

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ОПШТИНА ПАРАЋИН

Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности  
Одељење за јавне службе и друштвене делатности  
Број: 400-2560 /2023-VII-04

Датум: 4.1.2024.године  
П а р а ћ и н

## ПРИВРЕМЕНОМ ОРГАНУ ОПШТИНЕ ПАРАЋИН

О в д е

### ПРЕДМЕТ: Мишљење

Одељењу за јавне службе и друштвене делатности је дана 29.12.2023. године достављен је предмет број: 400-2560 /2023-II од 29.12.2023. године:

1. Одлука Надзорног одбора ЈКП "Црница " Параћин број: 1782 од 30.6.2023. године о усвајању финансијских извештаја Јавног предузећа "Дирекција за изградњу општине Параћин", Јавног комуналног предузећа "Параћин" и Јавног предузећа за водовод и канализацију "Водовод " Параћин за 2022. годину,
2. Извештај екстреног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2022. годину ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин број: 1779-1/2023 од 30.6.2023. године СЕНЕР REVIZIJA ДОО Београд,

Одељење за јавне службе и друштвене делатности прегледало је наведена акта и утврдило следеће:

- да је Одлука Надзорног одбора ЈКП "Црница" Параћин број: 1782 од 30.6.2023. године о усвајању финансијских извештаја за 2022. годину, у складу са чланом 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", број 15/2016 и 88/2019);

- да је Извештај екстреног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2022. године ЈП "Водовод" Параћин број: 1779/2023 од 30.6.2023. године СЕНЕР REVIZIJA ДОО Београд, достављен основачу ради нинформисања у складу са чланом 65. став 2. Закона о јавним предузећима (Сл. Гласник РС, број 15/2016, 88/2019 и 62/2023), да исти није акт који је донео ЈП "Водовод" Параћин па стога није у надлежности Одељења да даје мишљење, али **скрећемо пажњу да је овлашћени ревизор дао мишљење са резевом из разлога што није могао да се увери да су:**

- АОП 0039 Потраживања по основу продаје на дан 31. децембар 2022. године истинито и објективно приказана;
- АОП 0441 да су Обавезе по основу примљених аванса на дан 31. децембар 2022. године истинито и објективно приказана;
- АОП 0424 да су Дугорочни кредити у земљи на дан 31. децембар 2022. године истинито и објективно приказани;
- АОП 00445 Обавезе према добављачима у земљи на дан 31. децембар 2022. године истинито и објективно приказане;
- да задужења за потрошњу воде за месеце новембар и децембар 2022.године нису књижена у 2022. години већ у 2023. години, што значи да није извршено разграничење прихода, па ревизор није могао да се увери да је позиција Приходи од продаје производа и услуга у Билансу успеха правилно исказана;

- да на дан 31. децембар 2022. године предузеће није извршило обрачун одложених пореза, што је супротно међународним рачуноводственим стандардима- Одељак 29- Порез на добитак.

На основу наведеног, Одељење је мишљења, да је потребно да предузеће предузме активности ради усклађивања пословања са Законом.

Начелник Одељења  
Јасмина Видовић, дипл.ек.



Број 1779-1/23

29. 12. 2023 год.  
ПАРАЋИН



**ЈАВНО  
КОМУНАЛНО  
ПРЕДУЗЕЋЕ  
ЦРНИЦА  
ПАРАЋИН**

Чика Тасина 11  
Параћин  
Тел: 035/563-636  
Г.Р. 200-3280190101906-74  
ПИБ: 101094056  
МБ: 17018795

|            |  |
|------------|--|
| 29-12-2023 |  |
| 400-2560   |  |

**ПРИВРЕМЕНИ ОРГАН ОПШТИНЕ ПАРАЋИН**

У прилогу акта достављамо Вам напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину за Јавно предузеће за водовод и канализацију Параћин, са одлуком Надзорног одбора.

ДИРЕКТОР

Дејан Стојковић



*Дејан Стојковић*

Број 1782/23

10. окт. 2023 год.

На основу чл. 22, став 1. тачка 5), Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/16 и 88/2019), Одлуке о изменама и допунама Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног предузећа Дирекција за изградњу општине Параћин („Сл. лист општине Параћин бр. 28/16 и 21/22) у поступку статусне промене припајања, Агенција за привредне регистре Републике Србије, Решењем БД 117207/2022 од 05.01.2023. године усвојила је регистрациону пријаву статусне промене, па је у Регистар привредних субјеката регистрована промена података код Јавног предузећа Дирекција за изградњу општине Параћин, ПИБ 101094056, Матични број: 17018795 и то између осталог: Промена пословног имена, промена скраћеног пословног имена, промена седишта привредног друштва, промена претежне делатности и др. Наведеном статусном променом Јавно комунално предузеће Параћин и Јавно предузеће за водовод и канализацију Параћин, припојени су Јавном предузећу Дирекција за изградњу општине Параћин, које је уједно променило пословно име у Јавно комунално предузеће Црница Параћин (раније: Јавно предузеће Дирекција за изградњу општине Параћин, у даљем тексту - Предузеће), седиште - ул. Чика Тасина бр. 11 (раније: Ул. Владике Н. Велимировића бр. 1) и претежну делатност 3600 - сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде, ( раније 5221-услугне делатности у копненом саобраћају), Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа Црница Параћин, на својој седници одржаној дана 30.06.2023. године, донео је

## ОДЛУКУ о усвајању финансијских извештаја

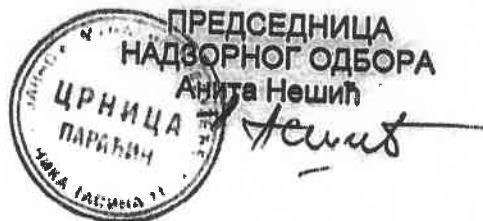
I. Усвајају се финансијски извештаји Јавног предузећа Дирекција за изградњу општине Параћин, Јавног комуналног предузећа Параћин и Јавног предузећа за водовод и канализацију Параћин, за 2022. годину.

### Образложење

На основу чл. 22, став 1. тачка 5), Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/16 и 88/2019, Одлуке о изменама и допунама Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног предузећа Дирекција за изградњу општине Параћин („Сл. лист општине Параћин бр. 28/16 и 21/22) Надзорни одбор Јавног предузећа усваја финансијске извештаје. Финансијски извештај приказан је кроз биланс стања, биланс успеха, статистички извештај и посебне податке.

С обзиром на наведено, донета је одлука као у диспозитиву.

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈКП ЦРНИЦА ПАРАЋИН  
Број: 1782/23 од 30.06.2023. године





Дигитално потписано  
Vujošević Đukić Mirjana  
издвалац сертификата:  
Halcom a.d. Beograd  
30.06.2023. 16:24:28

## CENEP REVIZIJA DOO

|   |           |          |            |
|---|-----------|----------|------------|
| ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ<br>ЦРНИЦА ПАРАЋИН |           |          |            |
| Примљено: 30.06.2023                        |           |          |            |
| Орг. јед.                                   | Бр.       | Пр. јед. | Бр. докум. |
|   | 1779-1/23 |          |            |

**Javno preduzeće za vodovod i kanalizaciju VODOVOD Paraćin**

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2022. GODINU**

Jun 2023. godina

*Cenep Revizija d.o.o. Beograd; Adresa: Ljubiše Miodragovića 11J, 11050 Beograd*

*Tel. 011/2890-681, Mail: [officeceneprevizija@gmail.com](mailto:officeceneprevizija@gmail.com)*

*Matični broj: 21133485; PIB: 109153086; Šifra delatnosti: 6920;*

*Poslovni račun: Raiffeisen bank 265-3300310038120-13*

*[www.ceneprevizija.co.rs](http://www.ceneprevizija.co.rs)*



## CENEP REVIZIJA DOO

### Sadržaj

#### 1. Izveštaj nezavisnog revizora

#### 2. Finansijski izveštaji:

- *Bilans stanja*
- *Bilans uspeha*
- *Izveštaj o ostalom rezultatu*
- *Izveštaj o tokovima gotovine*
- *Izveštaj o promenama na kapitalu*

#### 3. Napomene uz finansijske izveštaje

*Cenep Revizija d.o.o. Beograd; Adresa: Ljubiše Miodragovića 11J, 11050 Beograd*

*Tel. 011/2890-681, Mail: [officeceneprevizija@gmail.com](mailto:officeceneprevizija@gmail.com)*

*Matični broj: 21133485; PIB: 109153086; Šifra delatnosti: 6920;*

*Poslovni račun: Raiffeisen bank 265-3300310038120-13*

*[www.ceneprevizija.co.rs](http://www.ceneprevizija.co.rs)*



## CENEP REVIZIJA DOO

3. Društvo je na poziciji AOP 0039 – Potraživanja od kupaca u zemlji, iskazalo iznos od 62.854 hiljade dinara. U postupku vršenja revizije poslali su zahtevi uzorkovanim pravnim licima za nezavisnu potvrdu salda. Zbog činjenice da nije dobijeno dovoljno odgovora od kupaca, kao i zbog nemogućnosti da se drugim alternativnim postupcima revizije potvrdi iskazano stanje, nismo mogli da se uverimo da su Potraživanja po osnovu prodaje, na dan 31. decembar 2022 godine, istinito i objektivno prikazana.

4. Društvo je na poziciji AOP 0441 – Primitveni avansi, iskazalo iznos od 5.566 hiljada dinara. U postupku vršenja revizije poslali su zahtevi uzorkovanim pravnim licima za nezavisnu potvrdu salda. Zbog činjenice da nije dobijeno dovoljno odgovora od kupaca u zemlji, kao i zbog nemogućnosti da se drugim alternativnim postupcima revizije potvrdi iskazano stanje, nismo mogli da se uverimo da su Obaveze po osnovu primitvenih avansa, na dan 31. decembar 2022 godine, istinito i objektivno prikazane.

5. Društvo je na poziciji AOP 0424 – Dugoročni krediti u zemlji, iskazalo iznos od 256.623 hiljade dinara. Poslali su zahtevi bankama za nezavisnu potvrdu salda. Zbog činjenice da nije dobijeno dovoljno odgovora od banaka u zemlji, kao i zbog nemogućnosti da se drugim alternativnim postupcima revizije potvrdi iskazano stanje, nismo mogli da se uverimo da su Dugoročni krediti u zemlji, na dan 31. decembar 2022 godine, istinito i objektivno prikazani.

6. Društvo je na poziciji AOP 00445 – Obaveze prema dobavljačima u zemlji, iskazalo iznos od 10.651 hiljadu dinara. U postupku vršenja revizije poslali su zahtevi uzorkovanim pravnim licima za nezavisnu potvrdu salda. Zbog činjenice da nije dobijeno dovoljno odgovora od dobavljača, kao i zbog nemogućnosti da se drugim alternativnim postupcima revizije potvrdi iskazano stanje, nismo mogli da se uverimo da su Obaveze prema dobavljačima u zemlji, na dan 31. decembar 2022 godine, istinito i objektivno prikazane.

7. U toku revizije finansijskih izveštaja, utvrdili smo da pravno lice na računima grupe 61 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga evidentira zaduženja za potrošnju vode. Zaduženja za mesec novembar i decembar nisu knjižena u 2022. godini već u 2023 godini, što znači da nije izvršeno pravilno razgraničenje prihoda, pa se nismo uverili da je pozicija prihodi od prodaje proizvoda i usluga u Bilansu uspeha pravilno iskazana.

8. Na dan 31. decembar 2022. godine Društvo nije izvršilo obračun odloženih poreza, a što nije u skladu sa MSFI za MSP, Odeljak 29 – Porez na dobitak.

