлучи да не започне са пружањем услуге уколико купац није бонитетан већ може, само, након неизмирења дуговања да предузме мере ускраћивања пружања услуге и процес принудне наплате.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, предузеће примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Изложеност Друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса.

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца а дата је у следећој табели:

| У хиљадама РСД | 2022. | 2021. |
|----------------------|----------------|----------------|
| Купци у земљи | 175.759 | 123.904 |
| Купци у иностранству | | |
| Укупно | 175.759 | 123.904 |

Ризик ликвидности

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

| У хиљадама РСД | До 3 месеца | 3 месеца до 1 године | 1 до 2 година | Преко 3 година | Укупно |
|--|-----------------|-------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Готовина и готовински еквиваленти | 13.085 | | | | 13.085 |
| Потраживања | 84.750 | 53.851 | 18.064 | 20.875 | 177.540 |
| Краткорочни финансијски пласмани | | | | | 0 |
| Дугорочни финансијски пласмани | | | | | 0 |
| Укупно | 97.835 | 53.851 | 18.064 | 20.875 | 190.625 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 271.739 | 55.925 | | | 327.664 |
| Обавезе из пословања | | | 37.861 | | 37.861 |
| Дугорочне обавезе | | | | | 0 |
| Остале обавезе | | | | | 0 |
| Укупно | 369.574 | 109.776 | 55.925 | 20.875 | 556.150 |
| Рочна неусклађеност на дан 31. децембра 2022. | -271.739 | -55.925 | -37.861 | 0 | -365.525 |

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће предузеће бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања. Руководство предузећа прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето обавеза (задужености) и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2022. и 2021. године су били следећи:

| | Хиљада динара | |
|--|------------------|------------------|
| | 2022. | 2021. |
| 1. Задуженост* | 237.724 | 238.313 |
| 2. Готовина и готовински еквиваленти | 13.085 | 12.278 |
| I Нето задуженост (1 – 2) | 224.639 | 226.035 |
| 3. Капитал** | 763.710 | 763.710 |
| II Укупни капитал (I+3) | 1.001.434 | 1.002.023 |
| III Рацио (однос) нето задужености према капиталу (I/II) | 0,22 | 0,23 |

*Задуженост обухвата дугорочне обавезе и краткорочне финансијске обавезе

**Капитал обухвата износ укупног капитала

48. СУДСКИ СПОРОВИ

Пред Основним судом у Смедереву покренут је судски спор у коме је предузеће тужено за накнаду нематеријалне штете од стране Јеремић Миодрага из Михајловца у износу од 2.300.000,00 динара

Основни суд је дана 25.07.2019. године донео првостепену Пресуду којом је ЈКП Водовод Смедерево обавезан да исплати на име накнаде нематеријалне штете износ од 653.692,12 динара и то

- На име накнаде за нематеријалне штете за претпљене физичке болове, износ од 90.000,00 динара, са законском затезном каматом од 25.07.2019. године до исплате,
- На име накнаде нематеријалне штете за претрпљени страх износ од 360.000,00 динара са законском затезном каматом почев од 25.07.2019. године до исплате
- На име трошкова парничног поступка износ од 183.100,00 динара
- На име обрачунате камате од 25.07. 2019. године до 31.12.2019.године, износ од 20.592,12 динара

На основу првостепене пресуде Основног суда у Смедереву предузеће је резервисало средства у износу од 653.692,12 динара.

49. ПРЕРАЧУНАВАЊЕ СТРАНИХ СРЕДСТАВА ПЛАЋАЊА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ ТРЕТМАН КУРСНИХ РАЗЛИКА И ЕФЕКТА ПО ОСНОВУ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ

Трансакције обављене у иностраној валути прерачунавају се на дан пословне промене у РСД по средњем курсу утврђеном на међубанкарском девизном тржишту. Средства и обавезе исказани у девизама на дан Биланса стања прерачунавају се и исказују у РСД по средњем курсу утврђеном на међубанкарском девизном тржишту, а који важи на дан сачињавања финансијских извештаја.

Реализоване позитивне или негативне курсне разлике које су резултат прерачунавања пословних трансакција у иностраној валути билансиране су у корист или на терет Биланса успеха као приходи и расходи по основу курсних разлика.

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

Званични курсеви за најчесталије стране валуте у примени на дан сачињавања финансијских извештаја су следећи:

| | 2022. | 2021. |
|-----|----------|----------|
| ЕУР | 117,3224 | 117,5821 |
| УСД | 110,1515 | 103,9262 |

50. ЕФЕКТИ ПРИМЕНЕ МРС 10 - ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Ефекти примене МРС 10 огледају се у промени процене износа потраживања која су на дан биланса стања годишњег извештаја била утврђена као вероватно ненаплатива и била исправљена на терет расхода. Промена процене је извршена корекцијом процената наплате потраживања различитих старосних група, чија је наплата праћена до дана састављања Финансијског извештаја (закључно са 15. 3. 2023. године) у износу од 7.014.117,81 динара, сматрају се, у складу са МРС 10, корективним догађајима након дана биланса стања који је укључен у периодични биланс стања односно периодични финансијски извештај предузећа.

51. ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ

Предузеће је у извештајном периоду 1. 1 – 31. 12. 2022. години остварило нето добит у износу од 1.148 хиљада динара.

Предузеће на дан 31. 12. 2022. години на пословним рачунима има 13.084.962,36 динара.

Одговорно лице за састављање
финансијских извештаја

И. Павловић
Ивана Павловић

38

ВД Директор
Срђан Стојковић, дипл. инж. грађ.

| | | | |
|-------------|-------|---|----------|
| 27 JUN 2023 | | | |
| Org. j. n. | № | № | Вредност |
| 01- | 839/2 | | |

Vojvode Dobrnjca br. 28
11000 Beograd
Tel. +381-11 339-0293

Direktoru i Nadzornom odboru,
JKP Vodovod, Smederevo

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja **JKP Vodovod, Smederevo** (u daljem tekstu: Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju po svim materijalno značajnim aspektima finansijsko stanje **JKP Vodovod, Smederevo** na dan 31. decembra 2022. godine i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i osnovama za prezentaciju datim u Napomenama uz priložene finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Kao što je obelodanjeno u napomeni 23. uz finansijske izveštaje osnovna sredstava u pripremi na dan 31.12.2022. godine iskazana su u iznosu od 56.850 hiljada dinara. U okviru navedenog iznosa iskazane su i investicije u toku u koje nije vršeno ulaganje poslednje dve godine i duže, u iznosu od 44.541 hiljada dinara. Društvo nije sprovelo test obezvređenja istih u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Kao rezultat toga nismo mogli da se uverimo da su investicije u toku na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 44.541 hiljada dinara pošteno iskazane, niti da utvrdimo potencijalni efekat obezvređenja na tekući rezultat JKP za 2022. godinu.
- Kao što je obelodanjeno u napomeni 26. uz finansijske izveštaje, na dan 31. decembra 2022. godine zalihe Društva iskazane su u iznosu od 25.716 hiljada dinara i uključuju zalihe materijala u iznosu od 21.775 hiljada dinara. Analizom starosne strukture ovih zaliha, utvrđeno je da zalihe koje nisu imale izlaz iz magacina materijala u poslednje tri godine iznose 9.295 hiljada dinara. U skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe, Društvo nije izvršilo analizu ovih zaliha da bi utvrdilo nižu od nabavne i neto prodajne vrednosti i shodno tome da li je potrebno umanjeње vrednosti ovih zaliha. Kako nam informacije o pouzdanoj proceni neto prodajne vrednosti nisu bile dostavljene, nismo bili u mogućnosti da se primenom ostalih revizorskih procedura uverimo u vrednost ovih zaliha koja je iskazana u iznosu od 9.295 hiljada dinara dan bilansa stanja.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

- Kao što je obelodanjeno u napomeni 27. uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2022. godine potraživanja od kupaca pravnih lica po osnovu osnovnog duga iznose neto 46.805 hiljade dinara, dok potraživanja od kupaca pravnih lica po osnovu kamate iznose neto 4.639 hiljade dinara.
Preduzeće nije u dovoljnoj meri izvršilo usaglašavanje sa kupcima pravnim licima kako po osnovu osnovnog duga tako i po osnovu kamate. Takođe u postupku revizije putem slanja zahteva za nezavisnom potvrdom salda i drugim alternativnim postupcima nismo postigli zadovoljavajući stepen usaglašenosti za Potraživanja od kupaca pravnih lica po osnovu osnovnog duga i kamate. Kao rezultat svih gore navedenih faktora nismo mogli da se uverimo da su potraživanja od kupaca pravnih lica po osnovu osnovnog duga i kamate u iznosu od 46.805 i 4.639 hiljada dinara respektivno pošteno iskazana na dan bilansa stanja.
- U napomeni br. 27 JKP je iskazalo ispravku vrednosti po osnovu procenjene nenaplativosti u iznosu od 445.972 hiljada dinara za potraživanja po osnovu osnovnog duga i 108.023 hiljade dinara po osnovu potraživanja za kamatu po dužničkoj doznji.
Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu Preduzeće po osnovu procene naplativosti potraživanja po osnovu osnovnog duga i po osnovu potraživanja za kamatu iskazalo prihode od uskladjivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 58.158 hiljada dinara, rashode od uskladjivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha i iznosu od 67.818 pa osnovu primene MSFI 9 "Finansijski instrumenti". Navedenu procena nenaplativosti potraživanja osnovnog duga i kamate Preduzeće nije izvršilo u potpunosti u skladu sa zahtevima MSFI 9 "Finansijski instrumenti".
Imajući u vidu prirodu evidencija Preduzeća i usled nedostatka adekvatnih analiza i primenjenih metodologija za obezvređenje finansijskih instrumenata, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni efekat obezvređenja na dan 31. decembra na iskazani neto rezultat za 2022. godinu i neraspoređenu dobit na dan 31. decembra 2022.godine.
- Kao što je obelodanjeno u napomeni br. 30 - Aktivna vremenska razgraničenja JKP je iskazao nefakturisani pihod obračunskog perioda (po osnovu nefakturisane potrošnje i obračunate kamate) u iznosu od 38.148 hiljada dinara. JKP je izvršilo priznavanje prihoda za korisnike koji nisu očitani na dan 31.12.2022. godine na osnovu prosečne potrošnje korisnika u prethodnih 12 meseci. Korisnici za koje je na ovaj način izvršeno priznavanje prihoda očitani su u prvom kvartalu 2023te godine, kada je i izvršeno ukidanje Aktivnih vremenskih razgraničenja formiranih po ovom osnovu, međjutim zbog prirode računovodstvene evidencije nismo se mogli uveriti u potencijalne efekte koje na priložene finansijske izveštaje može imati razlika između stvarne potrošnje i prihoda priznatih na osnovu proseka.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom .

Skretanje pažnje

- Javno komunalno preduzeće u svojim poslovnim knjigama ima iskazano zemljište i građevinske objekte za koje ne postoje validni dokazi o vlasništvu, odnosno pravu korišćenja nekretnina. Za pojedine Katastarske parcele na kojima se nalaze bunari u toku je postupak regulisanja imovinsko pravnih odnosa sa prethodnim vlasnicima, dok je za pojedine katastarske parcele upisano pravo javne svojine u korist grada Smedereva. JKP je u postupku rešavanja imovinsko pravnih odnosa sa Gradskom upravom Smederevo.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

- Kapital JKP nije usaglašen sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre, jer JKP nije registrovalo sva povećanja od 2012. godine, kao što je obelodanjeno u napomeni 32 uz finansijske izveštaje.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju Društva

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije . Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja i naših saznanja stečenih tokom revizije, ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sproveli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu je sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode. Na osnovu postupaka koje smo sproveli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim propisima koji regulišu finansijsko poslovanje u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje.

Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne popuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Preduzeća.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće, prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 27.06.2023.god.

Jelena
Nedeljković
200004341

Digitally signed by Jelena
Nedeljković 200004341
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-17457535,
2.5.4.97=VATRS-102640269,
o=Revizija Plus-Pro d.o.o. Beograd,
serialNumber=PNORS-06049778650
37, serialNumber=CA:RS-200004341,
sn=Nedeljković, givenName=Jelena,
cn=Jelena Nedeljković 200004341
Date: 2023.06.27 11:43:30 +02'00'



ЖКП Водовод
СМЕДЕРЕВО
БРОЈ: 01 – 828 / 1
ДАТУМ: 23. 6. 2023. године

Дигитално потписано
Stojković Srđan
издавалац сертификата:
Privredna Komora Srbije
26.06.2023. 14:48:06

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЖКП ВОДОВОД СМЕДЕРЕВО
ЗА 2022. ГОДИНУ**

Смедеревво, 20. 6. 2023. године

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно комунално предузеће Водовод Смедерево

Седиште и адреса: 17. Октобра број 3, Смедерево

E-mail: office@sdvodovod.co.rs

Матични број: 07389574

ПИБ: 100970950

Шифра делатности: 3600 скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Број и датум решења о упису у регистар АПР: БД 32461/2005 од 06.07.2005.

Вредност основног капитала уписаног у АПР: 572.300.388,99 РСД

Структура власништва: Град Смедерево 100%

Број запослених на дан 31.12.2022. године: 181

Просечан број запослених у 2022. години: 186

Пословно име, седиште и пословна адреса

ревизорска куће која је евидентирала

последњи финансијски извештај: „Revizija Plus Pro“ д.о.о. Београд, Војводе Добрињаца 28

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ ПРЕДУЗЕЋА

Директор: Срђан Стојковић, в.д. директора

Надзорни одбор:

Драгослав Савић, председник Надзорног одбора

Дејан Илић, члан Надзорног одбора

Радиша Благојевић, члан Надзорног одбора

3. ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА

Одлуком Скупштине општине Смедерево број 023-3/90 од 30.03.1990. године, основано је Јавно комунално предузеће Водовод Смедерево. Новоосновано предузеће је правни следбеник Јавног комуналног предузећа „Стандард“ Смедерево и исто је почело са радом 01.05.1990. године.

Наведено предузеће је уписано у регистар Трговинског суда у Пожаревцу број регистарског улошка: 1-941-00.

Превођење из Трговинског суда у Пожаревцу у Агенцију за привредне регистре у Регистар привредних субјеката извршено је решењем број БД 32461/2005 од 06.07.2005. године.

