



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Број: ФИН 191160/2019

Датум: 25.06.2019.

**ПОТВРДА
О ЈАВНОМ ОБЈАВЉИВАЊУ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА И ДОКУМЕНТАЦИЈЕ
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2018. ДО 31.12.2018.**

за

Назив правног лица / предузетника: Javno komunalno preduzeće Komunalac Knić

Седиште правног лица / предузетника: Кнић, Кнић //

Група обвезника: Привредно друштво или задруга

Матични број: 07329733

Шифра и назив делатности: 3600 - Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

ПИБ: 101610884

Подаци о обвезнику на билансни дан: 31.12.2018.

Пословно име: Javno komunalno preduzeće Komunalac Knić

Шифра делатности: 3600

Величина правног лица за извештајну пословну годину: мало

Редовни годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. и документација из члана 34. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/2013 и 30/2018) достављени су од стране обвезника Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја дана 20.06.2019. и евидентирани под бројем ФИН 191160/2019.

У поступку провере испуњености услова за јавно објављивање утврђено је да је предметни финансијски извештај потпун и рачунски тачан, те да је уз тај извештај достављена комплетна документација прописана Законом, па су исти дана 25.06.2019. уписани у Регистар и јавно објављени на интернет страници Агенције, у оквиру Регистра финансијских извештаја, у обиму и садржају у којем су достављени, и то:

- *Биланс стања*
- *Биланс успеха*
- *Извештај о осталом резултату*
- *Извештај о токовима готовине*
- *Извештај о променама на капиталу*
- *Напомене уз финансијски извештај*
- *Одлука о усвајању финансијског извештаја или Изјава да није усвојен финансијски извештај*
- *Одлука о расподели добити односно покрићу губитка или Изјава да није вршена расподела добити односно покриће губитка*
- *Ревизорски извештај са финансијским извештајем који је предмет ревизије*

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У НАРЕДНОЈ ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ:

На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. правно лице се исправно разврстало као **2 - мало**

Величина правног лица верификована од стране АПР – Регистра финансијских извештаја је **2 - мало правно лице**

Висина накнаде за обраду и јавно објављивање редовног годишњег финансијског извештаја и прописане документације у износу од 6,000 динара утврђена је одлуком која уређује накнаде за послове регистрације и друге услуге које пружа Агенција за привредне регистре и иста је измирена од стране обвезника.

РЕГИСТРАТОР
Ружица Стаменковић с.р.



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
КОМУНАЛАЦ
КНИЋ

Матични број: 07329733
Регистарски број: 04407329733
Шифра делатности: 3600
ПИБ: 101610884
Текући рачун: 150-6570-22

34240 Кнић, Кнић 66 • e-mail: office@komunalacknic.rs • Tel/fax: +381 (0) 34 510-974 Tel. +381 (0) 34 510-116;
Tel/reklamacije: 0800034035 • www.komunalacknic.rs

На основу члана 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима (Сл. гласник РС“ бр. 15/16), члана 47. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању пословања Јавног комуналног предузећа „Комуналац“ Кнић са Законом о јавним предузећима („Сл. гл. Општине Кнић“ бр. 17/16 и 4/17) и члана 40. став 1. тачка 6. Статута Јавног комуналног предузећа „Комуналац“ Кнић („Сл. гл. Општине Кнић“ бр. 18/16 и 4/17) Надзорни одбор ЈКП „Комуналац“ на седници од 24.05.2019. године донео је:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Редован годишњи финансијски извештај ЈКП Комуналац Кнић за 2018. годину.
2. Одлуку са Извештајем из тачке 1. доставити Скупштини општине Кнић ради давања сагласности.

Образложење

Чланом 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима (Сл. гласник РС“ бр. 15/16), прописано је да Надзорни одбор Јавног предузећа усваја финансијске извештаје што је исто прописано чланом 47. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању пословања Јавног комуналног предузећа „Комуналац“ Кнић са Законом о јавним предузећима („Сл. гл. Општине Кнић“ бр. 17/16 и 4/17) и чланом 40. став 1. тачка 5. Статута Јавног комуналног предузећа „Комуналац“ Кнић („Сл. гл. Општине Кнић“ бр. 18/16 и 4/17).

Број: 406-01/19
У Книћу, 24.05.2019. године



Председник Надзорног одбора
Милосав Басарић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
КОМУНАЛАЦ
КНИН

Матични број: 07329733
Регистарски број: 04407329733
Шифра делатности: 3600
ПИБ: 101610884
Текући рачун: 150-6570-22

34240 Кнић, Кнић 66 • e-mail: office@komunalacknic.rs • Tel/fax: +381 (0) 34 510-974 Tel. +381 (0) 34 510-116;
Tel/reklamacije: 0800034035 • www.komunalacknic.rs

ЈАВНО КОМУНАЛНО
ПРЕДУЗЕЋЕ „КОМУНАЛАЦ“
Број: 407-02
24.05 2019
КНИН

РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2018. ГОД

24.05.2019. године.

Редован годишњи финансијски извештај за 2018. годину

У току пословне 2018. године у периоду од 01.01.2018. године до 31.12.2018. године Јавно Комунално предузеће Комуналац Кнић остварило је укупне приходе у износу од 55.012.413,80 динара, укупне расходе у износу од 54.605.479,67 динара што представља остварену добит у износу од 406.934,13 динара.

Одељење: заједничке службе

У оквиру одељења заједничке службе остварени су укупни трошкови у износу од 12.206.156,00 динара финансираних од стране одељења транспорта 50%, одељења водовода 25%, одељења сакупљања и изношења смећа 25%. Преглед трошкова приказани су у табели на страни број 2.

Одељење транспорта:

У оквиру одељења транспорта остварен је укупан приход у износу 35.840.661,74 динара. Укупни расходи износе 33.821.233,16 динара што представља остварену добит у износу од 2.019.428,58 динара. Рачуноводствена амортизација обрачуната и приказана у извештају у висини од 1.234.662,80 динара. Одељење транспорта је покрило трошкове заједничке службе у висини од 50% од укупно остварених трошкова односно 6.103.078,00 динара. Преглед трошкова и прихода приказан у табели на страни број 3.