Cenep Revizija d.o.o. Beograd; Adresa: Ljubiše Miodragovića 111, 11050 Beograd

Tel. 011/2890-681, Mail: [officeceneprevizija@gmail.com](mailto:officeceneprevizija@gmail.com)

Matični broj: 21133485; PIB: 109153086; Šifra delatnosti: 6920;

Poslovni račun: Raiffeisen bank 265-3300310038120-13

[www.ceneprevizija.co.rs](http://www.ceneprevizija.co.rs)



## CENEP REVIZIJA DOO

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

### IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Javno preduzeće za vodovod i kanalizaciju VODOVOD Paraćin

#### *Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

*Cenep Revizija d.o.o. Beograd; Adresa: Ljubiše Miodragovića 11J, 11050 Beograd*

*Tel. 011/2890-681, Mail: [officeceneprevizija@gmail.com](mailto:officeceneprevizija@gmail.com)*

*Matični broj: 21133485; PIB: 109153086; Šifra delatnosti: 6920;*

*Poslovni račun: Raiffeisen bank 265-3300310038120-13*

*[www.ceneprevizija.co.rs](http://www.ceneprevizija.co.rs)*





## CENEP REVIZIJA DOO

### *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.

### **IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)**

#### **Javno preduzeće za vodovod i kanalizaciju VODOVOD Paraćin**

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

*Cenep Revizija d.o.o. Beograd; Adresa: Ljubiše Miodragovića 11J, 11050 Beograd*

*Tel. 011/2890-681, Mail: [officeceneprevizija@gmail.com](mailto:officeceneprevizija@gmail.com)*

*Matični broj: 21133485; PIB: 109153086; Šifra delatnosti: 6920;*

*Poslovni račun: Raiffeisen bank 265-3300310038120-13*

*[www.ceneprevizija.co.rs](http://www.ceneprevizija.co.rs)*



## CENEP REVIZIJA DOO

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

Beograd, 30.06.2023. godine

Licencirani ovlašćeni revizor  
Mirjana Vujošević Đukić

*Cenep Revizija d.o.o. Beograd; Adresa: Ljubiše Miodragovića 11J, 11050 Beograd*

*Tel. 011/2890-681, Mail: [officeceneprevizija@gmail.com](mailto:officeceneprevizija@gmail.com)*

*Matični broj: 21133485; PIB: 109153086; Šifra delatnosti: 6920;*

*Poslovni račun: Raiffeisen bank 265-3300310038120-13*

*[www.ceneprevizija.co.rs](http://www.ceneprevizija.co.rs)*

|  |                       |               |
|--|-----------------------|---------------|
| Попуњена правно лице - предузетник                                   |                       |               |
| Матични број 07115911  | Шифра делатности 3600 | ПИБ 102018394 |
| Нарина Јавна предузеће за водоснаб и комуналногосу ВООДОВОД Параћини |                       |               |
| Седиште ПАРАЋИН, ЧИКА ТАСИНА 11                                      |                       |               |

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

\* у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање<br>30... | Почетно стање<br>01.01.20... |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>  | 0002 |               | 1.339.152     | 1.351.522             |                              |
| 01                  | <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>   | 0003 |               |               |                       |                              |
| 010                 | 1. Улагања у развој  | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                                    | 0005 |               |               |                       |                              |
| 013                 | 3. Гудвил  | 0006 |               |               |                       |                              |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми   | 0007 |               |               |                       |                              |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину   | 0008 |               |               |                       |                              |
| 02                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>                                      | 0009 |               | 1.293.227     | 1.285.600             |                              |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљишта и грађевински објекти  | 0010 | 4             | 1.014.309     | 765.156               |                              |
| 023                 | 2. Постројења и опрема   | 0011 | 4             | 35.473        | 41.217                |                              |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретности  | 0012 |               |               |                       |                              |
| 025 и 027           | 4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми                                 | 0013 | 4             | 225.085       | 461.714               |                              |
| 026 и 028           | 5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми                               | 0014 | 4             | 18.361        | 17.513                |                              |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи  | 0015 |               |               |                       |                              |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству   | 0016 |               |               |                       |                              |
| 03                  | <b>III. БИЛОПОСРЕДНА СРЕДСТВА</b>  | 0017 |               |               |                       |                              |
| 04 и 05             | <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b> | 0018 |               | 45.922        | 65.922                |                              |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                            |                             |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
|                                  |  |      |               | Текућа година | Претходна година           |                             |
|                                  |  |      |               |               | Крајње стање<br>30.12.20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                                | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                          | 7                           |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                             | 0019 |               |               |                            |                             |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа   | 0020 |               |               |                            |                             |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                            |                             |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                            |                             |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи   | 0023 |               |               |                            |                             |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству  | 0024 |               |               |                            |                             |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (картије од вредности која се вреднују по амортизованој вредности)                    | 0025 |               |               |                            |                             |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел   | 0026 |               |               |                            |                             |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања  | 0027 |               | 45.922        | 65.922                     |                             |
| 28 (део), осим 288               | У. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0028 |               | 3             |                            |                             |
| 288                              | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА   | 0029 |               |               |                            |                             |
|                                  | Г. ОБВРГА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)   | 0030 |               | 175.172       | 163.075                    |                             |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)   | 0031 |               | 95.388        | 50.137                     |                             |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032 |               | 90.230        | 50.137                     |                             |
| 11 и 12                          | 2. Недопрившена производа и готови производи   | 0033 |               |               |                            |                             |
| 13                               | 3. Робе  | 0034 |               |               |                            |                             |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за земље и услуге у земљи  | 0035 |               | 5.158         |                            |                             |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за земље и услуге у иностранству   | 0036 |               |               |                            |                             |
| 14                               | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСТОВАЊА   | 0037 |               |               |                            |                             |
| 20                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)  | 0038 |               | 62.854        | 76.704                     |                             |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039 |               | 62.854        | 76.704                     |                             |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству  | 0040 |               |               |                            |                             |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                             |   |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                             |   |      |               |               | Крајње стање<br>30... | Почетно стање<br>01.03.20... |
| 1                           | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 200 и 202                   | 3. Потрошавња од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи                        | 0041 |               |               |                       |                              |
| 201 и 203                   | 4. Потрошавња од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                 | 0042 |               |               |                       |                              |
| 206                         | 5. Остала потрошавња по основу продаје  | 0043 |               |               |                       |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛИ КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 |               | 8.769         | 6.046                 |                              |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања   | 0045 |               |               |                       |                              |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћан порез на добитак  | 0046 |               | 3.100         | 1.789                 |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу пријављених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               | 5.669         | 4.257                 |                              |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 |               |               |                       |                              |
| 230                         | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                           | 0049 |               |               |                       |                              |
| 231                         | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица                                    | 0050 |               |               |                       |                              |
| 232, 234 (део)              | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи  | 0051 |               |               |                       |                              |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |               |                       |                              |
| 235                         | 5. Херџа од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                           | 0053 |               |               |                       |                              |
| 236 (део)                   | 6. Финансијско средства које се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                | 0054 |               |               |                       |                              |
| 237                         | 7. Откупљена сопствена акција и откупљени сопствени удел                                    | 0055 |               |               |                       |                              |
| 236 (део), 238 и 239        | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани  | 0056 |               |               |                       |                              |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ   | 0057 | 7             | 6.849         | 29.473                |                              |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0058 |               | 1.312         | 715                   |                              |
|                             | Д. УКУПНА АКТИВА - ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)                             | 0059 |               | 1.514.324     | 1.514.597             |                              |
| 88                          | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА   | 0060 |               | 156           | 312                   |                              |
|                             | ПАСИВА  |      |               |               |                       |                              |
|                             | A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) и 9               | 0401 |               | 846.012       | 858.589               |                              |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ  | 0402 | 9             | 696.402       | 696.402               |                              |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0403 |               |               |                       |                              |

| Група рачуна, рачун   | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|   |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|   |  |      |               |               | Крајње стање<br>20... | Почетно стање<br>01.01.20... |
| 1   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 306   | III. ЕМИСИЈА ПРЕМИЈА   | 0404 |               |               |                       |                              |
| 32  | IV. РЕЗЕРВЕ  | 0405 |               |               |                       |                              |
| 330 и потражни свједо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 |               | 100           | 100                   |                              |
| дуговни свједо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337        | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА                                    | 0407 |               |               |                       |                              |
| 34  | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)   | 0408 |               | 162.087       | 162.087               |                              |
| 340   | 1. Нераспоредени добитак ранијих година  | 0409 |               | 162.087       | 151.969               |                              |
| 341   | 2. Нераспоредени добитак текуће године   | 0410 |               |               | 10.118                |                              |
|   | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 0411 |               |               |                       |                              |
| 35  | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)  | 0412 |               | 12.577        |                       |                              |
| 350   | 1. Губитак ранијих година  | 0413 |               |               |                       |                              |
| 351   | 2. Губитак текуће године   | 0414 |               | 12.577        |                       |                              |
|   | X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)  | 0415 | 12            | 256.623       | 206.639               |                              |
| 40  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)  | 0416 |               |               |                       |                              |
| 404   | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0417 |               |               |                       |                              |
| 400   | 2. Резервисања за трошкове у гарантним року  | 0418 |               |               |                       |                              |
| 40, осим 400 и 404  | 3. Остала дугорочна резервисања  | 0419 |               |               |                       |                              |
| 41  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)   | 0420 | 12            | 256.623       | 206.639               |                              |
| 410   | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал   | 0421 |               |               |                       |                              |
| 411 (део) и 412 (део)   | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               |               |                       |                              |
| 411 (део) и 412 (део)   | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |               |               |                       |                              |
| 414 и 416 (део)   | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу ликвидације у земљи  | 0424 | 12            | 256.623       | 206.639               |                              |
| 415 и 416 (део)   | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу ликвидације у иностранству   | 0425 |               |               |                       |                              |
| 413   | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности  | 0426 |               |               |                       |                              |

| Група рачуна, рачун                          | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                        |                             |
|--|---|------|---------------|---------------|------------------------|-----------------------------|
|  |   |      |               | Текућа година | Претходна година       |                             |
|  |   |      |               |               | Крајње стање<br>30.12. | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1  | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                      | 7                           |
| 419  | 7. Остале дугорочне обавезе   | 0427 |               |               |                        |                             |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0428 |               |               |                        |                             |
| 498  | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ   | 0429 |               |               |                        |                             |
| 495 (део)                                    | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ   | 0430 |               | 2.123         | 2.123                  |                             |
|  |   |      |               | 382.220       | 389.019                |                             |
| 467  | D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0452 + 0454) | 0431 | 11            | 27.346        | 59.227                 |                             |
|  | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА  | 0432 |               |               |                        |                             |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)              | 0433 | 11            | 9.200         | 34.272                 |                             |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи          | 0434 |               |               |                        |                             |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству   | 0435 |               |               |                        |                             |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке                             | 0436 |               |               |                        |                             |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака  | 0437 | 11            | 9.000         | 34.072                 |                             |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства   | 0438 |               |               |                        |                             |
| 426  | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности   | 0439 |               |               |                        |                             |
| 428  | 7. Обавезе по основу финансијских деривата  | 0440 | 11            | 200           | 200                    |                             |
| 430  | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАЛЦИЈЕ  | 0441 | 11            | 5.566         | 3.239                  |                             |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                | 0442 | 11            | 10.651        | 15.328                 |                             |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи        | 0443 |               |               |                        |                             |
| 432 и 434                                    | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 |               |               |                        |                             |
| 435  | 3. Обавезе према добављачима у земљи  | 0445 | 11            | 10.651        | 15.328                 |                             |
| 436  | 4. Обавезе према добављачима у иностранству   | 0446 |               |               |                        |                             |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницима  | 0447 |               |               |                        |                             |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања  | 0448 |               |               |                        |                             |
| 44, 45, 46, осим 467, 47 и 48                | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)  | 0449 | 11            | 1.929         | 5.388                  |                             |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ           |                      |                             |
|----------------------|--|------|---------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|
|                      |  |      |               | Тренутна година | Претходна година     |                             |
|                      |  |      |               |                 | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                    | 2  | 3    | 4             | 5               | 6                    | 7                           |
| 44, 45 и 46 осни 467 | 1. Остале краткорочне обавезе  | 0450 | 11            | 796             | 1.761                |                             |
| 47, 48 осни 481      | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода  | 0451 | 11            | 1.131           | 3.627                |                             |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак   | 0452 |               |                 |                      |                             |
| 427                  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕРЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО  | 0453 |               |                 |                      |                             |
| 49 (део) осни 498    | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0454 |               |                 |                      |                             |
|                      | Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0050) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 |               |                 |                      |                             |
|                      | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)   | 0456 |               | 1.514.324       | 1.514.397            |                             |
| 89                   | Ж. БАЊЕЦИЛАНСНА ПАСИВА   | 0457 |               | 156             | 312                  |                             |

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

Законски заступник \_\_\_\_\_

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



|   |                       |               |
|---|-----------------------|---------------|
| Полуправно правно лице - предузетник                            |                       |               |
| Матични број 07125911   | Шифра делатности 3600 | ПИБ 102015304 |
| Назив Јавно предузеће за водовод и канализацију ВОДОВОД Параћин |                       |               |
| Седиште ПАРАЋИН, ЧИКА ТАСИНА 11                                 |                       |               |