Основна делатност предузећа је скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде.

Организациона шема обухвата организациону структуру предузећа, поверене послове и задатке обавља директно преко извршилаца у оквиру 5 (пет) сектора:

- Сектор заједничких послова
- Сектор развојно техничких послова
- Сектор производње
- Сектор одржавања мреже водовода и канализације
- Сектор корисничких подлова

ЖКП Водовод Смедерево је у 2022. години није остварила раст ни прихода, ни расхода у односу на 2021. годину. У односу на износе предвиђене Програмом пословања за 2022. годину, остварено је 105,2% како прихода и скоро идентичан проценат расхода (104,9%). Предузеће бележи раст пословних и финансијских прихода, што је и резултат повећања укупних прихода.

Обавезе се редовно измирују из сопствених средстава, сем обавеза по онову KfW кредита где постоји кашњење у отплати према Управи за јавни дуг. Предузеће има Уговор о дозвољеној позајмици по текућем рачуну, али исти не користи.

Током године реализоване су инвестиције у вредности од 26,532 милиона динара.

| 3.1. Финансијски показатељи | | | | у хиљ РСД |
|------------------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| Опис | 2020 | 2021 | 2022 | Индекс |
| Укупни приходи | 539.686 | 589.370 | 589.787 | 1,00 |
| Укупни расходи | 533.210 | 580.186 | 581.001 | 1,00 |
| Бруто добит | 6.951 | 10.583 | 7.813 | 0,74 |
| Нето добит | 623 | 2.170 | 1.148 | 0,53 |

- Највећи део прихода је остварен од производње и дистрибуције воде за пиће у износу од 323.963 хиљада динара

| 3.1.1 Структура прихода | | | | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| | | | | у хиљ РСД |
| Опис | 2020 | 2021 | 2022 | % учешћа |
| Пословни приход | 481.504 | 461.865 | 487.033 | 83% |
| Финансијски приход | 15.582 | 22.924 | 30.455 | 5% |
| Непословни и ванредни приход | 42.600 | 104.581 | 72.299 | 12% |
| Укупно | 539.686 | 589.370 | 589.787 | 100% |

структура пословних прихода

| Врста пословних прихода | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------|
| | 2021 | 2022 |
| производња и дистрибуција воде | 322.630 | 323.963 |
| одвођење отпадних вода - канализација | 63.711 | 83.094 |
| погонска спремност система | | 7.242 |
| превоз воде цистерном | 556 | 426 |
| одржавање водоводне мреже и прикључака | 4.181 | 6.842 |
| одржавање и изградња мреже канализације | 4.716 | 5.628 |
| пројектовање и давање сагласности | 665 | 4 |
| баждарење водомера, дезин.сист. | 31 | 524 |
| приходи од одржавања атмосферске канализације | 20.765 | 19.911 |

Предузеће бележи раст пословних прихода пре свега због веће фактурисане количине од услуге одвођења отпадних вода и нове услуге погонска спремност система

| 3.1.2 Структура расхода | | | | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| | | | | у хиљ РСД |
| Опис | 2020 | 2021 | 2022 | % учешћа |
| Пословни расход | 426.020 | 468.894 | 497.700 | 86% |
| Финансијски расход | 14.986 | 14.817 | 15.268 | 3% |
| Непословни и ванредни расход | 92.204 | 96.475 | 68.033 | 12% |
| Укупно | 533.210 | 580.186 | 581.001 | 100% |

Структура пословних расхода је следећа:

- Трошкови материјала, горива и енергије износе РСД 114.027 хиљада динара
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи износе РСД 247.740 хиљаде динара
- Трошкови амортизације и резервисања су РСД 53.505 хиљаде динара
- Трошкови производних услуга су РСД 48.261 хиљада динара
- Нематеријални трошкови износе РСД 34.167 хиљада динара.

| 3.2 Показатељи пословања | |
|---|----------|
| Показатељи | Вредност |
| Продуктивност рада 1 (пословни приход/просечан број запослених) | 2.618,46 |
| Продуктивност рада 2 (нето добит/просечан број запослених) | 6,17 |
| Економичност (пословни приход/пословни расход) | 0,98 |
| Рентабилност (добит/укупан приход) | 0,002 |
| Ликвидност (обртна имовина/краткорочне обавезе) | 0,76 |
| Принос на укупни капитал (брuto добит/укупан капитал) | 0,01 |
| Нето принос на сопствени капитал (нето добит/сопствени капитал) | 0,002 |
| Степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал) | 0,52 |
| 1. степен ликвидности (готовина/краткорочне обавезе) | 0,04 |
| 2. степен ликвидности (обртна имовина-залихе/краткорочне обавезе) | 0,69 |
| Нето обртни капитал (обртна имовина-краткорочне обавезе) | 0,76 |

Према процени руководства Предузеће послује без већих проблема са ликвидношћу.