Одељење водовода:

У оквиру одељења водовода остварени су укупни приходи у износу од 8.980.905,44 динара, укупни расходи у износу од 10.308.743,61 динара што представља остварени губитак у износу 1.327.838,16 динара. Рачуноводствена амортизација за 2018. годину износи 1.079.745,69 динара. Преглед трошкова приказан у табели на страни број 4.

Ванредни расходи и приходи:

У току пословне 2018. године предузеће је остварило ванредне трошкове у износу од 1.012.627,69 динара, ванредне приходе у износу 868.861,40 динара што представља остварени губитак у износу од 143.766,29 динара. Преглед дат у табели на страни број 5.

Одржавање пијаца и гробља:

У оквиру допунских делатности пијаце и одржавање гробља остварени су укупни приходи у износу од 378.983,31 динара укупни расходи у износу од 52.136,33 динара што представља остварену добит у износу од 326.846,98 динара. Преглед дат у табели на страни број 6.

Одељење сакупљања и изношења смећа:

У оквиру одељења сакупљања и изношења смећа остварен је укупан приход у износу од 6.647.612,26 динара укупни трошкови износе 7.086.644,81 динара што представља остварени губитак у износу од 439.032,55 динара. Трошкови рачуноводствене амортизације износе 512.407,49 динара. Покривени трошкови заједничке службе 25% у износу од 3.051.539,00 динара. Приказ остварених трошкова дат је у табели на страни број 7.

Одељење јавних радова:

У оквиру одељења јавних радова остварен је приход у износу од 2.295.389,65 динара, укупни расходи износе 2.324.094,07 динара што представља губитак у износу од 28.704,42 динара (из разлога јер је извођење јавних радова проузроковало веће трошкове у износу на признавање трошкова од стране Националне службе за запошљавање). Преглед дат у табели на страни 8.

- Преглед наплативости потраживања од купаца по структурама услуга приказан у табели на страни број 9
- Преглед обавеза приказан у табели на страни број 10

Посебни подаци:

- Број запослених на крају извештајног периода је 20 радника.
- Просечна нето зарада 41.752,75 са топлим оброком и регресом
- Број ангажованих лица ПП послови на крају извештајног периода је 6 радника.

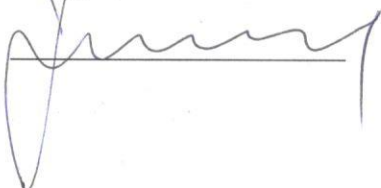
Закључак:

У посматраном периоду ЈКП Комуналац Кнић је пословао у складу са програмом пословања није било значајних поремећаја у пословању. Приликом састављања финансијског извештаја коришћени су МСФИ за МСП у складу са међународним стандардима финансијског извештавања.

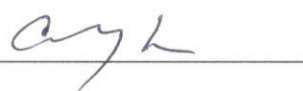
Прилози:

1. Биланс стања
2. Биланс успеха
3. Извештај о токовима готовине
4. Извештај о осталом резултату
5. Извештај о променама на капиталу
6. Напомене уз финансијски извештај
7. Ревизорски извештај
8. Одлука Надзорног одбора о усвајању финансијског извештаја.

одељење књиговодства
рачуновођа
Јован Милорадовић



ЈКП Комуналац Кнић
директор
Милош Старчевић

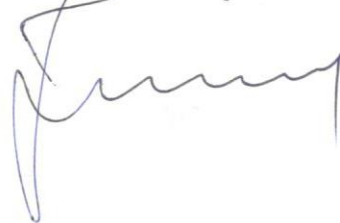


ЈКП „Комуналац“ - Кнић

Формирање укупног резултата пословања
31.12.2018. год.

Р. бр.	Елементи	Приходи	Трошкови	Резултат
1	2	3	4	5
1	Одељење Транспорта	35.840.661,74	33.821.233,16	+ 2.019.428,58
2	Одељење Водовода	8.980.905,44	10.308.743,61	- 1.327.838,17
3	Ванредни приходи и расходи	868.861,40	1.012.627,69	- 143.766,29
4.	Пијаца и гробља	378.983,31	52.136,33	+ 326.846,98
5.	Смеће	6.647.612,26	7.086.644,81	- 439.032,55
6.	Јавни радови	2.295.389,65	2.324.094,07	- 28.704,42
	УКУПНО:	55.012.413,80	54.605.479,67	+ 406.934,13

Одељење Књиговодства
Руководилац
Јован Милорадовић



директор
Милош Старчевић, дипл. маш. инж.



ЈКП „Комуналац“ - Кнић

Преглед структуре расхода одељења- Заједничке службе

31.12.2018. год.

Кonto	Назив конта	Остварено у 2018. год.		Остварено у 2017. год.	Индекс (3/4)	
1	2	3		4	5	
51130	Утрошак материјала	8040,00		24.049,73	0,33	
51400	Резервни делови	80015,00		44.632,80	1,79	
51280	Канцеларијски материјал	177.952,66		151.374,85	1,17	
51300	Утрошак горива и мазива	402.997,04		389.096,26	1,03	
55010	Адвокатске услуге	60.375,00		60.000,00	1,00	
51330	Електрична енергија	131.059,49		129.709,97	1,01	
5200-5210	Лични дохоци	7 радника	6.067.421,51	6 радника	4.949.978,62	1,22
52600	Надзорни одбор	258.399,22		88.846,52	2,90	
529110	Дневнице – службени пут	43.706,00		35.344,00	1,23	
53150	Поштарина + мобилни телефони + фиксна телефонија	610.168,71		(31.970,81) 570.674,99	1,06	
5221	Уговори о делу	1.128.165,16		1406645,44	0,80	
53200	Одржавање основних средстава и опреме	51.369,34		97.890,00	0,52	
54000	Амортизација	137.337,54		92.391,63	1,48	
55090	Трошак непроизводних услуга услуге обезбеђења имовине и лица р.ф.и. - софтвери	1.268.158,45		426.845,53	2,97	
55100	Репрезентација	137.787,60		75.637,00	1,82	
55200	Премије осигурања	15.216,00		27.536,00	0,55	
55270	Осигурање радника	3.360,00		4.032,00	0,83	
55300	Провизија	183.155,61		161.127,02	1,13	
55910	Таксе	361.635,61		168.770,10	2,14	
55990	Остали нематеријални трошкови	300.068,54		385.915,05	0,77	
52922	Остала давања запосленима	38.000,00		40.000,00	0,95	
529100	Путни трошкови	214.189,76		200.564,71	1,06	
5559	Смањење зарада + средства за једног инвалида	492.222,11		420.347,55	1,17	
55400	Привредне коморе	26.205,65		30.270,72	0,86	
529010	Отпремнина за одлазак у пензију	-		129.694,00	-	
5220	Путни трошкови Надзорни одбор	9.150,00		-	-	
55030	Услуга дератизације			2.710,00	-	
	Укупно трошкови:	12.206.156,00		10.114.084,49	1,20	