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Непомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1006 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 | 15.1          |               |                  |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1002 + 1004)   | 1002 |               | 179.288       | 190.729          |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |               |               |                  |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту                                   | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 | 15.1          |               |                  |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 |               | 146.572       | 109.946          |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 | 15.1          | 146.572       | 109.946          |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1008 | 15.1          |               |                  |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                      | 1009 |               | 9.275         |                  |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                        | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ  | 1011 | 15.1          |               |                  |
| 66, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |               | 23.441        | 8.783            |
|                         | <b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 | 17.1          |               |                  |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ   | 1014 |               | 195.860       | 172.932          |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 1015 | 17.1          |               |                  |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 17.1          | 37.439        | 30.290           |
| 520                     | 1. Трошкови зараде и накнада зараде  | 1017 |               | 62.168        | 58.238           |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зараде                          | 1018 | 17.1          | 49.160        | 44.264           |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде  | 1019 | 17.1          | 7.898         | 7.349            |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 1020 | 17.1          | 5.110         | 6.625            |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 |               | 40.577        | 42.445           |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 1022 | 17.1          |               | 3.823            |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1023 |               | 46.227        | 29.213           |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ   | 1024 | 17.1          |               |                  |
|                         |  |      |               | 9.449         | 8.923            |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>   | 1025 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>   | 1026 |               |               | 25.797           |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>  | 1027 |               | 16.572        |                  |
| 660 и 661           | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>   | 1028 |               | 12.480        | 14.522           |
| 662                 | <b>Д. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>  | 1029 |               |               |                  |
| 663 и 664           | <b>Д. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>   | 1030 |               | 11.777        | 13.763           |
| 665 и 669           | <b>Д. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>   | 1031 |               | 47            | 1                |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>  | 1032 |               | 656           | 758              |
| 560 и 561           | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>   | 1033 | 16            | 3.262         | 3.273            |
| 562                 | <b>Ђ. РАСХОДИ КАМАТА</b>   | 1034 | 16            |               |                  |
| 563 и 564           | <b>Ђ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>   | 1035 |               | 3.262         | 3.269            |
| 565 и 569           | <b>Ђ. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>   | 1036 |               |               | 4                |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>   | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>   | 1038 |               | 9.218         | 11.249           |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1039 |               |               |                  |
| 583, 585 и 586      | <b>З. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1040 | 16            |               |                  |
| 67                  | <b>З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1041 |               | 3.466         | 30.504           |
| 57                  | <b>З. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1042 | 16            | 9.037         | 4.834            |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>   | 1043 |               | 9.766         | 2.360            |
|                     | <b>Л. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>   | 1044 |               | 200.805       | 218.085          |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>  | 1045 |               | 212.354       | 209.069          |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>  | 1046 |               |               | 9.016            |
| 69-69               | <b>Н. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               | 11.549        | 71               |
| 59-69               | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |               | 1.029         |                  |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>  | 1049 | 18            |               | 9.087            |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1048 - 1048 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 | 18            | 12.578        |                  |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1051 |               |               |                  |
| 722 дуг, салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 |               |               |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 | 18            |               |                  |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               | 1.031            |
|                     | <b>Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 + 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 | 18            |               |                  |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 | 18            | 12.578        | 10.118           |
|                     | <b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>      | 1057 |               |               |                  |
|                     | <b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>           | 1058 |               |               |                  |
|                     | <b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>    | 1059 |               |               |                  |
|                     | <b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>           | 1060 |               |               |                  |
|                     | <b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>   |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији  | 1061 |               |               |                  |
|                     | 2. Умњана (разводљива) зарада по акцији                              | 1062 |               |               |                  |

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски заступник \_\_\_\_\_

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

|  |                       |               |
|--|-----------------------|---------------|
| Полупљана правно лице - предузетник                              |                       |               |
| Матични број 07118911  | Шифра делатности 3600 | ПИБ 102015384 |
| Назив Јавног предузећа за водовод и канализацију ВОДОВОД Паралин |                       |               |
| Седиште ПАРАЛИН, ЧИКА ТАСИНА 11                                  |                       |               |

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)</b>  | 2001 |               |               |                  |
|                     | <b>II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)</b>   | 2002 |               |               | 10.118           |
|                     | <b>B. ОСТАЛИ СВОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               | 12.578        |                  |
|                     | <b>а) Стање које неће бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме                    |      |               |               |                  |
|                     | а) повећања ревалоризационих резерви   | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањења ревалоризационих резерви  | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних прихода                                |      |               |               |                  |
|                     | а) добитци   | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2006 |               |               |                  |
| 333                 | 3. Добитци или губици по основу удела у осталом свобухватном добитку или губитку придружених друштва |      |               |               |                  |
|                     | а) добитци   | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Стање које наконично могу бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
| 332                 | 1. Добитци или губици по основу улагања у вложнице инструментне капитала                             |      |               |               |                  |
|                     | а) добитци   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2010 |               |               |                  |
| 334                 | 2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских кавештажа иностраног пословања                |      |               |               |                  |
|                     | а) добитци   | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходне године |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добити или губици од инструмената заштите или улагања у инострану постојење  |      |               |               |                  |
|                     | а) добити   | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (мариџа) новчаног тока   |      |               |               |                  |
|                     | а) добити   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат   |      |               |               |                  |
|                     | а) добити   | 2017 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2018 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               |               |                  |
|                     | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСЈУД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА   | 2021 |               |               |                  |
|                     | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИЈУД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА  | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0   | 2023 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0  | 2024 |               |               |                  |
|                     | VII. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА  |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0   | 2025 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0  | 2026 |               |               | 10.118           |
|                     | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2025 + 2026) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0   | 2027 |               | 12.578        |                  |
|                     | 1. Приписан матичном временом лицу  | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле   | 2029 |               |               |                  |

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник \_\_\_\_\_

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

|   |                       |               |
|---|-----------------------|---------------|
| Попуњена правно лице - предузетник                              |                       |               |
| Матични број 071118911  | Шифра делатности 3600 | ПИБ 102015904 |
| Назив Јавно предузеће за водовод и канализацију ВОДОВОД Параћин |                       |               |
| Седиште ПАРАЋИН, ЧИКА ТАСИНА 11                                 |                       |               |

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    |      |               |                  |
| 1. Продаја и приливи аванси у земљи   | 3001 | 170.013       | 220.635          |
| 2. Продаја и приливи аванси у иностранству  | 3002 | 146.572       | 201.061          |
| 3. Приливи камате из пословних активности   | 3003 |               |                  |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3004 |               | 13.763           |
| 5. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 23.441        | 5.811            |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    |      |               |                  |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3006 | 169.860       | 199.001          |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3007 | 92.464        | 104.453          |
| 3. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи  | 3008 |               |                  |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3009 | 49.160        | 53.736           |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3010 | 3.262         | 3.269            |
| 6. Порез на добитак   | 3011 |               |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3012 |               | 3.078            |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3013 | 24.974        | 34.463           |
| 9. Остали одливи из пословних активности  | 3014 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              |      |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                |      |               |                  |
| V. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                 |      |               |                  |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  |      |               |                  |
| 1. Продаја акција и удела   | 3017 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошког средстава  | 3018 |               |                  |
| 3. Остали финансијски приливи   | 3019 |               |                  |
| 4. Приливи камате из активности инвестирања   | 3020 |               |                  |
| 5. Приливи дивиденде  | 3021 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  |      |               |                  |
| 1. Куповина акција и удела  | 3022 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошког средстава | 3023 |               |                  |
| 3. Куповина акција и удела  | 3024 |               |                  |
| 4. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошког средстава | 3025 |               |                  |

| Позиција   | АОП  | Износ         |                  |
|--|------|---------------|------------------|
|  |      | Текућа година | Претходне године |
| 1  | 2    | 3             | 4                |
| 3. Остали финансијски пласмани   | 3026 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                       | 3027 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 |               |                  |
| <b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)                              | 3029 |               |                  |
| 1. Увећање основног капитала   | 3030 | 29.473        |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3031 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3032 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3033 |               |                  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3034 |               |                  |
| 6. Остале дугорочне обавезе  | 3035 |               |                  |
| 7. Остале краткорочне обавезе  | 3036 | 29.473        |                  |
| II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 8)                              | 3037 |               |                  |
| 1. Опкуп сопствених акција и удела   | 3038 |               | 11.471           |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3039 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3041 |               |                  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3042 |               | 11.471           |
| 6. Остале обавезе  | 3043 |               |                  |
| 7. Финансијски плаћени   | 3044 |               |                  |
| 8. Исплаћене дивиденде   | 3045 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                       | 3046 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 | 29.473        |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 |               | 11.471           |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 199.486       | 220.635          |
| <b>Ж. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | 169.860       | 210.472          |
| <b>Б. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 | 29.626        | 10.163           |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 |               |                  |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 | 29.473        | 19.313           |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |               | 1                |
| <b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 59.099        | 29.473           |

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник

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

|  |                       |               |
|--|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                               |                       |               |
| Матични број 07115911  | Шифра делатности 3600 | ПИБ 302015304 |
| Наслов Јавно предузеће за водовод и канализацију ВОДОВОД Параћин |                       |               |
| Седиште ПАРАЋИН, ЧИКА ТАСИНА 11                                  |                       |               |

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) |      | Остали основни капитал (рн 308) |      | Уписани и испуњени капитал (група 31) | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---------------------------------------|--|
|          |  |      | 2  | АОП  | 3                               | АОП  |                                       |  |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____ године   | 4001 | 696.402                                  | 4010 |                                 | 4019 | 4028                                  | 100  |
| 2.       | Ефекти ретроспективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 |  | 4011 |                                 | 4020 | 4029                                  |  |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4003 | 696.402                                  | 4012 |                                 | 4021 | 4030                                  | 100  |
| 4.       | Нето промене у _____ години  | 4004 |  | 4013 |                                 | 4022 | 4031                                  |  |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)   | 4005 | 696.402                                  | 4014 |                                 | 4023 | 4032                                  | 100  |
| 6.       | Ефекти ретроспективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 |  | 4015 |                                 | 4024 | 4033                                  |  |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4007 | 696.402                                  | 4016 |                                 | 4025 | 4034                                  | 100  |
| 8.       | Нето промене у _____ години  | 4008 |  | 4017 |                                 | 4026 | 4035                                  |  |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)   | 4009 | 696.402                                  | 4018 |                                 | 4027 | 4036                                  | 100  |



| Позиција | ОПИС  | Рез. рез. и нар. доб. и губ. (група 33) |   | Нариспоређени добитак (група 34) |         | Губитак (група 35) |        | Учесћа без права контроле |
|----------|---|---|---|----------------------------------|---------|--------------------|--------|---------------------------|
|          |   | АОП                                     | 6 | АОП                              | 7       | АОП                | 8      |                           |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____ године  | 4037                                    |   | 4048                             | 162.087 | 4055               |        | 4064                      |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправе материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038                                    |   | 4047                             |         | 4056               |        | 4065                      |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)                               | 4039                                    |   | 4048                             | 162.087 | 4057               |        | 4066                      |
| 4.       | Нето промене у _____ години   | 4040                                    |   | 4049                             |         | 4058               |        | 4067                      |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)  | 4041                                    |   | 4050                             | 162.087 | 4059               |        | 4068                      |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправе материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042                                    |   | 4051                             |         | 4060               |        | 4069                      |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)                               | 4043                                    |   | 4052                             | 162.087 | 4061               |        | 4070                      |
| 8.       | Нето промене у _____ години   | 4044                                    |   | 4053                             |         | 4062               | 12.577 | 4071                      |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)  | 4045                                    |   | 4054                             | 162.087 | 4063               | 12.577 | 4072                      |

| Позиција | ОПИС  | АОП  | Укупно (одговара пројекци<br>АОП 0401) (кол.<br>2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад износа<br>капитала (одговара<br>позицији АОП 0459)<br>(кол. 2+3+4+5+6+7-<br>8+9) < 0 |
|----------|---|------|--|------|--|
|          |   |      | 10   |      | 11   |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____<br>године   | 4073 | 858.589  | 4082 |  |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених<br>политика | 4074 |  | 4083 |  |
| 3.       | Кориговано почетно стање<br>на дан 01.01. _____ године<br>(р.бр. 1+2)                                   | 4075 | 858.589  | 4084 |  |
| 4.       | Нето промена у _____ години   | 4076 |  | 4085 |  |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____<br>године (р.бр. 3+4)   | 4077 | 858.589  | 4086 |  |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених<br>политика | 4078 |  | 4087 |  |
| 7.       | Кориговано почетно стање<br>на дан 01.01. _____ године<br>(р.бр. 5+6)                                   | 4079 | 858.589  | 4088 |  |
| 8.       | Нето промена у _____ години   | 4080 |  | 4089 |  |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____<br>године (р.бр. 7+8)   | 4081 | 846.012  | 4090 |  |

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Законски жигурник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике  
 („Службени гласник РС“ бр. 69/2020).