3.3. Имовина и обавезе

| | | | | у хиљ РСД |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Опис | 2020 | 2021 | 2022 | % учешћа |
| Стална имовина | 1.231.354 | 1.218.056 | 1.190.868 | 82,1% |
| Обртна имовина | 254.911 | 214.532 | 256.461 | 17,7% |
| Одложена пореска средства | 10.305 | 5.908 | 3.902 | 0,3% |
| Укупна актива | 1.496.570 | 1.438.496 | 1.451.231 | 100% |
| Ванбиланснаактива | 471.952 | 453.324 | 446.946 | |
| | | | | |
| Опис | 2.020 | 2.021 | 2022 | % учешћа |
| Капитал | 779.464 | 714.653 | 720.250 | 49,6% |
| Дугорочна резервисања | 28.409 | 31.045 | 26.083 | 1,8% |
| Обавезе | 688.697 | 692.798 | 704.898 | 48,6% |
| Укупна пасива | 1.496.570 | 1.438.496 | 1.451.231 | 100,0% |
| Ванбилансна пасива | 453.324 | 453.324 | 446.946 | |

| Опис | Набавна вредност | Исправка вредности | Садашња вредност | % учешћа |
|---------------------------|------------------|--------------------|------------------|----------|
| Стална имовина | 1.983.105 | 792.237 | 1.190.868 | 82,1% |
| Обртна имовина | 831.135 | 574.674 | 256.461 | 17,7% |
| Одложена пореска средства | 5.907 | 2.005 | 3.902 | 0,3% |
| Укупна актива | 2.820.147 | 1.368.916 | 1.451.231 | 100,0% |
| Ванбилансна актива | 0 | 0 | 446.946 | |

3.4 Информације о откупу сопствених удела

Предузеће није вршило откуп сопствених удела

3.5 Постојање огранака

Предузеће нема огранке.

3.6 Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

Предузеће, највећи део својих улагања фокусира на развој и заштиту водних ресурса града Смедерева, као и унапређење система за одвођење отпадних вода. Такође, предузеће је ушло у прелиминарну фазу пројекта који финансира европска унија, а који за циљ има изградњу постројења за прераду отпадних вода као највећег инфраструктурног пројекта за заштиту животне средине на територији града Смедерева.

| Р.бр. | Назив инвестиције | Реализација 1.1- 31.12.2022 |
|-------|---|-----------------------------------|
| 1 | Израдња комуналне инфраструктуре (мреже и приључака) у складу са обједињеном процедуром за добијање грађевинске дозволе | 3.052 |
| 2 | Извођење радова по решењима Одељења за инспекцијске послове | 5.143 |
| 3 | Пројектовање и израда пројеката изведеног стања мреже и објеката ВиК градског система водоснабдевања и села са аутономним системом водоснабдевања - VI фаза | 1.656 |
| 4 | Изградња водоводне мреже за потез Дикино гумно (Бабин разбој) | 109 |
| 5 | Изградња фекалне канализације у улици Стривовској | 1.160 |
| 6 | Изградња дела канализационе мреже у улици Дуваниште | 357 |
| 7 | Изградња водоводне мреже у улици Јадранској | 508 |
| 8 | Изградња водоводне мреже у улици Војводе Степе сокак | 214 |
| 9 | Изградња шахте на уличној водоводној мрежи у улици Црвене Армије | 214 |
| 10 | Изградња (продужење) водоводне мреже у улици Ковинској | 1.169 |
| 11 | Реконструкција дела водоводне мреже у Шумадијској улици | 220 |
| 12 | Изградња јавне чесме на водоводној мрежи у улици Моше Пијаде у Липама | 163 |
| 13 | Изградња шахте на фекалној канализацији у улици Нушићевој | 168 |
| 14 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Милутина Бојића | 117 |
| 15 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Бранка Радичевића сокак у Смедереву | 91 |
| 16 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Краља Петра бб у Вранову | 383 |
| 17 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Црвене Армије (ТЦ Маникс) | 221 |
| 18 | Реконструкција прикључне цеви у улици Косовска бр.55 у Смедереву | 103 |
| 19 | Реконструкција дела водоводне мреже и уградња секторских вентила у улици Космајских партизана 19 и 34 у Смедереву | 248 |
| 20 | Реконструкција водоводне мреже - шахт угао улица Горанска и Излетничка у Смедереву | 120 |
| 21 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Стривовска у Смедереву | 95 |
| 22 | Реконструкција водоводне мреже у улици Београдски пут у Смедереву | 95 |
| 23 | Реконструкција водоводне мреже у улици 4. јула у Смедереву | 178 |
| 24 | Реконструкција водоводне мреже у улици Јордана Јовановића у Радинцу | 207 |
| 25 | Реконструкција водоводне мреже у улици Милоша Великог у Смедереву | 250 |
| 26 | Реконструкција водоводне мреже у улици Горанска у Смедереву | 1.281 |
| 27 | Реконструкција чворишта водоводне мреже у улици Животе Лукића у Смедереву | 192 |
| 28 | Реконструкција водоводне мреже у улици Фочанска у Смедереву | 323 |
| 29 | Реконструкција водоводне мреже у улици Аласка у Смедереву | 114 |
| 30 | Реконструкција водоводне мреже у улици 7.јула у Вранову | 167 |
| 31 | Реконструкција водоводне мреже у улици Балканска у Смедереву | 108 |
| 32 | Реконструкција водоводне мреже у улици Братства Јединства у Смедереву | 156 |
| 33 | Реконструкција водоводне мреже у улици Лазара Мутапа у Смедереву | 292 |
| 34 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици 4. јула у Смедереву | 196 |
| 35 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Људевита Гаја у Смедереву | 96 |
| 36 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Иве Лоле Рибара у Липама | 153 |
| 37 | Реконструкција оштећеног вентила на углу улица Ослобођења и Лукијана Мушичког у Смедереву | 217 |
| 38 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Фочанска код броја 206 у Смедереву | 420 |
| 39 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Фочанска код броја 246 у Смедереву | 354 |
| 40 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Шумадијска 105 (сокак) у Смедереву | 135 |
| 41 | Реконструкција ФК прикључка у улици Деспота Ђурђа у Смедереву | 232 |
| 42 | Реконструкција водоводног чворишта на углу улица Карла Маркса и Милована Илића Чиче у Смедереву | 645 |