ЈКП „Комуналац“ - Кнић

Преглед структуре расхода одељења Транспорта
31.12.2018. год.

Конто	Назив конта	Остварено у 2018. год.	Остварено у 2017. год.	Индекс (3/4)
1	2	3	4	5
51131	Утрошак материјала транспорта	525.024,51	440.812,73	1,19
51201	Утрошак асфалта и ризле и бетонски елементи	3.692.190,58	2.153.012,50	1,71
51401	Резервни делови – камиона	796.562,84	1.409.489,91	0,56
51301	Гориво и мазиво	10.581.528,28	6.317.876,81	1,67
5200-5210	Лични дохоци	5.844.807,50	6.380.912,27	0,91
529101	Путни трошкови	502.320,93	513.499,77	0,97
5221	Уговори о делу	175.632,91	237.341,68	0,74
53151	Употреба мобилних телефона	134.615,47	(57.150,25) 169.833,16	0,79
53191	Транспортне услуге – подизвођачи – и изнајм. возила	88.866,50	8.851.286,08	0,01
53201	Услуге одржавања	567.458,28	924.294,65	0,61
54001	Амортизација основних средстава	1.234.662,80	1.761.317,97	0,70
55031	Преглед возача	4.950,00	8.000,00	0,61
55201	Осигурање возила	297.678,00	249.549,00	1,19
55991	Трошкови регистрације возила – нематер. трошкови	60.088,00	59.538,87	1,00
55041	Геодетске услуге – омеђавање путева	169.230,00	-	
	Финансирање заједничке службе 50%	6.103.078,00	7.079.859,15	0,86
52002-52102	Привремени и повремени послови	2.700.338,56	2.033.538,99	1,32
55091	Остале непр. Услуге (праћење возила)	342.200,00	-	
53991	Испитивање каменог материјала	-	134.880,00	
	Укупно трошкови:	33.821.233,16	38.725.043,54	0,87
61404	Фактурисанна реализација	35.840.661,74	39.065.462,16	0,91
	Резултат:	+ 2.019.428,58	+340.418,62	5,90

ЖКП „Комуналац“ - Кнић

Преглед структуре расхода одељења Водовода
31.12.2018. год.

Конто	Назив конта	Остварено у 2018. год.	Остварено у 2017. год.	Индекс (3/4)
1	2	3	4	5
5113	Утрошак материјала	18.373,40	63.088,32	0,29
5140	Утрошак резервних делови	134.346,16	491.529,80	0,27
5124	Преузета водо од Водовода Крагујевац	1.190.318,70	1.173.149,55	1,01
5130	Утрошак горива	277.836,04	167.667,79	1,65
5133	Електрична енергија	1.551.897,11	1.334.978,87	1,16
5200-5210	Лични дохоци	2.194.401,16	2.277.981,28	0,96
52911	Дневнице	2.300,00	-	
52910	Путни трошкови	39.017,66	48.688,18	0,80
5315	Употреба мобилних телефона	74.523,65	(38.346,12) 97.226,68	0,76
5320	Услуге на текућем одржавању	22.668,00	135.260,50	0,16
5392	Чишћење канализације – превоз техн. воде цистерном	41.029,55	76.747,00	0,53
5399	Анализа воде	220.900,00	208.950,00	1,05
5400	Амортизација	1.079.745,69	1.105.472,53	0,97
5552	Накнада за коришћење вода	167.744,48	142.737,00	1,17
5850	Исправка вредности потраживања	1.350,01	15.381,93	0,08
5553	Геолошка истраживања	96.000,00	-	
5509	Остале непроизводне услуге - пројекат	120.000,00	-	
5503	Санитарни преглед радника	5.850,00	3.900,00	1,50
5599	Остали нематеријални трошкови	2.080,00	-	
5520	Осигурање возила	16.823,00	-	
	Финансирање заједничке службе 25%	3.051.539,00	3.034.225,35	1,00
	Укупно трошкови:	10.308.743,61	10.376.984,78	0,99
6140-6591	Пословни приходи и фактурисана реализација	8.980.905,44	10.078.610,74	0,85
	Резултат:	Губитак - 1.327.838,16	Губитак - 298.374,04	

ЈКП „Комуналац“ - Кнић

Преглед ванредних расхода и прихода
31.12.2018. год.

Конто	Назив конта	Остварено у 2018. год.	Остварено у 2017. год.	Индекс (3/4)
1	2	3	4	5
56240	Обрачунате камате	833.373.12	127.132,13	6.50
57900	Остали ванредни расходи	179.254.57	-	
	Укупни трошкови:	1.012.627.69	127.132,13	7.96
6626	Приходи од камате	15.462.52	-	
6799	Остали ванредни приходи	853.398.88	249.385,68	3.42
	Укупни приходи:	868.861.40	249.385,68	3.48
	Укупан резултат:	-143.766.29	+ 122.253,55	

ЈКП „Комуналац“ - Кнић

ДОПУНСКА ДЕЛАТНОСТ ПИЈАЦА И ГРОБЉА у 2018. год.