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2022. GODINU**  
Privredno društvo PREDUZEĆE ZA  
VODOVOD I KANALIZACIJU  
VODOVOD PARAĆIN

- Paraćin, jun., 2023. GODINE -

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

**II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

**1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

**1.1. Osnovni podaci o društvu**

Pun naziv društva: Javno preduzeće za vodovod i kanalizaciju Vodovod Paraćin  
Skrraćeni naziv društva: JP VODOVOD Paraćin  
Sedište društva: Paraćin, Čika Tasina 11  
Veličina društva: srednje-pravno lice Srednje  
Oblik organizovanja: Javno preduzeće  
Matični broj: 07115911  
Šifra delatnosti: 3600  
PIB: 102015394

**1.2. Delatnost**

Pretežna delatnost je sakupljanje otpada koji nije opasan.

**1.3. Organi društva**

Prema Statutu, organi društva su:  
- Direktor, kao organ poslovođenja;  
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

**1.4. Broj zaposlenih u društvu**

Javno preduzeće Direkcija za izgradnju opštine Paraćin je na dan 31. decembra 2022. godine imalo 51 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

**2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE**

**2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. Godinu, za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine, Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodni standardi finansijskog izveštaja za mala i srednja preduzeća (MSFI ZA MSP); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

## JP VODOVO PARAĆIN

### Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

#### 2.2. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

#### 2.3. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Javno preduzeće Direkcija za izgradnju opštine Paraćin nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, i proceni budućeg kretanja tražnje za uslugama Preduzeća. U narednim godinama Preduzeće ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju. Načelo stalnosti poslovanja nije ugroženo, obzirom da su izvori finansiranja obezbeđeni Programom poslovanja, za obavljanje komunalnih delatnosti na teritoriji Opštine Paraćin.

#### 2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje Javno preduzeće Direkcija za izgradnju opštine Paraćin odgovorna su sledeća lica:

- v.d. direktor privrednog društva Dragan Aksentijević;
- Lice koje je prezentovalo podatke je Novica Jovičić, po Ugovoru za pružanje knjigovodstvenih usluga agencija Jovičić Novica Jovičić PR

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pod politikama rizika (ako ima rizika) prvo se navode mogući rizici kao što su:

- 1) tržišni rizik;
- 2) kreditni rizik;
- 3) rizik likvidnosti.

Do dana vršenja revizije Preduzeće je zaposćelo proces uvodjenja sistema finansijskog upravljanja i kontrole, i proces definisanja rizika, popis i opis poslovnih procesa za svakog izvršioca pojedinačno, kao i definisanje strategije za upravljanje rizikom.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

#### 3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od usluga kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Preduzeće je u sistemu PDV.

Prihod od prodaje u velikoprodaji

#### 3.2. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

##### (a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

##### Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

#### 3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

**3.4. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se javi indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

**3.5. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

**3.6. Zalihe**

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši metodu prosečnih ponderisanih cena.

**3.7. Kratkoročna potraživanja**

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća, se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

**3.8. Finansijske obaveze**

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza,

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

### 3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

#### Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirjenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se križanje sprovodi zaduženjem računskog rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalih, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirjenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

#### Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili

- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

- nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.



**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

**3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

**3.11. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Novonastala situacija koja je izazvana pandemijom nije uticala na poslovanje preduzeća. Procena rukovodstva je da će preduzeće u predvidljivom roku poslovati u kontinuitetu i da će predviđene planske aktivnosti biti ostvarene.

**4. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

| R.b. | Kategorije osnovnih sredstava  | (u hiljadama dinara)                              |   |
|------|--|---|---|
|      |  | Stanje na dan 31.12.2022. (po nabavnoj vrednosti) | Stanje na dan 31.12.2021. (po nabavnoj vrednosti) |
| 1    | 2  | 3   |   |
| 1.   | Zemljište i građevinski objekti  |   |   |
| 2.   | Građevinski objekti  | 1.014.308   | 785.156   |
| 3.   | Postrojenja i oprema   |   |   |
| 4.   | Investicione nekretnine  | 35.473  | 41.217  |
| 5.   | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema  |   |   |
| 6.   | Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi    |   |   |
| 7.   | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 225.085   | 461.714   |
| 8.   | Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva                                    | 18.361  | 17.513  |
| 9.   | Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing  |   |   |
| 10.  | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama                         |   |   |
|      | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>   | <b>1.293.227</b>                                  | <b>1.285.600</b>                                  |

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

Preduzeće, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad opremom.

**5. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE**

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

|                        | Stopa amortizacije % |
|------------------------|----------------------|
| - Postrojenja i oprema | 8-30                 |
| - Nameštaj             | 14,3-30              |
| - Kompjuteri           | 14,3-30              |

**6. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

| Redni broj | Kategorije osnovnih sredstava  | Iznos (u hiljadama dinara) |
|------------|--|----------------------------|
| 1.         | Zemljište i građevinski objekti  |                            |
| 2.         | Građevinski objekti  | 1.014.308                  |
| 3.         | Postrojenja i oprema   |                            |
| 4.         | Investicione nekretnine  | 35.473                     |
| 5.         | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema  |                            |
| 6.         | Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi    |                            |
| 7.         | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 225.095                    |
| 8.         | Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva                                    | 18.361                     |
| 9.         | Nekretnine, postrojenje i oprema uzeti u lizing  |                            |
| 10.        | Ostale nekretnine, postrojenje i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama                         |                            |
|            | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>   | <b>1.293.227</b>           |

Preduzeće se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva – građevinski objekti i oprema su popisani na kraju godine. Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem.

**7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 0057 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

|  | (u hiljadama dinara) |        |
|--|----------------------|--------|
|  | 2022.                | 2021.  |
| Hartie od vrednosti – gotovinski ekvivalenti                         |                      |        |
| Tekući (poslovni) račun  |                      |        |
| Izdvojena novčana sredstva i kreditivi                               | 6.849                | 29.473 |
| Blagajna   |                      |        |
| Devizni račun  |                      |        |
| Devizni kreditivi  |                      |        |
| Devizna blagajna   |                      |        |
| Ostala novčana sredstva  |                      |        |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena |                      |        |

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

| UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA | 2022. | 2021.  |
|---|-------|--------|
|   | 6.849 | 29.473 |

**8. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

**9. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

|                        | (u hiljadama dinara) |                |
|------------------------|----------------------|----------------|
|                        | 2022.                | 2021.          |
| Akcijski kapital       |                      |                |
| Udeli d.o.o.           |                      |                |
| Ulozi                  |                      |                |
| Državni kapital        |                      |                |
| Društveni kapital      | 696.402              | 696.402        |
| Zadružni udeli         |                      |                |
| Emisiona premija       |                      |                |
| Ostali osnovni kapital |                      |                |
| <b>UKUPNO</b>          | <b>696.402</b>       | <b>696.402</b> |

**10. OBAVEZE**

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| • Kratkoročne obaveze ..... | (u hiljadama dinara) |
| • <b>UKUPNO</b> .....       | <b>27.536</b>        |
|                             | <b>27.536</b>        |

**11. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0431 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 27.536 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

|   | (u hiljadama dinara) |        |
|---|----------------------|--------|
|   | 2022.                | 2021.  |
| <b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>                       |                      |        |
| Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica       | 9.200                | 34.272 |
| Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica         |                      |        |
| Kratkoročni krediti u zemlji                                  |                      |        |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu                            | 9.000                | 34.272 |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine           |                      |        |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine |                      |        |
| Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti                |                      |        |
| Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog |                      |        |

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

|   | 2022.        | 2021.        |
|---|--------------|--------------|
| poslovanja namenjenih prodaji   |              |              |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze  |              |              |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije  | 200          | 200          |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije  | 5.566        | 3.239        |
| <b>Obaveze iz poslovanja</b>  | <b>5.566</b> | <b>3.239</b> |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji   | 10.651       | 15.328       |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu   |              |              |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji   |              |              |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu   |              |              |
| Dobavljači u zemlji   |              |              |
| Dobavljači u inostranstvu   | 10.651       | 15.328       |
| Ostale obaveze iz poslovanja  |              |              |
| <b>Ostale kratkoročne obaveze:</b>  |              |              |
| <b>Ostale kratkoročne obaveze</b>   | <b>1.929</b> | <b>5.388</b> |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost  | 788          | 1.761        |
| Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje  | 1.131        | 3.627        |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova   |              |              |
| <b>Ukupno grupa 44:</b>   |              |              |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju, za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca, za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog |              |              |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju  |              |              |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju   |              |              |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju   |              |              |
| <b>Ukupno grupa 45:</b>   |              |              |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja  |              |              |
| Obaveze za dividende  |              |              |
| Obaveze za učešće u dobitku   |              |              |
| Obaveze prema zaposlenima   |              |              |
| Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora   |              |              |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima   |              |              |
| Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine  |              |              |
| Obaveze za kratkoročna rezervisanja   |              |              |
| Ostale obaveze  |              |              |
| <b>Ukupno grupa 46:</b>   |              |              |
| <b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>   |              |              |
| Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%   |              |              |
| Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%   |              |              |
| Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%  |              |              |
| Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%  |              |              |
| Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%   |              |              |
| Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%   |              |              |
| Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu  |              |              |
| Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza  |              |              |
| <b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>  |              |              |
| Obaveze za akcize   |              |              |
| Obaveze za poreze iz rezultata  |              |              |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret   |              |              |

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

|   | 2022.         | 2021.         |
|---|---------------|---------------|
| troškova  |               |               |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove           |               |               |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine |               |               |
| Pasivna vremenska razgraničenja                     |               |               |
| Unapred obračunati troškovi                         |               |               |
| Unapred naplaćeni prihodi                           |               |               |
| Razgraničeni zavisni troškovi nabavke               |               |               |
| Odloženi prihodi i primljene donacije               |               |               |
| Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja         |               |               |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja              |               |               |
| <b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>                   | <b>27.346</b> | <b>58.227</b> |

**12. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze na rednom broju 0415 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 256.623 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

|   | (u hiljadama dinara) |                |
|---|----------------------|----------------|
|   | 2022.                | 2021.          |
| Dugoročne finansijske obaveze:                                  |                      |                |
| Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji | 256.623              | 206.639        |
| Dugoročne pozajmice   |                      |                |
| <b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE</b>                                 | <b>256.623</b>       | <b>206.639</b> |

**13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Na rednom broju 0449 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.123 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

**14. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA**

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

| Redni broj | Podbilansni prihoda iz bilansa uspeha   | (u hiljadama dinara)      |                           |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
|            |   | Ostvareni prihodi u 2022. | Ostvareni prihodi u 2021. |
| 1          | 2   | 3                         | 4                         |
| 1.         | Poslovni prihodi  |                           |                           |
| 2.         | Finansijski prihodi   | 179.288                   | 198.729                   |
| 3.         | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     | 12.480                    | 14.522                    |
| 4.         | Ostali prihodi  |                           |                           |
| 5.         | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | 9.037                     | 4.834                     |
|            | <b>UKUPNI PRIHODI</b>   | <b>200.805</b>            | <b>218.085</b>            |

**15. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**

**15.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 179.288 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

| (u hiljadama dinara)  |                |                |
|---|----------------|----------------|
|   | 2022.          | 2021.          |
| <b>Prihodi od prodaje robe:</b>   | <b>146.572</b> | <b>189.946</b> |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavanim pravnim licima na domaćem tržištu                  |                |                |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavanim pravnim licima na inostranom tržištu               |                |                |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu                   |                |                |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu                |                |                |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu  | 146.572        | 189.946        |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu   |                |                |
| Prihodi od aktiviranja učinaka  | 9.275          |                |
| <b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>   |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavanim pravnim licima na domaćem tržištu    |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavanim pravnim licima na inostranom tržištu |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu     |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu  |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                                      |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu                                   |                |                |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:                                     | 23.441         | 8.873          |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija  | 23.441         | 8.873          |
| Drugi poslovni prihodi:   |                |                |
| Prihodi od zakupnina  |                |                |
| Prihodi od članarina  |                |                |
| Prihodi od tantijema i licencnih naknada  |                |                |
| Ostali poslovni prihodi   |                |                |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>  | <b>179.288</b> | <b>198.729</b> |

**16. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

| (u hiljadama dinara) |   |                           |                           |
|----------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| Redni broj           | Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha  | Ostvareni rashodi u 2022. | Ostvareni rashodi u 2021. |
| 1                    | 2   | 3                         | 4                         |
| 1.                   | Poslovni rashodi  |                           |                           |
| 2.                   | Finansijski rashodi   | 195.860                   | 172.932                   |
| 3.                   | Ostali rashodi  | 3.262                     | 3.273                     |
| 4.                   | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | 9.766                     | 2.380                     |
| 5.                   | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja  | 3.466                     | 30.504                    |
|                      | <b>UKUPNI RASHODI</b>   | <b>212.354</b>            | <b>209.069</b>            |

**17. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**

**17.1. Poslovni rashodi**

Na rednom broju 1013 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 195.860 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

| (u hiljadama dinara)  |       |       |
|---|-------|-------|
|   | 2022. | 2021. |
| Nabavna vrednost prodane robe                                 |       |       |
| Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje         |       |       |
| Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji |       |       |
| <b>Ukupno grupa 50:</b>                                       |       |       |