| | | |
|--------------------|--|---------------|
| 43 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Горанска (код ЛПГ Петрола) у Смедереву | 529 |
| 44 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Горанска (код Желвзовог одмаралишта) у Смедереву | 184 |
| 45 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Горанска код броја 38 у Смедереву | 380 |
| 46 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Радничка бб у МЗ Липе | 193 |
| 47 | Реконструкција дела водоводне мреже у улици Ђуре Салаја бр. 1 у Смедереву | 198 |
| 48 | Реконструкција ФК прикључка у улици Славонска код броја 77 у Смедереву | 252 |
| 49 | Реконструкција водоводне мреже у улици Коларска у Смедереву | 239 |
| 50 | Реконструкција водоводне мреже у улици Маршала Тита Липе | 670 |
| 51 | Реконструкција водоводне мреже у улици Излетничка у Смедереву | 137 |
| 52 | Реконструкција водоводне мреже у улици Иве Лоле Рибара Липе | 119 |
| 53 | Реконструкција водоводне мреже у улици Изворска у Смедереву | 296 |
| 54 | Реконструкција водоводне мреже у улици Кајмакчаланска у Смедереву | 93 |
| 55 | Реконструкција водоводне мреже у улици Карађорђева у Вранову | 162 |
| 56 | Реконструкција водоводне мреже у улици Карла Маркса у Смедереву | 282 |
| 57 | Реконструкција водоводне мреже у улици Карађорђева у Раљи | 206 |
| 58 | Реконструкција водоводне мреже у улици Миге Ценића у Смедереву | 109 |
| 59 | Реконструкција водоводне мреже у улици Железничка у Смедереву | 295 |
| 60 | Реконструкција водоводне мреже у улици Живка Мишића Реље, МЗ Липе | 179 |
| 61 | Реконструкција водоводне Годоминско поље | 687 |
| инвестиције | | 26.532 |

3.7 Запослени

На дан 31.12.2022. године, број запослених је 181 и то 171 запослених на неодређено време и 10 запослених на одређено време. Просечна зарада у 2022. години износи 81.822 динара бруто, односно 62.361,24 динара нето.

3.8 Информационе технологије

Предузеће је у 2021. години започело и завршило имплементацију новог пословног информационог система ПОИС, док је у 2022. години израђена нова интернет презентација предузећа. Предузеће наставља активности на унапређењу софтвера које су, пре свега, усмерене на побољшање корисничког искуства и квалитета услуге у целини.

3.9 Судски спорови

Пред Основним судом у Смедереву покренут је судски спор у коме је предузеће тужено за накнаду нематеријалне штете од стране Јерemiћ Миодрага из Михајловца у износу од 2.300.000,00 динара

Основни суд је дана 25.07.2019. године донео првостепену Пресуду којом је ЈКП Водовод Смедерево обавезан да исплати на име накнаде нематеријалне штете износ од 653.692,12 динара и то

- На име накнаде за нематеријалне штете за претпљене физичке болове, износ од 90.000,00 динара, са законском затезном каматом од 25.07.2019. године до исплате,
- На име накнаде нематеријалне штете за претрпљени страх износ од 360.000,00 динара са законском затезном каматом почев од 25.07.2019. године до исплате
- На име трошкова парничног поступка износ од 183.100,00 динара
- На име обрачунате камате од 25.07. 2019. године до 31.12.2019.године, износ од 20.592,12 динара

На основу првостепене пресуде Основног суда у Смедереву предузеће је резервисало средства у износу од 653.692,12 динара.