Конто	Назив конта	Остварено у 2018. год.	Остварено у 2017. год.	Индекс (3/4)
1	2	3	4	5
53203	Услуге за потребе пијаце		26.000,00	
54003	Амортизација опреме	7.896,68	3.324,01	
51305	Утрошак горива	44.239,65		
	Укупни трошкови	52.136,33	29.324,01	
61403	Приход од наплате пијачарине	222.083,31	325.208,29	
61405	Приход од одржавања гробаља	156.900,00	15.279,09	
	Укупни приходи	378.983,31	340.487,38	
	Укупан резултат	+ 326.846,98	+311.163,37	

ЈКП „КОМУНАЛАЦ“ КНИЋ

ОДЕЉЕЊЕ ОДНОШЕЊА СМЕЋА У 2018. год.

Конто	Назив конта	Остварено у 2018. год.	Остварено у 2017. год.	Индекс 3/4
1	2	3	4	5
51302	Гориво и мазиво	991.432,78	716.454,60	1,38
51402	Резервни делови	17.230,73	71.658,72	0,24
529102	Путни трошкови	70.182,24	71.642,61	0,97
53152	Употреба мобилних телефона	48.611,43	(25.928,56) 48.091,78	1,01
5200-5210	Лични дохоци	2.150.512,59	2.056.585,49	1,04
53202	Услуге одржавања	132.132,33	9.266,66	14,25
5400	Трошкови амортизације	512.407,49	1.043.934,62	0,49
55032	Преглед возача	4.700,00	11.200,00	0,41
55202	Осигурање возила	22.592,00	8.056,00	2,80
55992	Остали нематер. трошкови	18.271,34	7.014,00	2,60
58502	Исправка вред. потраживања	2.161,22	11.556,92	0,18
51132	Испр. вред. алата и инвентара	13.721,66	10.800,00	1,27
55092	Праћење возила	51.150,00	-	
53192	Рад булдожера на сметлишту	-	422.000,00	
	Финансирање заједничке службе 25%	3.051.539,00		
	Укупно трошкови	7.086.644,81	4.503.241,40	1,57
61401	Фактурисана реализација	6.647.612,26	4.102.886,59	1,62
	Укупан резултат	-439.032,55	-400.354,81	1,09

ЈКП „Комуналац“ – Кнић

ОДЕЉЕЊЕ ЈАВНИ РАДОВИ У 2018. год.

Конто	Назив конта	Остварено у 2018. год.	Остварено у 2017. год.	Индекс 3/4
1	2	3	4	5
51135	Набавка радних одела и заштитних средстава	18.727,20	42.885,00	
51305	Гориво и мазиво	44.239,65	14.617,87	
52005-52105	Лични дохоци	2.060.761,70	2.274.281,19	
529105	Путни трошкови	200.365,52	64.700,84	
	Укупно трошкови	2.324.094,07	2.396.484,90	
6590	Приход јавни радови	2.295.389,65	2.354.113,02	
	Укупан резултат	- 28.704,42	-42.371,88	

ЈКП „Комуналац“ - Кнић

Преглед наплативости по структурама услуга на дан 31.12.2018. год.

Ред. бр.	Врста услуге	Укупан промет		Салдо 31.12.2018.	% наплате
		Дугује	Потражује		
1.	Вода и смеће - грађани	15.423.032,75	7.192.203,35	8.230.829,40	46
2.	Смеће- Радне организације	2.832.788,48	2.209.849,21	622.939,27	78
3.	Вода - Радне организације	2.656.929,09	1.867.637,38	789.291,71	70
4.	Услуге транспорта	39.569.225,93	39.176.699,04	392.526,89	99
5.	Смеће Топоница Р. организ.	820.100,17	469.180,76	350.919,41	57
6.	Смеће Топоница -грађани.	956.728,44	220.897,20	735.831,24	23
7.	Смеће Гружа Р.организације	1.075.436,48	586.043,81	489.392,67	54
8.	Смеће Гружа - грађани	1.697.625,17	357.442,06	1.340.183,11	21
9.	Прикључци – вода	143.722,97	109.992,97	33.730,00	76
10.	Прикључци – канализација	174.650,00.	143.450,00	31.200,00	82
11.	Поправка водоводне мреже	36.158,24	4.379,12	31.779,12	12
12.	Одржавање гробаља	172.590,00	49.262,00	123.328,00	28
	Укупан промет:	65.558.987,72	52.387.036,90	13.171.950,82	79

ЈКП „Комуналац“ – Кнић

ПРЕГЛЕД НЕИЗМИРЕНИХ ОБАВЕЗА НА ДАН БИЛАНСА 31.12.2018. год.

Конто	Врста обавезе	Износ обавезе
435	Репрограмирене дугорочне обавезе према добављачима	4.606.000,00
435	Краткорочне обавезе према добављачима	8.143.508,00
435	Укупно обавезе према добављачима	12.749.508,00
4500	Обавезе за нето зараде	788.131,00
4510	Обавезе за порез на лична примања	80.143,00
4520	Обавезе за ПИО	151.051,00
4521	Обавезе за здравствено осигурање	55.565,00
4522	Обавезе за незапослене	4.046,00
45310	Обавезе за ПИО на терет послодавца	129.472,00
45312	Обавезе за здравствено осигурање на терет послодавца	55.565,00
45314	Обавезе за незапослене на терет послодавца	4.046,00
	Укупно краткорочне обавезе за порезе и доприносе	1.268.019,00
4220	Обавезе по узетим кредитима од банака у земљи	4.000.000,00
	Укупне обавезе на дан 31.12.2018.	18.017.527,00

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	3	2	9	7	3	3	Шифра делатности	3	6	0	0	ПИБ	1	0	1	6	1	0	8	8	4
Назив Јавно комунално предузеће Комуналац Кнић																							
Седиште Кнић																							

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		92722	83324	72434
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	92722	83324	72434
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		97	97	97
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		36745	33933	34152
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		28630	22044	10935
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		27250	27250	27250
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		21463	17753	28381
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		7001	1555	141
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	6582	1015	41
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	419	540	100
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	13172	12643	13288
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		13172	12643	13288
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	1073	522	63
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	217	3033	14889
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		114185	101077	100815
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	13	96168	90420	90387
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		93916	88575	88575
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		93916	88575	61326
304	5. Друштвени капитал	0407				27249
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		877	877	877
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1375	968	2193
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		968	935	2193
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		407	33	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				1258
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				1258
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		18017	10657	10428
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		4000		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		4000		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		12749	9248	9439
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		12749	9248	9439
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1268	1409	989
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071)$ ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		114185	101077	100815
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____ Книћу _____

Законски заступник

М.П.