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

|  | 2022.          | 2021.          |
|--|----------------|----------------|
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe                             |                |                |
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe               |                |                |
| Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga |                |                |
| Šmanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga |                |                |
| Troškovi goriva i energije   |                |                |
| Troškovi materijala za izradu  | 37.439         | 30.290         |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)  |                |                |
| Troškovi rezervnih delova  |                |                |
| Troškovi jednokratnog otpla alata i inventara  |                |                |
| <b>Ukupno grupa 51:</b>  |                |                |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)   | 37.439         | 30.290         |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca                 | 49.160         | 44.264         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu   | 7.898          | 7.349          |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima  |                |                |
| Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima                         |                |                |
| Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima                                      |                |                |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora                 |                |                |
| Ostali lični rashodi i naknade   |                |                |
| <b>Ukupno grupa 52:</b>  | 5.110          | 6.625          |
| Troškovi usluga na izradi učinaka  | 62.168         | 58.238         |
| Troškovi transportnih usluga   |                |                |
| Troškovi usluga održavanja   |                |                |
| Troškovi zakupnina   |                |                |
| Troškovi sajmovi   |                |                |
| Troškovi reklame i propagande  |                |                |
| Troškovi istraživanja  |                |                |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju   |                |                |
| Troškovi ostalih usluga  |                |                |
| <b>Ukupno grupa 53:</b>  | 46.227         | 29.213         |
| Troškovi amortizacije  | 46.227         | 29.213         |
| Troškovi rezervisanja za garantni rok  | 40.577         | 42.445         |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                  |                |                |
| Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite  |                |                |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja  |                |                |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih                                      |                |                |
| Ostala dugoročna rezervisanja  |                |                |
| <b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>  |                |                |
| Troškovi neproizvodnih usluga  |                |                |
| Troškovi reprezentacije  |                |                |
| Troškovi premije osiguranja  |                |                |
| Troškovi platnog prometa   |                |                |
| Troškovi članarina   |                |                |
| Troškovi poreza  |                |                |
| Troškovi doprinosa   |                |                |
| Ostali nematerijalni troškovi  |                |                |
| <b>Ukupno grupa 55:</b>  | 9.449          | 8.923          |
| <b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>  | <b>195.860</b> | <b>172.932</b> |

**18. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA**

| R.b. | Podbilansi finansijskog rezultata | (u hiljadama dinara) |                   |
|------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|
|      |                                   | Ostvareno u 2022.    | Ostvareno u 2021. |
|      |                                   |                      |                   |

**JP VODOVO PARAĆIN**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

| 1   | 2   | 3             | 4             |
|-----|---|---------------|---------------|
| 1.  | Poslovni dobitak  |               |               |
| 2.  | Poslovni gubitak  |               | 9.087         |
| 3.  | Dobitak finansiranja  | 12.578        |               |
| 4.  | Gubitak finansiranja  |               |               |
| 5.  | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |               |               |
| 6.  | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |               |               |
| 7.  | Dobitak na ostalim приходima  |               |               |
| 8.  | Gubitak na ostalim rashodima  |               |               |
| 9.  | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda |               |               |
| 10. | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda |               |               |
| 11. | Poreski rashod perioda  |               |               |
| 12. | Odloženi poreski rashodi perioda  |               |               |
| 13. | Odloženi poreski prihodi perioda  |               | 1.031         |
|     | <b>NETO DOBITAK</b>   |               | <b>1.031</b>  |
|     | <b>NETO GUBITAK</b>   | <b>12.578</b> | <b>10.118</b> |

Dana 29.06.2023.

Za privredno društvo \_\_\_\_\_



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
ЦРНИЦА ПАРАЋИН

Број

179/23

30.06.2023 год.

ПАРАЋИН

**НАПОМЕНЕ УЗ  
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА 2022. GODINU**  
Privredno društvo PREDUZEĆE ZA  
VODOVOD I KANALIZACIJU  
VODOVOD PARAĆIN

– Paraćin, jun., 2023. GODINE –

## **II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### **1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

#### **1.1. Osnovni podaci o društvu**

Pun naziv društva: **Javno preduzeće za vodovod i kanalizaciju Vodovod Paraćin**  
Skrraćeni naziv društva: **JP VODOVOD Paraćin**  
Sedište društva: **Paraćin, Čika Tasina 11**  
Veličina društva: **srednje pravno lice Srednje**  
Oblik organizovanja: **Javno preduzeće**  
Matični broj: **07115911**  
Šifra delatnosti: **3600**  
PIB: **102015394**

#### **1.2. Delatnost**

Pretežna delatnost je sakupljanje otpada koji nije opasan.

#### **1.3. Organi društva**

Prema Statutu, organi društva su:  
– Direktor, kao organ poslovođenja;  
– Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

#### **1.4. Broj zaposlenih u društvu**

Javno preduzeće Direkcija za izgradnju opštine Paraćin je na dan 31. decembra 2022. godine imalo 51 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

## **2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE**

### **2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. Godinu, za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine, Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodni standardi finansijskog izveštaja za mala i srednja preduzeća (MSFI ZA MSP); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

**JP VODOVO PARAĆIN**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

**2.2. Korišćenje procena**

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

**2.3. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Javno preduzeće Direkcija za izgradnju opštine Paraćin nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, i proceni budućeg kretanja tražnje za uslugama Preduzeća. U narednim godinama Preduzeće ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju. Načelo stalnosti poslovanja nije ugroženo, obzirom da su izvori finansiranja obezbeđeni Programom poslovanja, za obavljanje komunalnih delatnosti na teritoriji Opštine Paraćin.

**2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Za finansijske izveštaje Javno preduzeće Direkcija za izgradnju opštine Paraćin odgovorna su sledeća lica:

- v.d. direktor privrednog društva **Dragan Aksentijević;**
- Lice koje je prezentovalo podatke je Novica Jovičić, po Ugovoru za pružanje knjigovodstvenih usluga agencija Jovičić Novica Jovičić PR

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pod politikama rizika (ako ima rizika) prvo se navode mogući rizici kao što su:

- 1) tržišni rizik;
- 2) kreditni rizik;
- 3) rizik likvidnosti.

Do dana vršenja revizije Preduzeće je zaposlo proces uvođenja sistema finansijskog upravljanja i kontrole, i proces definisanja rizika, popis i opis poslovnih procesa za svakog izvršioca pojedinačno, kao i definisanje strategije za upravljanje rizikom.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

#### 3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od usluga kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Preduzeće je u sistemu PDV.

Prihod od prodaje u velikoprodaji

#### 3.2. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

##### (a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

##### Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

#### 3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

### 3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjene vrednosti kada god se javi indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

### 3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

### 3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši metodu prosečnih ponderisanih cena.

### 3.7. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća, se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

### 3.8. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza,

kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

### 3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

#### Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

#### Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
  - sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
    - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
    - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

**JP VODOVO PARAĆIN**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je prilliv ekonomskih koristi verovatan.

### **3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

### **3.11. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Novonastala situacija koja je izazvana pandemijom nije uticala na poslovanje preduzeća. Procena rukovodstva je da će preduzeće u predvidljivom roku poslovati u kontinuitetu i da će predviđene planske aktivnosti biti ostvarene.

## **4. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

| (u hiljadama dinara) |  |   |   |
|----------------------|--|---|---|
| R.b.                 | Kategorije osnovnih sredstava  | Stanje na dan 31.12.2022. (po nabavnoj vrednosti) | Stanje na dan 31.12.2021. (po nabavnoj vrednosti) |
| 1                    | 2  | 3   |   |
| 1.                   | Zemljište i građevinski objekti  | 1.014.308   | 765.156   |
| 2.                   | Građevinski objekti  |   |   |
| 3.                   | Postrojenja i oprema   | 35.473  | 41.217  |
| 4.                   | Investicione nekretnine  |   |   |
| 5.                   | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema  |   |   |
| 6.                   | Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi    | 225.085   | 461.714   |
| 7.                   | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 18.361  | 17.513  |
| 8.                   | Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva                                    |   |   |
| 9.                   | Nekretnine, postrojenje i oprema uzeti u lizing  |   |   |
| 10.                  | Ostale nekretnine, postrojenje i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama                         |   |   |
|                      | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>   | <b>1.293.227</b>                                  | <b>1.285.600</b>                                  |

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

Preduzeće, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad opremom.

**5. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE**

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

|                        | Stopa amortizacije % |
|------------------------|----------------------|
| - Postrojenja i oprema | 6-30                 |
| - Nameštaj             | 14,3-30              |
| - Kompjuteri           | 14,3-30              |

**6. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

(u hiljadama dinara)

| Redni broj | Kategorije osnovnih sredstava  | Iznos            |
|------------|--|------------------|
| 1.         | Zemljište i građevinski objekti  | 1.014.308        |
| 2.         | Građevinski objekti  |                  |
| 3.         | Postrojenja i oprema   | 35.473           |
| 4.         | Investicione nekretnine  |                  |
| 5.         | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema  |                  |
| 6.         | Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi    | 225.085          |
| 7.         | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 18.361           |
| 8.         | Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva                                    |                  |
| 9.         | Nekretnine, postrojenje i oprema uzeti u lizing  |                  |
| 10.        | Ostale nekretnine, postrojenje i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama                         |                  |
|            | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>   | <b>1.293.227</b> |

Preduzeće se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva – građevinski objekti i oprema su popisani na kraju godine. Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem.

**7. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 0057 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

|  | 2022. | 2021.  |
|--|-------|--------|
| Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti                        |       |        |
| Tekući (poslovni) računi   | 6.849 | 29.473 |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi                              |       |        |
| Blagajna   |       |        |
| Devizni račun  |       |        |
| Devizni akreditivi   |       |        |
| Devizna blagajna   |       |        |
| Ostala novčana sredstva  |       |        |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena |       |        |



**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

| UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA | 2022. | 2021.  |
|--|-------|--------|
|  | 6.849 | 29.473 |

### 8. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

### 9. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

|                        | (u hiljadama dinara) |                |
|------------------------|----------------------|----------------|
|                        | 2022.                | 2021.          |
| Akcijski kapital       |                      |                |
| Udeli d.o.o.           |                      |                |
| Ulozi                  |                      |                |
| Državni kapital        |                      |                |
| Društveni kapital      | 696.402              | 696.402        |
| Zadružni udeli         |                      |                |
| Emisiona premija       |                      |                |
| Ostali osnovni kapital |                      |                |
| <b>UKUPNO</b>          | <b>696.402</b>       | <b>696.402</b> |

### 10. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| • Kratkoročne obaveze ..... | (u hiljadama dinara) |
| • <b>UKUPNO</b> .....       | <b>27.536</b>        |
|                             | <b>27.536</b>        |

### 11. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0431 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 27.536 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

|   | (u hiljadama dinara) |        |
|---|----------------------|--------|
|   | 2022.                | 2021.  |
| <b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>                       |                      |        |
| Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica       | 9.200                | 34.272 |
| Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica         |                      |        |
| Kratkoročni krediti u zemlji                                  |                      |        |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu                            | 9.000                | 34.272 |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine           |                      |        |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine |                      |        |
| Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti                |                      |        |
| Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog |                      |        |

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

|   | 2022.  | 2021.  |
|---|--------|--------|
| poslovanja namenjenih prodaji   |        |        |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze  |        |        |
| <b>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>   | 200    | 200    |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije  | 5.566  | 3.239  |
| <b>Obaveze iz poslovanja</b>  | 5.566  | 3.239  |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji   | 10.651 | 15.328 |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu   |        |        |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji   |        |        |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu   |        |        |
| Dobavljači u zemlji   |        |        |
| Dobavljači u inostranstvu   | 10.651 | 15.328 |
| Ostale obaveze iz poslovanja  |        |        |
| <b>Ostale kratkoročne obaveze:</b>  |        |        |
| Ostale kratkoročne obaveze  | 1.929  | 5.388  |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost  | 798    | 1.761  |
| Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje  | 1.131  | 3.627  |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova   |        |        |
| <b>Ukupno grupa 44:</b>   |        |        |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju, za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca, za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog |        |        |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju  |        |        |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju   |        |        |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju   |        |        |
| <b>Ukupno grupa 45:</b>   |        |        |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja  |        |        |
| Obaveze za dividende  |        |        |
| Obaveze za učešće u dobitku   |        |        |
| Obaveze prema zaposlenima   |        |        |
| Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora   |        |        |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima   |        |        |
| Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine  |        |        |
| Obaveze za kratkoročna rezervisanja   |        |        |
| Ostale obaveze  |        |        |
| <b>Ukupno grupa 46:</b>   |        |        |
| <b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>   |        |        |
| Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%   |        |        |
| Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%   |        |        |
| Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%  |        |        |
| Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%  |        |        |
| Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%   |        |        |
| Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%   |        |        |
| Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu  |        |        |
| Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza  |        |        |
| <b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>  |        |        |
| Obaveze za akcize   |        |        |
| Obaveze za poreze iz rezultata  |        |        |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret   |        |        |