3.10 Извештавање

Током 2022. године Надзорни одбор предузећа је одржао 16. седница од чега 4 редовних седница и 12 ванредних седница. Надзорном одбору се подносе квартални – тромесечни извештаји о реализацији годишњег програма пословања.

3.11 Располагање некретнина

Предузеће располаже следећим земљиштем и пословних зградама и другим грађевинским објектима који служе за обављање делатности:

- Пословни простор у ул Ствена Немање (59 m²)
- Пословни простор у ул 17. октобра бр. 3 (497,76 m²)
- Пословни простор у ул Анте протића са магацинским простором (410 m²)
- Грађевинско земљиште у Липама (11.985 m²)
- Грађевинско земљиште у Липама (5.788 m²)
- Грађевинско земљиште у Липама (4.999 m²)
- Грађевинско земљиште у Липама (4.751 m²)
- Пољопривредно земљиште у Липама (18.099 m²)
- Пољопривредно земљиште у Липама (11.737 m²)
- Пољопривредно земљиште у Липама (11.871 m²)
- Објекат у Шалинцу (2.650 m²)
- Резервоар Карађорђево I (579 m²)
- Резервоар Царина I (1.185 m²)
- Смедерево (15 m²)
- Шалинац (15 m²)
- Смедерево (123 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Липе (4.664 m²)
- Шалинац (10 m²)
- Смедерево (45,69 m²)

Земљиште које се води на конту 020 има књиговодствену вредност у износу од 4.847.805,60 динара.

Земљиште које се води на конту 021 има књиговодствену вредност 5.828.901,60 динара.

Катастарске парцеле 12952 и 12951/3 КО Смедерево, неопходно је да се заврши започети поступак укњижбе у току 2022.године.

Катастарске парцеле 1252/2, 1243/2, 1582/3, 1566/7, 1590 КО Шалинац и катастарске парцеле 82/2 и 835/2 КО Липе 1 на којима се налазе 7 бунара, у току је поступак уписа права јавне својине у корист града Смедерева, за које је Дирекција за изградњу, урбанизам и грађевинско земљиште ЈП Смедерево спровела поступа експропријације у претходном периоду, али није спровела поступак укњижбе у корист града Смедерева, те је неопходно да Град Смедерево овај поступак заврши у току 2022.године.

Катастарске парцеле бр. 86 и 89 КО Липе 1 неопходно је да се заврши започети поступак уписа парова јавне својине у корист града Смедерева у току 2022. године.

Катастарске парцеле бр. 233/40, 552/1, 1066, 3317/3, 3318/1, 1525/1, 1525/2 КО Смедерево, и катастарске парцеле 343, 350, 787, 788, 789 и 816 КО Липе 1 је уписано право јавне својине у корист града Смедерева те је потребно да се у току 2022.године изврши процена вредности наведених парцела а затим да ЈКП Водовод Смедерево наведене парцеле искњижи из својих пословних књига и преда их Граду.

4. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената

Пословање предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, девизном, кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености предузећа овим ризицима.

Предузеће не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Ризик од промене девизних курсева

Предузеће послује у међународним оквирима и изложено је ризику девизног курса који проистиче из пословања са различитим валутама, у првом реду са Еуром (ЕУР). Ризик проистиче из трговинских трансакција, превасходно признатих обавеза према иностранству.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембра 2022.године и 31. децембра 2021. године:

| БИЛАНС СТАЊА У ЕУР | 31.12.2022. | 31.12.2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| - потраживања од ино купаца | | |
| - девизни пласмани и дати кредити са валутном клаузулом | | |
| - остала актива са валутном клаузулом | | |
| Укупна актива/имовина у ЕУР | 0 | 0 |
| - дугорочни девизни кредити и кредити са валутном клаузулом | 322.708,02 | 645.415,98 |
| - краткорочни девизни кредити и кредити са валутном клаузулом | 1.703.539,80 | 1.380.831,78 |
| - обавезе према ино добављачима | | |
| - остале обавезе са валутном клаузулом | 510.572,88 | 385.553,40 |
| Укупне обавезе у ЕУР | 2.536.820,70 | 2.411.801,16 |

| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Званични средњи курс евра (31.12.) | 117,3224 | 117,5821 |

Тржишни ризик

У свом пословању предузеће је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као последица промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса предузећа.