дана 18. 02. _____ 2019 _____ године

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

МИЛОШ

СТАРЧЕВИЋ

1605977720

071

Digitally signed
by МИЛОШ

СТАРЧЕВИЋ

1605977720071

Date: 2019.05.16

12:58:45 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 3 2 9 7 3 3 Шифра делатности 3 6 0 0 ПИБ 1 0 1 6 1 0 8 8 4

Назив Јавно комунално предузеће Комуналац Кнић

Седиште Кнић

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	16	54143	55941
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		48653	51587
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		48653	51587
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		5490	4354
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	17	53589	56003

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		6673	6077
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		14025	9070
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	18	23700	22810
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	19	2379	11787
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2972	4006
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3840	2253
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		554	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			62
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		15	
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		15	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		833	127
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		833	127
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		818	127
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		3	27
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		853	249
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		179	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		407	33
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		407	33
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		407	33
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Книћу

Законски заступник

М.П.
дана 18. 02. 2019. године

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

МИЛОШ

СТАРЧЕВИЋ

1605977720

071

Digitally signed
by МИЛОШ

СТАРЧЕВИЋ

1605977720071

Date: 2019.05.16

12:59:47 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	3	2	9	7	3	3	Шифра делатности	3	6	0	0	ПИБ	1	0	1	6	1	0	8	8	4
Назив Јавно комунално предузеће Комуналац Кнић																							
Седиште Кнић																							

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	59417	64184
1. Продаја и примљени аванси	3002	56711	59824
2. Примљене камате из пословних активности	3003	15	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2691	4360
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	59203	76040
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	35041	53343
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	23329	22560
3. Плаћене камате	3008	833	127
4. Порез на добитак	3009		10
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	214	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		11856
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	7030	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	7030	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	7030	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	4000	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	4000	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	4000	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	63417	64184
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	66233	76040
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2816	11856
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3033	14889
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	217	3033

У _____ Книћу _____

дана 18. 02. 2019. године

М.П.

Законски заступник
МИЛОШ
СТАРЧЕВИЋ
1605977720071
Digitally signed by
МИЛОШ СТАРЧЕВИЋ
1605977720071
Date: 2019.06.10
12:00:53 +02'00'

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	3	2	9	7	3	3	Шифра делатности	3	6	0	0	ПИБ	1	0	1	6	1	0	8	8	4
Назив Јавно комунално предузеће Комуналац Кнић																							
Седиште Кнић																							

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		407	33
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		407	33
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____ Книћу _____

Законски заступник

дана 18. 02. 2019. године

М.П.

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

МИЛОШ

СТАРЧЕВИЋ

1605977720

071

Digitally signed
by МИЛОШ

СТАРЧЕВИЋ

1605977720071

Date: 2019.05.16

13:00:27 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	3	2	9	7	3	3	Шифра делатности	3	6	0	0	ПИБ	1	0	1	6	1	0	8	8	4
Назив Јавно комунално предузеће Комуналац Кнић																							
Седиште Кнић																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Радни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	88575	4020		4038	877
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	88575	4024		4042	877
4.	Промене у претходној 2017. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	88575	4028		4046	877
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	88575	4032		4050	877
8.	Промене у текућој 2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	5341	4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4018	93916	4036		4054	877

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
	2		6		7	8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017.					
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1258	4073		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		2193
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4059	1258	4077		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4060		4078		2193
4.	Промене у претходној 2017. години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		1258
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1258	4080		33
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017.					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4063		4081		
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4064		4082		968
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4067		4085		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4068		4086		968
8.	Промене у текућој 2018. години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		407
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.					
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86 \geq 0$)	4071		4089		
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86 \geq 0$)	4072		4090		1375

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016.						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној 2016. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој 2017. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016.						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној 2016. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој 2017. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распожовивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	90387	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4221		4237	90387	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4222					
4.	Промене у претходној 2017. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	33	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4225		4239	90420	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4229		4241	90420	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4230					
8.	Промене у текућој 2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	5748	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86 \geq 0$)	4233		4243	96168	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86 \geq 0$)	4234					

У _____ Книћу _____

Законски заступник

дана 18. 02. 2019. године

М.П.

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

МИЛОШ

СТАРЧЕВИЋ

160597772007

1

Digitally signed by
МИЛОШ СТАРЧЕВИЋ

1605977720071

Date: 2019.05.16

13:01:22 +02'00'



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
КОМУНАЛАЦ
КНИЋ

Матични број: 07329733
Регистарски број: 04407329733
Шифра делатности: 3600
ПИБ: 101610884
Текући рачун: 160-515164-85

34240Кнић, Кнић 66 • e-mail: office@komunalacknic.rs • Tel/fax: +381 (0) 34 510-974 Tel. +381 (0) 34 510-116;
Tel/reklamacije: 0800034035 • www.komunalacknic.rs

„ЈКП Комуналац Кнић“

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2018. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Овде се обелодањује:

- **Пун назив друштва и седиште друштва (предузећа):** Јавно комунално предузеће
Комуналац Кнић
- **Место:** Кнић
- **Адреса:** 34240 Кнић
- **Време оснивања:** 11.11.1983 године
- **Време трајања:** Неограничено
- **Шифра делатности:** 3600 сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
- **Матични број:** 07329733
- **ПИБ:** 101610884
- **Извршено превођење у регистар привредних субјеката решењем број:** БД 65724/2005
- **Уписан новчани капитал:** 10 хиљада динара
- **Уписан неновчани капитал:** 53113 хиљада динара
- **Величина предузећа:** Мало
- **Просечан број запослених у друштву за годину за коју се врши ревизија финансијских извештаја је:** 20

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2018. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда (»Сл. Гласник РС« бр. 35/2014).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво примењује МСФИ за МСП и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2018. године.