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

|   | 2022.         | 2021.         |
|---|---------------|---------------|
| troškova  |               |               |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove           |               |               |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine |               |               |
| <b>Pasivna vremenska razgraničenja</b>              |               |               |
| Unapred obračunati troškovi                         |               |               |
| Unapred naplaćeni prihodi                           |               |               |
| Razgraničeni zavisni troškovi nabavke               |               |               |
| Odloženi prihodi i primljene donacije               |               |               |
| Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja         |               |               |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja              |               |               |
| <b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>                   | <b>27.346</b> | <b>58.227</b> |

## 12. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze na rednom broju 0415 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 256.623 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

|   | (u hiljadama dinara) |                |
|---|----------------------|----------------|
|   | 2022.                | 2021.          |
| <b>Dugoročne finansijske obaveze:</b>                           |                      |                |
| Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji | 256.623              | 206.639        |
| Dugoročne pozajmice   |                      |                |
| <b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE</b>                                 | <b>256.623</b>       | <b>206.639</b> |

## 13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0449 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.123 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

## 14. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Usporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

| Redni broj | Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha  | (u hiljadama dinara)      |                           |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
|            |   | Ostvareni prihodi u 2022. | Ostvareni prihodi u 2021. |
| 1          | 2   | 3                         | 4                         |
| 1.         | Poslovni prihodi  | 179.288                   | 198.729                   |
| 2.         | Finansijski prihodi   | 12.480                    | 14.522                    |
| 3.         | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |                           |                           |
| 4.         | Ostali prihodi  | 9.037                     | 4.834                     |
| 5.         | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda |                           |                           |
|            | <b>UKUPNI PRIHODI</b>   | <b>200.805</b>            | <b>218.085</b>            |

## 15. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA

### 15.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 179.288 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

**JP VODOVO PARAĆIN**  
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

|  | 2022.          | 2021.          |
|--|----------------|----------------|
| <b>Prihodi od prodaje robe:</b>  | <b>146.572</b> | <b>189.946</b> |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu                  |                |                |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu               |                |                |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu                    |                |                |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu                 |                |                |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu   | 146.572        | 189.946        |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu  |                |                |
| Prihodi od aktiviranja učinaka   | 9.275          |                |
| <b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>  |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu    |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu      |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu   |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                                       |                |                |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu                                    |                |                |
| <b>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. :</b>                              | <b>23.441</b>  | <b>8.873</b>   |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina                 | 23.441         | 8.873          |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija   |                |                |
| <b>Drugi poslovni prihodi:</b>   |                |                |
| Prihodi od zakupnina   |                |                |
| Prihodi od članarina   |                |                |
| Prihodi od tantijema i licencnih naknada   |                |                |
| Ostali poslovni prihodi  |                |                |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>   | <b>179.288</b> | <b>198.729</b> |

**16. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

| Redni broj | Podbilanski rashodi iz bilansa uspeha   | Ostvareni rashodi u 2022. | Ostvareni rashodi u 2021. |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1          | 2   | 3                         | 4                         |
| 1.         | Poslovni rashodi  | 195.860                   | 172.932                   |
| 2.         | Finansijski rashodi   | 3.262                     | 3.273                     |
| 3.         | Ostali rashodi  | 9.766                     | 2.360                     |
| 4.         | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | 3.466                     | 30.504                    |
| 5.         | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja  |                           |                           |
|            | <b>UKUPNI RASHODI</b>   | <b>212.354</b>            | <b>209.069</b>            |

**17. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**

**17.1. Poslovni rashodi**

Na rednom broju 1013 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 195.860 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

|   | 2022. | 2021. |
|---|-------|-------|
| Nabavna vrednost prodane robe                                 |       |       |
| Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje         |       |       |
| Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji |       |       |
| <b>Ukupno grupa 50:</b>                                       |       |       |

JP VODOVO PARAĆIN  
Napomene uz finansijske izveštaje

|   | 2022.          | 2021.          |
|---|----------------|----------------|
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe                                    |                |                |
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe                      |                |                |
| <b>Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b> |                |                |
| <b>Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b> |                |                |
| Troškovi goriva i energije  | 37.439         | 30.290         |
| Troškovi materijala za izradu   |                |                |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)   |                |                |
| Troškovi rezervnih delova   |                |                |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara  |                |                |
| <b>Ukupno grupa 51:</b>   | <b>37.439</b>  | <b>30.290</b>  |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)  | 49.160         | 44.264         |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca                        | 7.898          | 7.349          |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu  |                |                |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima   |                |                |
| Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima                                |                |                |
| Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima   |                |                |
| <b>Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora</b>                 |                |                |
| Ostali lični rashodi i naknade  | 5.110          | 6.625          |
| <b>Ukupno grupa 52:</b>   | <b>62.168</b>  | <b>58.238</b>  |
| Troškovi usluga na izradi učinaka   |                |                |
| Troškovi transportnih usluga  |                |                |
| Troškovi usluga održavanja  |                |                |
| Troškovi zakupnina  |                |                |
| Troškovi sajmova  |                |                |
| Troškovi reklame i propagande   |                |                |
| Troškovi istraživanja   |                |                |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju  |                |                |
| Troškovi ostalih usluga   | 46.227         | 29.213         |
| <b>Ukupno grupa 53:</b>   | <b>46.227</b>  | <b>29.213</b>  |
| <b>Troškovi amortizacije</b>  | <b>40.577</b>  | <b>42.445</b>  |
| Troškovi rezervisanja za garantni rok   |                |                |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava   |                |                |
| Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite   |                |                |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja   |                |                |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih   |                |                |
| Ostala dugoročna rezervisanja   |                |                |
| <b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>   |                |                |
| Troškovi neproizvodnih usluga   |                |                |
| Troškovi reprezentacije   |                |                |
| Troškovi premije osiguranja   |                |                |
| Troškovi platnog prometa  |                |                |
| Troškovi članarina  |                |                |
| Troškovi poreza   |                |                |
| Troškovi doprinosa  |                |                |
| Ostali nematerijalni troškovi   | 9.449          | 8.923          |
| <b>Ukupno grupa 55:</b>   | <b>9.449</b>   | <b>8.923</b>   |
| <b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>   | <b>195.860</b> | <b>172.932</b> |

**18. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA**

| R.b. | Podbilansi finansijskog rezultata | (u hiljadama dinara) |                   |
|------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|
|      |                                   | Ostvareno u 2022.    | Ostvareno u 2021. |
|      |                                   |                      |                   |

**JP VODOVO PARAĆIN**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

| 1   | 2   | 3             | 4             |
|-----|---|---------------|---------------|
| 1.  | Poslovni dobitak  |               |               |
| 2.  | Poslovni gubitak  |               | 9.087         |
| 3.  | Dobitak finansiranja  | 12.578        |               |
| 4.  | Gubitak finansiranja  |               |               |
| 5.  | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |               |               |
| 6.  | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |               |               |
| 7.  | Dobitak na ostalim prihodima  |               |               |
| 8.  | Gubitak na ostalim rashodima  |               |               |
| 9.  | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda |               |               |
| 10. | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda |               |               |
| 11. | Poreski rashod perioda  |               |               |
| 12. | Odloženi poreski rashodi perioda  |               |               |
| 13. | Odloženi poreski prihodi perioda  |               | 1.031         |
|     | <b>NETO DOBITAK</b>   |               | <b>10.118</b> |
|     | <b>NETO GUBITAK</b>   | <b>12.578</b> |               |

Dana 29.06.2023.

Za privredno društvo

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                      |                             |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                      |                             |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009<br/>+ 0017 + 0018 + 0028)</b>  | 0002 |               | 1.339.152     | 1.351.522            |                             |
| 01                  | <b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br/>0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>   | 0003 |               |               |                      |                             |
| 010                 | 1. Улагања у развој  | 0004 |               |               |                      |                             |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне<br>и услужне марке, софтвер и остала<br>нематеријална имовина  | 0005 |               |               |                      |                             |
| 013                 | 3. Гудвил  | 0006 |               |               |                      |                             |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у<br>лизинг и нематеријална имовина у<br>припреми   | 0007 |               |               |                      |                             |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину   | 0008 |               |               |                      |                             |
| 02                  | <b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br/>ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 +<br/>0014 + 0015 + 0016)</b>  | 0009 |               | 1.293.227     | 1.285.600            |                             |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти  | 0010 | 4             | 1.014.308     | 765.156              |                             |
| 023                 | 2. Постројења и опрема   | 0011 | 4             | 35.473        | 41.217               |                             |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине   | 0012 |               |               |                      |                             |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема<br>узети у лизинг и некретнине,<br>постројења и опрема у припреми   | 0013 | 4             | 225.085       | 461.714              |                             |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема и улагања на туђим<br>некретнинама, постројењима и опреми   | 0014 | 4             | 18.361        | 17.513               |                             |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у земљи  | 0015 |               |               |                      |                             |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у иностранству   | 0016 |               |               |                      |                             |
| 03                  | <b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>  | 0017 |               |               |                      |                             |
| 04 и 05             | <b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ<br/>ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА<br/>ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 +<br/>0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 +<br/>0027)</b> | 0018 |               | 45.922        | 65.922               |                             |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | износ         |                      |                             |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                                  |  |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                                  |  |      |               |               | Крајња стања<br>20__ | Почетно стања<br>01.01.20__ |
| 1                                | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                             | 0019 |               |               |                      |                             |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа   | 0020 |               |               |                      |                             |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                      |                             |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                      |                             |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи   | 0023 |               |               |                      |                             |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству  | 0024 |               |               |                      |                             |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизovаној вредности)                    | 0025 |               |               |                      |                             |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели  | 0026 |               |               |                      |                             |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања  | 0027 |               | 45.922        | 65.922               |                             |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0028 |               |               |                      |                             |
| 288                              | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА   | 0029 |               | 3             |                      |                             |
|                                  | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)   | 0030 |               | 175.172       | 163.075              |                             |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)   | 0031 |               | 95.388        | 50.137               |                             |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032 |               | 90.230        | 50.137               |                             |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи  | 0033 |               |               |                      |                             |
| 13                               | 3. Роба  | 0034 |               |               |                      |                             |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи   | 0035 |               | 5.158         |                      |                             |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству  | 0036 |               |               |                      |                             |
| 14                               | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА   | 0037 |               |               |                      |                             |
| 20                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)  | 0038 |               | 62.854        | 76.704               |                             |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039 |               | 62.854        | 76.704               |                             |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству  | 0040 |               |               |                      |                             |



| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Текућа година    | Претходна година            |                              |
|-----------------------------|---|------|---------------|------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                             |   |      |               |                  | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                           | 2   | 3    | 4             | 5                | 6                           | 7                            |
| 200 и 202                   | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи                       | 0041 |               |                  |                             |                              |
| 201 и 203                   | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                | 0042 |               |                  |                             |                              |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје   | 0043 |               |                  |                             |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 |               | 8.769            | 6.046                       |                              |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања   | 0045 |               | 3.100            | 1.789                       |                              |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак  | 0046 |               | 5.669            | 4.257                       |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса                              | 0047 |               |                  |                             |                              |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 |               |                  |                             |                              |
| 230                         | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                           | 0049 |               |                  |                             |                              |
| 231                         | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица                                    | 0050 |               |                  |                             |                              |
| 232, 234 (део)              | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи  | 0051 |               |                  |                             |                              |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |                  |                             |                              |
| 235                         | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                         | 0053 |               |                  |                             |                              |
| 236 (део)                   | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                | 0054 |               |                  |                             |                              |
| 237                         | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                   | 0055 |               |                  |                             |                              |
| 236 (део), 238 и 239        | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани  | 0056 |               |                  |                             |                              |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ   | 0057 | 7             | 6.849            | 29.473                      |                              |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0058 |               | 1.312            | 715                         |                              |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | <b>1.514.324</b> | <b>1.514.597</b>            |                              |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>  | 0060 |               | <b>156</b>       | <b>312</b>                  |                              |
|                             | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |                  |                             |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 |               | <b>846.012</b>   | <b>858.589</b>              |                              |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ  | 0402 | 9             | 696.402          | 696.402                     |                              |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0403 |               |                  |                             |                              |