Каматни ризик

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и предузеће нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2022.године и 2021.године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| | Хиљада динара | |
|--|----------------|----------------|
| | 2022. | 2021. |
| Финансијска средства | 190.625 | 141.129 |
| <i>Некаматносна</i> | 27.920 | 24.383 |
| Каматносна (фиксна каматна стопа) | | |
| Каматносна (варијабилна каматна стопа) | 162.705 | 116.746 |
| Финансијске обавезе | 266.516 | 264.411 |
| <i>Некаматносне</i> | 28.792 | 26.098 |
| Каматносне (фиксна каматна стопа) | 237.724 | 238.313 |
| Каматносне (варијабилна каматна стопа) | 0 | 0 |

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак предузећа. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, предузеће је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. С обзиром на делатност предузећа тј дистрибуција воде за пиће, предузеће нема могућност да одлучи да не започне са пружањем услуге уколико купац није бонитетан већ може, само, након неизмирења дуговања да предузме мере ускраћивања пружања услуге и процес принудне наплате.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, предузеће примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Изложеност Друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса.

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца а дата је у следећој табели:

| У хиљадама РСД | 2022. | 2021. |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Купци у земљи | 175.759 | 123.904 |
| Купци у иностранству | | |
| Укупно | 175.759 | 123.904 |

Ризик ликвидности

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

| У хиљадама РСД | До 3 месеца | 3 месеца до 1 године | 1 до 2 година | Преко 3 година | Укупно |
|--|------------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------|
| Готовина и готовински еквиваленти | 13.085 | | | | 13.085 |
| Потраживања | 84.750 | 53.851 | 18.064 | 20.875 | 177.540 |
| Краткорочни финансијски пласмани | | | | | 0 |
| Дугорочни финансијски пласмани | | | | | 0 |
| Укупно | 97.835 | 53.851 | 18.064 | 20.875 | 190.625 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 271.739 | 55.925 | | | 327.664 |
| Обавезе из пословања | | | 37.861 | | 37.861 |
| Дугорочне обавезе | | | | | 0 |
| Остале обавезе | | | | | 0 |
| Укупно | 369.574 | 109.776 | 55.925 | 20.875 | 556.150 |
| Рочна неусклађеност на дан 31. децембра 2022. | -271.739 | -55.925 | -37.861 | 0 | -365.525 |

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће предузеће бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања. Руководство предузећа прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето обавеза (задужености) и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2022. и 2021. године су били следећи:

| | Хиљада динара | |
|--|------------------|------------------|
| | 2022. | 2021. |
| 1. Задуженост* | 237.724 | 238.313 |
| 2. Готовина и готовински еквиваленти | 13.085 | 12.278 |
| I Нето задуженост (1 – 2) | 224.639 | 226.035 |
| 3. Капитал** | 763.710 | 763.710 |
| II Укупни капитал (I+3) | 1.001.434 | 1.002.023 |
| III Рацио (однос) нето задужености према капиталу (I/II) | 0,22 | 0,23 |

*Задуженост обухвата дугорочне обавезе и краткорочне финансијске обавезе

**Капитал обухвата износ укупног капитала

5. ПРИМАРНИ ЦИЉЕВИ ПОСЛОВАЊА ЈКП ВОДОВОД СМЕДЕРЕВО НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

- a.1 Реализација Генералног пројекта водоснабдевања града са насељеним местима
- a.2. Реализација Генералног пројекта одвођења отпадних и атмосферских вода града са насељеним местима
- a.3. Превезивање насеља који се снабдевају преко аутономних система водоснабдевања на Градски систем
- a.4.Реконструкција и модернизација постојећих капацитета у циљу повећања ефикасности и смањење трошкова производње и дистрибуције као и одржавања.
- a.5. Наставак изградње транспортног цевовода за водоснабдевање моравских села
- a.6. Израда пројекта водоснабдевања за Моравска насеља и извођење радова.
- a.7. Израда пројекта водоснабдевања за Шумадијск анасеља и извођење радова.
- б. Да се извориште „Шалинац,, развија у складу са водопривредном основом Републике Србије и смерницама за развој изворишта у складу са Генералним пројектом водоснабдевања Смедерева.
- в. Политика заштите животне средине

Заштите животне средине се спроводи да би се минимизирали штетни утицаји које предузеће може имати на околину.Заштите животне средине се спроводи на основу важећих законских прописа, и односи се на:

- Заштита изворишта „Шалинац“
- Пречишћавање технолошких отпадних вода ППВ,,Годомин,,
- Сакупљање и испуштање градских отпадних вода
- Постројење за прераду отпадних вода града (израђен пројекат)
- Мања постројења за прераду отпадних вода „Југово,, 200ЕС, „Шалинац,,500ЕС.


6. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Ефекти примене МРС 10 огледају се у промени процене износа потраживања која су на дан биланса стања годишњег извештаја била утврђена као вероватно ненаплата и била исправљена на терет расхода. Промена процене је извршена корекцијом процената наплате потраживања различитих старосних група, чија је наплата праћена до дана састављања Финансијског извештаја (закључно са 15.

3. 2023. године) у износу од 7.014.117,81 динара, сматрају се, у складу са МРС 10, корективним догађајима након дана биланса стања који је укључен у периодични биланс стања односно периодични финансијски извештај предузећа.

Смедерево, 23. 6. 2023. године




Срђан Стојковић, в.д. директора