Презентација финансијских извештаја

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

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

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2017. године

Рачуноводствени метод

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Правила процењивања – основне претпоставке

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

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема исплате новца у вези са тим пословним догађајем.

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

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће по основу коришћења средстава будуће економске користи притицати у Друштво и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем средства или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Друштва. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

3.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у страној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза у Србији, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страној валути, евидентирани су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

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

1 ЕУР	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	118,1946	118,4727

3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се не укључују у набавну вредност у складу са МСФИ за МСП.

3.5. Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

3.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у развој, концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су дугорочно плаћени трошкови закупа, право коришћења државног земљишта). Нематеријална улагања, вреднују се у складу са Одељак 18 МСФИ за МСП – Нематеријална улагања. Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности (Одељак 18 МСФИ за МСП).

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је стављено у употребу по стопи од 5%.

3.7. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

Накнадна улагања у некретнине, постројења и опрему, која имају за циљ продужење корисног века употреба или повећање капацитета, повећавају књиговодствену вредност

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Након што се признају као средство некретнине, постројења и опрема чија се фер вредност може поуздано одмерити, књиже се по ревалоризованом износу, који представља њихову фер вредност на датум ревалоризације умањену за накнадну акумулирану амортизацију и накнадне акумулиране губитке због умањења вредности. Ревалоризација се врши довољно редовно, како би се обезбедило да се књиговодствена вредност битно не разликује од вредности до које би се дошло коришћењем фер вредности на крају извештајног периода.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава на вредност некретнина, постројења и опреме на почетку године, односно на набавну вредност опреме стављене у употребу током године, применом дегресивне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Редни број	Врста средстава	Стопа
1.	Нематеријална улагања	5%
2.	Грађевински објекти: Цефоводи зграде ,Фекални колектор	2,5%

3.	Гасни хлоринатор, боца за хлор	8%
4.	Канте и контејнери за смеће	10%
5.	Посипачи соли, раоници за снег	12%
6.	Камиони до 13т носивости, багери, грејдер, булдожер, кеди фургон	14,3%
7.	Телескопска бочна косилица	12%
8.	Ваљак вибрациони	12,5%
9.	Вибро-плоча	10%
10.	Трактори	14,3%
11.	Нисконосећа приколица 23,7 тона	14,3%
12.	Нисконосећа приколица 2,8 тона	12,5%
13.	Приколица за трактор ИМТ	12,5%
14.	Пећи и опрема за загревање	12,5%
15.	Рачунари, штампачи, УПС, монитори	20%
16.	Брусилице	8,3%
17.	Апарат за варење	20%
18.	Путничка возила	15,5%
19.	Фискална каса	15,5%
20.	Надземни хидрант	12,5%
21.	Тримери	40%
22.	Рачунске машине	16,5%
23.	Мешалица за бетон	10%
24.	Пикамер кобра	20%
25.	Хидрантско црево са млазницама	12,5%
26.	Ланац за копање канала	14,3%
27.	Камион преко 13т носивости	12,5%
28.	Радне столице	11%
29.	Мерач протока	16,6%

Прописане годишње стопе амортизације одговарају коришћењу основних средстава до две смене. Сматра се да се основно средство користи до две смене ако је годишње било у употреби до 4.400 сати (укључујући и време припремања за почетак рада и време распремања по завршетку рада), односно за транспортна средства у друмском саобраћају – ако су годишње прешла до 60.000 километара.

Прописане годишње стопе амортизације за сва или поједина основна средства могу се умањити до 50% ако се не користе већим интензитетом од интензитета који одговара раду у једној смени.

Сматра се да се основно средство користи у једној смени ако је годишње било у употреби до 2.200 сати (укључујући и време припремања за почетак рада и време распремања по завршетку рада), односно за транспортна средства у друмском саобраћају – ако су годишње прешла до 30.000 километара.

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се могу ревидирати сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту расходања отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.8. Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања и пласмани са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту, класификују се као потраживања и кредити (краткорочни зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, након умањења вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом методе ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када

постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава бити измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у периоду од 365 дана (наводи се период из рачуноводствених политика) од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања укључује се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

3.9. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основуцу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању порезом на добит Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају 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 користити за умањење пореске основе будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Текући порез на добит, тј. Порески расход периода није исказан у билансу успеха за 2018. годину из разлога јер је обрачун амортизације за пореске сврхе већи од износа амортизације обрачунате за потребе финансијских извештаја.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основе коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док

се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се евидентирају директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.10. Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Правилником о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа за послове статистике. Друштво је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу

3.11. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Друштво преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

3.12. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одobreне попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (одељак 3 МСФИ за МСП – Презентација финансијских извештаја)

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

4.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са одељком 10 МСФИ за МСП. Ове процене могу да имају значајне ефекте на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

4.2. Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују

се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

4.4. Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цена и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

4.5. Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне ради утврђивања вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у хиљадама динара

	Бруто	Исправка вредности	Нето
Стање на почетку године	118386	35062	83324
Повећање у току године	12415	3017	9398
Смањење у току године	588	588	-
Стање на крају године	130213	37491	92722

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у хиљадама динара

Име правног лица у чијем капиталу је учешће	Власнички удео (%)	Валута	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
а) Учешће у капиталу зависних правних лица					
б) Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата					
ц) Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају					

7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

у хиљадама динара

31. децембра 2018. 31. децембра 2017.