| Група рачуна, рачун   | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Текућа година | Претходна година     |                             |
|---|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|   |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 306   | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА  | 0404 |               |               |                      |                             |
| 32  | IV. РЕЗЕРВЕ  | 0405 |               | 100           | 100                  |                             |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 |               |               |                      |                             |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337       | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА                                    | 0407 |               |               |                      |                             |
| 34  | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)   | 0408 |               | 162.087       | 162.087              |                             |
| 340   | 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0409 |               | 162.087       | 151.969              |                             |
| 341   | 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0410 |               |               | 10.118               |                             |
|   | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 0411 |               |               |                      |                             |
| 35  | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)  | 0412 |               | 12.577        |                      |                             |
| 350   | 1. Губитак ранијих година  | 0413 |               |               |                      |                             |
| 351   | 2. Губитак текуће године   | 0414 |               | 12.577        |                      |                             |
|   | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)  | 0415 | 12            | 256.623       | 206.639              |                             |
| 40  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)  | 0416 |               |               |                      |                             |
| 404   | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0417 |               |               |                      |                             |
| 400   | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року  | 0418 |               |               |                      |                             |
| 40, осим 400 и 404  | 3. Остала дугорочна резервисања  | 0419 |               |               |                      |                             |
| 41  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)   | 0420 | 12            | 256.623       | 206.639              |                             |
| 410   | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал   | 0421 |               |               |                      |                             |
| 411 (део) и 412 (део)   | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               |               |                      |                             |
| 411 (део) и 412 (део)   | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |               |               |                      |                             |
| 414 и 416 (део)   | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи  | 0424 | 12            | 256.623       | 206.639              |                             |
| 415 и 416 (део)   | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству   | 0425 |               |               |                      |                             |
| 413   | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности  | 0426 |               |               |                      |                             |

| Група рачуна, рачун                          | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Претходна година |                      |                             |
|--|---|------|---------------|------------------|----------------------|-----------------------------|
|  |   |      |               | Текућа година    | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1  | 2   | 3    | 4             | 5                | 6                    | 7                           |
| 419  | 7. Остале дугорочне обавезе   | 0427 |               |                  |                      |                             |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0428 |               |                  |                      |                             |
| 498  | B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ   | 0429 |               | 2.123            | 2.123                |                             |
| 495 (део)                                    | G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ   | 0430 |               | 382.220          | 389.019              |                             |
|  | D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | 11            | 27.346           | 58.227               |                             |
| 467  | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА  | 0432 |               |                  |                      |                             |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)               | 0433 | 11            | 9.200            | 34.272               |                             |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи          | 0434 |               |                  |                      |                             |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству   | 0435 |               |                  |                      |                             |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке                             | 0436 |               |                  |                      |                             |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака  | 0437 | 11            | 9.000            | 34.072               |                             |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства   | 0438 |               |                  |                      |                             |
| 426  | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности   | 0439 |               |                  |                      |                             |
| 428  | 7. Обавезе по основу финансијских деривата  | 0440 | 11            | 200              | 200                  |                             |
| 430  | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ  | 0441 | 11            | 5.566            | 3.239                |                             |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                | 0442 | 11            | 10.651           | 15.328               |                             |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи        | 0443 |               |                  |                      |                             |
| 432 и 434                                    | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 |               |                  |                      |                             |
| 435  | 3. Обавезе према добављачима у земљи  | 0445 | 11            | 10.651           | 15.328               |                             |
| 436  | 4. Обавезе према добављачима у иностранству   | 0446 |               |                  |                      |                             |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама  | 0447 |               |                  |                      |                             |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања  | 0448 |               |                  |                      |                             |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)  | 0449 | 11            | 1.929            | 5.388                |                             |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Текућа година | Претходна година     |                             |
|----------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                      |  |      |               |               | Крајња стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                    | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе  | 0450 | 11            | 798           | 1.761                |                             |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода  | 0451 | 11            | 1.131         | 3.627                |                             |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак   | 0452 |               |               |                      |                             |
| 427                  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО  | 0453 |               |               |                      |                             |
| 49 (део) осим 498    | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0454 |               |               |                      |                             |
|                      | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 |               |               |                      |                             |
|                      | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)   | 0456 |               | 1.514.324     | 1.514.597            |                             |
| 89                   | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА  | 0457 |               | 156           | 312                  |                             |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

Законски заступник

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

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>             | 1001 | 15.1          | 179.288       | 198.729          |
| 60                      | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>   | 1002 |               |               |                  |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1003 |               |               |                  |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту  | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>                          | 1005 | 15.1          | 146.572       | 189.946          |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                             | 1006 | 15.1          | 146.572       | 189.946          |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                          | 1007 |               |               |                  |
| 62                      | <b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>  | 1008 | 15.1          | 9.275         |                  |
| 630                     | <b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                    | 1009 |               |               |                  |
| 631                     | <b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                      | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | <b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>  | 1011 | 15.1          | 23.441        | 8.783            |
| 68, осим 683, 685 и 686 | <b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                 | 1012 |               |               |                  |
|                         | <b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>      | 1013 | 17.1          | 195.860       | 172.932          |
| 50                      | <b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>   | 1014 |               |               |                  |
| 51                      | <b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>                                       | 1015 | 17.1          | 37.439        | 30.290           |
| 52                      | <b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b> | 1016 | 17.1          | 62.168        | 58.238           |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада   | 1017 | 17.1          | 49.160        | 44.264           |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                               | 1018 | 17.1          | 7.898         | 7.349            |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде   | 1019 | 17.1          | 5.110         | 6.625            |
| 540                     | <b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>  | 1020 | 17.1          | 40.577        | 42.445           |
| 58, осим 583, 585 и 586 | <b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                   | 1021 |               |               | 3.823            |
| 53                      | <b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>  | 1022 | 17.1          | 46.227        | 29.213           |
| 54, осим 540            | <b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>  | 1023 |               |               |                  |
| 55                      | <b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>   | 1024 | 17.1          | 9.449         | 8.923            |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | .....         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>   | 1025 |               |               | 25.797           |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>   | 1026 |               | 16.572        |                  |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>  | 1027 |               | 12.480        | 14.522           |
| 660 и 661           | <b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>   | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | <b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>   | 1029 |               | 11.777        | 13.763           |
| 663 и 664           | <b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>   | 1030 |               | 47            | 1                |
| 665 и 669           | <b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>  | 1031 |               | 656           | 758              |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>  | 1032 | 16            | 3.262         | 3.273            |
| 560 и 561           | <b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>   | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | <b>II. РАСХОДИ КАМАТА</b>  | 1034 | 16            | 3.262         | 3.269            |
| 563 и 564           | <b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>   | 1035 |               |               | 4                |
| 565 и 569           | <b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>  | 1036 |               |               |                  |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>   | 1037 |               | 9.218         | 11.249           |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>   | 1038 |               |               |                  |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1039 |               |               |                  |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1040 | 16            | 3.466         | 30.504           |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1041 |               | 9.037         | 4.834            |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1042 | 16            | 9.766         | 2.360            |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>   | 1043 |               | 200.805       | 218.085          |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>   | 1044 |               | 212.354       | 209.069          |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>  | 1045 |               |               | 9.016            |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>  | 1046 |               | 11.549        |                  |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               | 71               |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |               | 1.029         |                  |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>  | 1049 | 18            |               | 9.087            |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Година        |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 | 18            | 12.578        |                  |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                 | <b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>                                     | 1051 |               |               |                  |
| 722 дуг. салдо      | <b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>                          | 1052 |               |               |                  |
| 722 пот. салдо      | <b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>                         | 1053 | 18            |               |                  |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               | 1.031            |
|                     | <b>Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 | 18            |               | 10.118           |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 | 18            | 12.578        |                  |
|                     | <b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШТИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>      | 1057 |               |               |                  |
|                     | <b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>           | 1058 |               |               |                  |
|                     | <b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШТИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>    | 1059 |               |               |                  |
|                     | <b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>           | 1060 |               |               |                  |
|                     | <b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>   |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији  | 1061 |               |               |                  |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године



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

Матични број 07115911

Шифра делатности 3600

ПИБ 102015394

Назив Јавно предузеће за водовод и канализацију ВОДОВОД Параћин

Седиште ПАРАЋИН, ЧИКА ТАСИНА 11

## СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

## I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1  | 2           | 3             | 4                |
| 1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)   | 9001        | 12            | 12               |
| 2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)   | 9002        | 5             | 5                |
| 3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу   | 9003        |               |                  |
| 4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%  | 9004        |               |                  |
| 5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)  | 9005        | 51            | 51               |
| 6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9006        |               |                  |
| 7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)   | 9007        |               |                  |

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

-износи у хиљадама динар

| Група рачуна, рачун | ОПИС  | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|---------------------|---|-------------|-------|--------------------|-------------------|
| 1                   | 2   | 3           | 4     | 5                  | 6                 |
| 01                  | <b>1. Нематеријална имовина</b>   |             |       |                    |                   |
|                     | 1.1. Стање на почетку године  | 9008        |       |                    |                   |
|                     | 1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера) | 9009        |       |                    |                   |
|                     | 1.3. Повећања у току године - софтвери  | 9010        |       |                    |                   |
|                     | 1.4. Повећања у току године - аванси  | 9011        |       |                    |                   |
|                     | 1.5. Смањења у току године (продаја, раскодовање и др.)                           | 9012        |       |                    |                   |
|                     | 1.6. Амортизација и обезвређење   | 9013        |       |                    |                   |
|                     | 1.7. Ревалоризација   | 9014        |       |                    |                   |
|                     | 1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)       | 9015        |       |                    |                   |



| рачун    | опис  | АОП  | опис      | исправка вредности | (кол. 4 - 5) |
|----------|---|------|-----------|--------------------|--------------|
| 1        | 2   | 3    | 4         | 5                  | 6            |
| 02 (део) | <b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>                                      |      |           |                    |              |
|          | 2.1. Стање на почетку године  | 9016 | 1.285.600 |                    | 1.285.600    |
|          | 2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)                  | 9017 |           |                    |              |
|          | 2.3. Повећања у току године - аванси  | 9018 | 7.627     |                    | 7.627        |
|          | 2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)                                 | 9019 |           |                    |              |
|          | 2.5. Амортизација и обезвређење   | 9020 |           |                    |              |
|          | 2.6. Ревалоризација   | 9021 |           |                    |              |
|          | 2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)                    | 9022 | 1.293.227 |                    | 1.293.227    |
| 02 (део) | <b>3. Земљиште</b>  |      |           |                    |              |
|          | 3.1. Стање на почетку године  | 9023 |           |                    |              |
|          | 3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)                                      | 9024 |           |                    |              |
|          | 3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.) | 9025 |           |                    |              |
|          | 3.4. Повећања у току године - аванси  | 9026 |           |                    |              |
|          | 3.5. Смањења у току године (продаја и др.)  | 9027 |           |                    |              |
|          | 3.6. Амортизација и обезвређење   | 9028 |           |                    |              |
|          | 3.7. Ревалоризација   | 9029 |           |                    |              |
|          | 3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)             | 9030 |           |                    |              |
| 03       | <b>4. Биолошка средства</b>   |      |           |                    |              |
|          | 4.1. Стање на почетку године  | 9031 |           |                    |              |
|          | 4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)                  | 9032 |           |                    |              |
|          | 4.3. Повећања у току године - аванси  | 9033 |           |                    |              |
|          | 4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)                                 | 9034 |           |                    |              |
|          | 4.5. Амортизација и обезвређење   | 9035 |           |                    |              |
|          | 4.6. Ревалоризација   | 9036 |           |                    |              |
|          | 4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)                    | 9037 |           |                    |              |

### III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама дина

| Група рачуна, рачун | ОПИС  | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3           | 4             | 5                |
| 10                  | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                    | 9038        | 95.388        | 50.137           |
| 11                  | 2. Недовршена производња и услуге                                       | 9039        |               |                  |
| 12                  | 3. Готови производи   | 9040        |               |                  |
| 13                  | 4. Роба   | 9041        |               |                  |
| 14                  | 5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања         | 9042        |               |                  |
| 15                  | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге                                    | 9043        |               |                  |
|                     | <b>7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)</b> | <b>9044</b> | <b>95.388</b> | <b>50.137</b>    |

### IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама дина

| Група рачуна, рачун | ОПИС  | Озн. за АОП | Текућа година  | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|----------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3           | 4              | 5                |
| 300                 | 1. Акцијски капитал   | 9045        |                |                  |
|                     | у томе: страни капитал  | 9046        |                |                  |
| 301                 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу  | 9047        |                |                  |
|                     | у томе: страни капитал  | 9048        |                |                  |
| 302                 | 3. Улози  | 9049        |                |                  |
|                     | у томе: страни капитал  | 9050        |                |                  |
| 303                 | 4. Државни капитал  | 9051        | 696.402        | 696.402          |
| 304                 | 5. Друштвени капитал  | 9052        |                |                  |
| 305                 | 6. Задружни удели   | 9053        |                |                  |
| 306                 | 7. Емисиона премија   | 9054        |                |                  |
| 307                 | 8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица                | 9055        |                |                  |
| 309                 | 9. Остали основни капитал   | 9056        |                |                  |
|                     | <b>10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)</b> | <b>9057</b> | <b>696.402</b> | <b>696.402</b>   |