Одложене пореска средства по основу (а до ц)

а) губитка ранијих година у пореском билансу

б) неискоришћених пореских кредита

ц) разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице

8. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара

	31,12,2018,	31. децембра 2017.
1. Материјал и ситан инвентар и алат на залихи	3399	1015
2. Недовршена производња (нето)		
3. Полупроизводи		
4. Готови производи (нето)	3183	
5. Роба (нето)		
Залихе – укупно (1 до 5)	6582	<u>1015</u>

Залихе су усагласене са пописом роба се води по продајним ценама , матерјал по набавним.

Старосна структура плаћених аванса за залихе и услуге

у хиљадама динара

Старост плаћених аванса за залихе и услуге у данима	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, бруто	960		960
Исправка вредности	541		541
Плаћени аванси, нето	419		419

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у хиљадама динара

Старост потраживања у данима	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
1.	2.	3.	4.
Купци у земљи - матична и зависна правна лица (брuto)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			
Купци у иностранству - матична и зависна правна лица (брuto)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			
Купци у земљи - остала повезана правна лица (брuto)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			
Купци у иностранству - остала повезана правна лица (брuto)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			
Купци у земљи (брuto)	60735	4824	65559
Исправка вредности	52387		52387
Нето потраживања	8348	4824	13172
Купци у иностранству (брuto)			
Исправка вредности			

Нето потраживања			
Остала потраживања по основу продаје (бруто)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			

На доспела ненаплаћена потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате по потреби као и узузења поједини потраживања.

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара

31. децембра 2018. 31. децембра 2017.

Потраживања за камату и дивиденду		
Потраживања од запослених		
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања за више плаћени порез на добитак	73	73
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса и пдв-а	604	449
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају		
Потраживања по основу накнада штета		
Остала краткорочна потраживања	396	
Исправка вредности других потраживања		
	31.12.2018.	31.12.2017.
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:	1073	522

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у хиљадама динара

Опис	Краткорочни кредити и пласмани матична и зависна правна лица	Краткорочни кредити и пласмани остала повезана правна лица	Краткорочни кредити и зајмови у земљи	Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	Остали краткорочни пласмани	Укупно
1	2	3	4	5	6	
Бруто стање на почетку године						
Бруто стање на крају године						
Исправка вредности на почетку године						
Исправка вредности на крају године						
НЕТО СТАЊЕ						
31.12.2017. године						
31.12.2016. године						

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

12.1. Друштво има отворене динарске рачуне код следећих пословних банака са стањем на дан 31.12.2018.год.

Број аналит. конта	Назив Банке	Извод-Дневник благајне		
		Датум	Број	Износ
2410	ТЕКУЋИ РАЧУН ДИРЕКТНА БАНКА	31.12.2018.	248	3
24104	ВОЈВОЂАНСКА БАНКА	12.12.2018.	26	10
24102	ТЕКУЋИ РАЧУН ИНТЕЗА	31.12.2018.	94	201
	УКУПНО;			217

13. КАПИТАЛ-СТРУКТУРА

у хиљадама динара

Врста капитала	2018. година	2017. година
30 – Основни капитал	93916	88575
32 - Резерве	877	877
34 – Нераспоређени добитак	1375	968
Укупно капитал	96168	90420

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

ВРСТА ОБАВЕЗА	2018 година	2017 година
Обавезе према добављачима	12749	9248
Обавезе за нето зараде	788	860
Обавезе за порез на зараде	80	97
Обавезе за ПИО на терет запосленог	151	167
Обавезе за здравствено осигурање на терет запосленог	56	61
Обавезе за незапослене на терет запосленог	4	9
Обавезе за ПИО на терет послодавца	129	143
Обавезе за здравствено на терет послодавца	56	61
Обавеза за незапослене на терет послодавца	4	9
Обавеза по краткорочним кредитима	4000	2
Укупно обавезе	18017	10657

15. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2018. године.

Купци у земљи - Усаглашено 95 %
НЕУСАГЛАШЕНО(5 %) 729 хиљ.дин.

Редни број	Неусаглашени ИОС-и (4 %)		Напомене
	Назив купца	Износ 000РСД.	
1.	Раша Гурман	17	Није одговорио
2.	Сур Самар	17	Није одговорио
3.	Камелиа Плус	11	Није одговорио
4.	МЗ Топоница	34	Није одговорио
5.	Стр Никола	176	Није одговорио
6.	Јанковић Љубомир - кафана	30	Није одговорио
7.	Сзр Храст	24	Није одговорио
8.	Сур Горња Гружа	19	Није одговорио
9.	Дамљановић Драган	18	Није одговорио
10.	Стр НН Продановић Радисав	18	Није одговорио
11.	Стр Гружанка	40	Није одговорио
12.	Општинска управа Кнић	283	Није одговорио
13.	МЗ Кнић	42	Није одговорио
14.			
	УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНО	729	

Добављачи у земљи –усаглашено 100%

Редни број	Неусаглашени ИОС-и		Напомене
	Назив купца	Износ 000РСД.	
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
	УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНО		

16. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Опис	2018	2017
Приходи од продаје робе и услуга:	48653	51587
Приходи од продаје робе и услуга:		
Приходи од продаје готових производа и услуга:		
Смањење вредности залиха учинака		
Остали пословни приходи	5490	4354
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	54143	55941

17. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

ВРСТА РАСХОДА	2018	2017
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	6673	6077
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	14025	9070
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАХОДИ	23700	22810
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	2379	11787
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	2972	4006
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	3840	2253
УКУПНО	53589	56003

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара
01.01-31.12. 2018. 01.01-31.12. 2017.

1. Трошкови зарада и накнада (брuto)	13792	13273
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	2465	2392
3. Трошкови накнада по уговору о делу	1304	1644
4. Трошкови накнада по ауторским уговорима		
5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	4761	4307

6. Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
7. Трошкови накнада директору односно члановима органима управљања и напора	258	88
8. Остали лични расходи и накнаде	1120	1106

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 8)	23700	22810
--	--------------	--------------

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	<u>у хиљадама динара</u>	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Трошкови услуга на изради учинака	-	-
2. Трошкови транспортних услуга	89	6409
3. Трошкови услуга на одржавању	774	1192
4. Трошкови закупнина - возила		2865
5. Трошкови сајмова		0
6. Трошкови комуналних услуга	41	92
7. Трошкови истраживања	221	344
8. Трошкови развоја који се некапитализују	-	-
9. Трошкови осталих услуга	1254	885
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 9)	2379	11787

20. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	<u>у хиљадама динара</u>	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Трошкови непроизводних услуга	1735	513
2. Трошкови репрезентације	138	76
3. Трошкови премије осигурања	356	289
4. Трошкови платног промета	183	161
5. Трошкови чланарина	26	30
6. Трошкови пореза	660	563
7. Трошкови доприноса	-	0
8. Остали нематеријални трошкови	742	621
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 8)	3840	2253

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

	<u>у хиљадама динара</u>	
	<u>01.01-31.12. 2018.</u>	<u>01.01-31.12. 2017.</u>
1. Обезвређење биолошких средстава		
2. Обезвређење нематеријалне имовине		
3. Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
4. Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
5. Обезвређење залиха материјала и робе		
6. Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	3	27
7. Обезвређење остале имовине		
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ (1 до 7)	3	27

22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	<u>у хиљадама динара</u>	
	<u>01.01-31.12. 2018.</u>	<u>01.01-31.12. 2017.</u>
1. Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
2. Добици од продаје биолошких средстава		
3. Добици од продаје учешћа и хартија од вредности		
4. Добици од продаје материјала	470	
5. Вишкови		
6. Наплаћена отписана потраживања		
7. Приходи од ефеката уговорене заштите од ризика		
8. Приходи од смањења обавеза		
9. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		
10. Остали непоменути приходи	383	249
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 10)	853	249

23. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

01.01-31.12. 2018. 01.01-31.12. 2017.

1. Губици по основу расходавања и продаје нематер. имовине, некретнина, постројења и опреме	
2. Губици по основу расходавања и продаје биолошких средстава	
3. Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности	
4. Губици од продаје материјала	
5. Мањкови	
6. Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који неиспуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата	
7. Расходи по основу директних отписа потраживања	
8. Расходи по основу расходавања залиха материјала и робе	
9. Остали непоменути расходи	179

ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 9)

179

24. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Догађаји након датума биланса стања – не постоје значајнији догађаји након биланса стања који би могли значајно да утичу на вредност исказане имовине и обавеза.

25. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво ЈКП Комуналац Кнић нема активних судских спорова.

26. Дата јемства и гаранције

ЈКП „Комуналац“ Кнић на дан 31.12.2018. године има средство обезбеђења – меницу издату на име кредитног задужења код банке Интеза, док других заложених хипотека и гарантованих јемстава нема.

27. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

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 када се готовина или њен 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 укључују 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 Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

28. РАСПОДЕЛА ДОБИТИ

Предузеће ће у току 2020. године одлуком Назорног одбора донети одлуку о расподели добити.

МИЛОШ

СТАРЧЕВИЋ

1605977720

071

Digitally signed by
МИЛОШ

СТАРЧЕВИЋ

1605977720071

Date: 2019.06.10

12:02:56 +02'00'



IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU
„JKP KOMUNALAC KNIĆ“,
KNIĆ

Beograd, jun 2019. godine

SADRŽAJ:

- IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1. Bilans stanja
2. Bilans uspeha
3. Izveštaj o ostalom rezultatu
4. Izveštaj o promenama na kapitalu
5. Izveštaj o tokovima gotovine
6. Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu



JKP KOMUNALAC KNIĆ
KNIĆ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU JKP KOMUNALAC KNIĆ

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog komunalnog preduzeća Komunalac, Knić (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole za koje rukovodstvo odredi da su neophodne za svrhe sastavljanja finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka primerenih u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

Tel: 011/40-90-730, 3248-244, 3248-345; Adresa: Beograd, Nušićeva 15, I sprat;

Mail: office@finrevizija.co.rs

Matični broj 06528210; PIB 104173529; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun: Expobank 145-13751-44

web: www.finrevizija.co.rs



NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU JKP KOMUNALAC KNIĆ

Odgovornost revizora (nastavak)

Revizija takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti značajnih računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i adekvatni i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 9 uz finansijske izveštaje, potraživanja Društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose 13.172 hiljade dinara i uključuju potraživanja starija od godinu dana od dana dospeća u iznosu od 4.824 hiljade dinara. Iako je naplata ovih potraživanja neizvesna, Društvo nije izvršilo njihovu ispravku vrednosti. Saglasno tome, potraživanja Društva iskazana u bilansu stanja i rezultat tekuće godine su više iskazani za 4.824 hiljade dinara.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 13 uz finansijske izveštaje, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 93.916 hiljada dinara. Osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iskazan je u iznosu 53.123 hiljade dinara. Kapital u poslovnim knjigama nije usaglašen sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre Republike Srbije.

Naše mišljenje ne sadrži po navedenom pitanju.

Tel: 011/40-90-730, 3248-244, 3248-345; Adresa: Beograd, Nušićeva 15, I sprat;

Mail: office@finrevizija.co.rs

Matični broj 06528210; PIB 104173529; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun: Expobank 145-13751-44

web: www.finrevizija.co.rs



Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 22. februara 2018. godine izrazio mišljenje bez rezerve na predmetne finansijske izveštaje.

U Beogradu, 10. juna 2019. godine.

„FINREVIZIJA“ D.O.O. BEOGRAD

МАРИЈА

БЈЕЛОПАВЛИЋ

0712980787826-0712

980787826

Digitally signed by МАРИЈА
БЈЕЛОПАВЛИЋ

0712980787826-071298078782

6

Date: 2019.06.10 14:58:51

+02'00'

Marija Bjelopavlić

Licencirani ovlašćeni revizor

Tel: 011/40-90-730, 3248-244, 3248-345; Adresa: Beograd, Nušićeva 15, I sprat;

Mail: office@finrevizija.co.rs

Matični broj 06528210; PIB 104173529; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun: Expobank 145-13751-44

web: www.finrevizija.co.rs