## V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број  
-износи у хиљадама дина

| Група рачуна, рачун | ОПИС  | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3           | 4             | 5                |
|                     | <b>1. Обичне акције</b>                                   |             |               |                  |
|                     | 1.1. Број обичних акција                                  | 9058        |               |                  |
| део 300             | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно           | 9059        |               |                  |
|                     | <b>2. Приоритетне акције</b>                              |             |               |                  |
|                     | 2.1. Број приоритетних акција                             | 9060        |               |                  |
| део 300             | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно      | 9061        |               |                  |
| 300                 | <b>3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)</b> | 9062        |               |                  |

## VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама дина

| ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1  | 2           | 3             | 4                |
| 1. Привредна друштва (домаћа правна лица)                                      | 9063        |               |                  |
| 2. Физичка лица  | 9064        |               |                  |
| 3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета           | 9065        |               |                  |
| 4. Финансијске институције   | 9066        |               |                  |
| 5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера          | 9067        |               |                  |
| 6. Страна физичка лица   | 9068        |               |                  |
| 7. Страна правна лица  | 9069        |               |                  |
| 8. Европске финансијске и развојне институције                                 | 9070        |               |                  |
| <b>9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)</b> | 9071        |               |                  |

## VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама дина-

| Група рачуна, рачун | ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2  | 3           | 4             | 5                |
| 226 (део)           | 1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)               | 9072        |               |                  |
| 43                  | 2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)   | 9073        |               | 155.040          |
| 450                 | 3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9074        | 1.345         | 32.133           |
| 451                 | 4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)                  | 9075        |               | 3.322            |
| 452                 | 5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)              | 9076        |               | 8.809            |
| 465                 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)                            | 9077        | 632           |                  |
|                     | 7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)  | 9078        | 1.977         | 199.304          |

## VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама дина-

| Група рачуна, рачун       | ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1                         | 2  | 3           | 4             | 5                |
| 513                       | 1. Трошкови горива и енергије  | 9079        | 19.638        | 14.666           |
| 520                       | 2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)   | 9080        | 49.160        | 44.264           |
| 521                       | 3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца  | 9081        | 7.898         | 7.349            |
| 522, 523 и 525            | 4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора   | 9082        | 26            |                  |
| 524                       | 5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем   | 9083        |               |                  |
| 526                       | 6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора  | 9084        | 1.238         | 1.151            |
| 528                       | 7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга   | 9085        |               |                  |
| део 529                   | 8. Накнаде трошкова запосленима  | 9086        | 3.846         | 5.474            |
| део 529                   | 9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др. | 9087        |               |                  |
| део 529                   | 10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена  | 9088        |               |                  |
| део 525, 533 и део 54     | 11. Трошкови закупнина   | 9089        |               |                  |
| део 525, део 533 и део 54 | 12. Трошкови закупнина земљишта  | 9090        |               |                  |
| 536 и 537                 | 13. Трошкови истраживања и развоја   | 9091        |               |                  |
| 552                       | 14. Трошкови премија осигурања   | 9092        | 1.316         | 1.249            |

| 1       | 2   | 3    | 4      | 5      |
|---------|---|------|--------|--------|
| 553     | 15. Трошкови платног промета  | 9093 | 281    | 274    |
| 554     | 16. Трошкови чланарина  | 9094 | 209    | 239    |
| 555     | 17. Трошкови пореза и накнада   | 9095 | 1.218  | 1.076  |
| 556     | 18. Трошкови доприноса  | 9096 |        |        |
| део 579 | 19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине                    | 9097 |        |        |
|         | 20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097) | 9098 | 84.830 | 75.742 |

## IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама дина

| Група рачуна, рачун   | ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1                     | 2  | 3           | 4             | 5                |
| Група рачуна 56 (део) | 1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи                     | 9099        |               | 3.269            |
|                       | 2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи                                   | 9100        |               |                  |
|                       | 3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи | 9101        |               |                  |
|                       | 4. Камате по основу хартија од вредности   | 9102        |               |                  |
|                       | 5. Затезне камате  | 9103        |               |                  |
|                       | 6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству               | 9104        |               |                  |
|                       | 7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)                        | 9105        |               | 3.269            |

## X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама дина

| Група рачуна, рачун        | ОПИС  | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                          | 2   | 3           | 4             | 5                |
| 640                        | 1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 9106        |               |                  |
| 641                        | 2. Приходи по основу условљених донација  | 9107        |               | 8.783            |
| 65                         | 3. Други пословни приходи   | 9108        |               |                  |
| део 650                    | 4. Приходи од закупнина за земљиште   | 9109        |               |                  |
| 651                        | 5. Приходи од чланарина   | 9110        |               |                  |
| део 660, део 661 и део 669 | 6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку   | 9111        |               |                  |
|                            | 7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)                                     | 9112        |               | 8.783            |

## XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама дина

| Група рачуна, рачун   | ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1                     | 2  | 3           | 4             | 5                |
| Група рачуна 66 (део) | 1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи        | 9113        |               |                  |
|                       | 2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи        | 9114        |               |                  |
|                       | 3. Камате по основу хартија од вредности                   | 9115        |               |                  |
|                       | 4. Затезне камате  | 9116        |               | 13.763           |
|                       | 5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству | 9117        |               |                  |
|                       | 6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)       | 9118        |               | 13.763           |

## XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама дина

| ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1  | 2           | 3             | 4                |
| 1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачулу акциза)  | 9119        |               |                  |
| 2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачулу)  | 9120        |               |                  |
| 3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине        | 9121        |               |                  |
| 4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања  | 9122        |               |                  |
| 5. Остала државна додељивања   | 9123        |               |                  |
| 6. Примљене донације из иностранства и друга бестовратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица | 9124        |               |                  |
| 7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)   | 9125        |               |                  |
| 8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)   | 9126        |               |                  |

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

Износи у хиљадама динар

| Група рачуна, рачун  | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ   | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|--|---|-------------|-------|--------------------|-------------------|
| 1  | 2   | 3           | 4     | 5                  | 6                 |
| 230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)   | 1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима   | 9127        |       |                    |                   |
| 043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)  | 2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима     | 9128        |       |                    |                   |
|  | 3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)                          | 9129        |       |                    |                   |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)   | 3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима            | 9130        |       |                    |                   |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)   | 3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама           | 9131        |       |                    |                   |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе | 9132        |       |                    |                   |
|  | 4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)   | 9133        |       |                    |                   |
| 206 (део), 221, 228 (део)  | 4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника  | 9134        |       |                    |                   |
| 206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)  | 4.2. Потраживања од државних органа и институција   | 9135        |       |                    |                   |
| 206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)  | 4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе                                     | 9136        |       |                    |                   |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године



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

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)   | 2001 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)  | 2002 |               |               | 10.118           |
|                     | <b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>  |      |               | 12.578        |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                     |      |               |               |                  |
| 330                 | а) повећање ревалоризационих резерви   | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви  | 2004 |               |               |                  |
|                     | 2. Актуерски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                 |      |               |               |                  |
| 331                 | а) добици  | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2006 |               |               |                  |
|                     | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва |      |               |               |                  |
| 333                 | а) добици  | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
|                     | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                              |      |               |               |                  |
| 332                 | а) добици  | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2010 |               |               |                  |
|                     | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                 |      |               |               |                  |
| 334                 | а) добици  | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2012 |               |               |                  |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Година        |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |               |               |                  |
|                     | а) добаци   | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока   |      |               |               |                  |
|                     | а) добаци   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат   |      |               |               |                  |
|                     | а) добаци   | 2017 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2018 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               |               |                  |
|                     | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА   | 2021 |               |               |                  |
|                     | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА  | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0   | 2023 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0  | 2024 |               |               |                  |
|                     | <b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0   | 2025 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0  | 2026 |               | 12.578        | 10.118           |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу   | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле   | 2029 |               |               |                  |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године



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

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара

| Позиција | ОПИС<br>1  | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) |      | Остали основни капитал (рп 309) |      | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) |      | Емисиона премија и резерве (рп 306 и груп 32) |  |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|---|--|
|          |  |      | 2  | АОП  | 3                               | АОП  | 4                                       | АОП  | 5   |  |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____ године   | 4001 | 696.402                                  | 4010 |                                 | 4019 |   | 4028 | 100   |  |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 |  | 4011 |                                 | 4020 |   | 4029 |   |  |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)                                | 4003 | 696.402                                  | 4012 |                                 | 4021 |   | 4030 | 100   |  |
| 4.       | Нето промене у _____ години  | 4004 |  | 4013 |                                 | 4022 |   | 4031 |   |  |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)   | 4005 | 696.402                                  | 4014 |                                 | 4023 |   | 4032 | 100   |  |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 |  | 4015 |                                 | 4024 |   | 4033 |   |  |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)                                | 4007 | 696.402                                  | 4016 |                                 | 4025 |   | 4034 | 100   |  |
| 8.       | Нето промене у _____ години  | 4008 |  | 4017 |                                 | 4026 |   | 4035 |   |  |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)   | 4009 | 696.402                                  | 4018 |                                 | 4027 |   | 4036 | 100   |  |

| Позиција | ОПИС<br>1  | АОП<br>4037 | гев. рас. и пер. дод. и тун.<br>(група 33) | АОП<br>4046 | пераспоредени допитак<br>(група 34) | АОП<br>4055 | Губитак (група 35) | АОП<br>4064 | Учешће без пра<br>контроле |
|----------|--|-------------|--|-------------|-------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|----------------------------|
|          |  |             | 6  |             | 7                                   |             | 8                  |             | 9                          |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године   | 4037        |  | 4046        | 162.087                             | 4055        |                    | 4064        |                            |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038        |  | 4047        |                                     | 4056        |                    | 4065        |                            |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4039        |  | 4048        | 162.087                             | 4057        |                    | 4066        |                            |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4040        |  | 4049        |                                     | 4058        |                    | 4067        |                            |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)   | 4041        |  | 4050        | 162.087                             | 4059        |                    | 4068        |                            |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042        |  | 4051        |                                     | 4060        |                    | 4069        |                            |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4043        |  | 4052        | 162.087                             | 4061        |                    | 4070        |                            |
| 8.       | Нето промена у ____ години   | 4044        |  | 4053        |                                     | 4062        | 12.577             | 4071        |                            |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)   | 4045        |  | 4054        | 162.087                             | 4063        | 12.577             | 4072        |                            |

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0 | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|--|
|          |  |      | 10   |      | 11   |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____ године   | 4073 | 858.589  | 4082 |  |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 |  | 4083 |  |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)                                | 4075 | 858.589  | 4084 |  |
| 4.       | Нето промене у _____ години  | 4076 |  | 4085 |  |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)   | 4077 | 858.589  | 4086 |  |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 |  | 4087 |  |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)                                | 4079 | 858.589  | 4088 |  |
| 8.       | Нето промене у _____ години  | 4080 |  | 4089 |  |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)   | 4081 | 846.012  | 4090 |  |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године



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

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| <b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>                             |      |               |                  |
| 1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 170.013       | 220.635          |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002 | 146.572       | 201.061          |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003 |               |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 |               | 13.763           |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 23.441        | 5.811            |
| <b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>                             |      |               |                  |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3006 | 169.860       | 199.001          |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 | 92.464        | 104.453          |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 | 49.160        | 53.738           |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 3.262         | 3.269            |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак   | 3012 |               | 3.078            |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 24.974        | 34.463           |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 |               |                  |
| <b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>                       | 3015 | 153           | 21.634           |
| <b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>                         | 3016 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           |      |               |                  |
| 1. Продаја акција и удела   | 3017 |               |                  |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020 |               |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022 |               |                  |
| <b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>                           |      |               |                  |
| 1. Куповина акција и удела  | 3023 |               |                  |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 |               |                  |

| Позиција   | АОП  | Текућа година |         | Претходна година |         |
|--|------|---------------|---------|------------------|---------|
|  |      | 3             | 4       | 3                | 4       |
| 3. Остали финансијски гласани  | 3026 |               |         |                  |         |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                       | 3027 |               |         |                  |         |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 |               |         |                  |         |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |         |                  |         |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 |               | 29.473  |                  |         |
| 1. Увећање основног капитала   | 3030 |               |         |                  |         |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3031 |               |         |                  |         |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3032 |               |         |                  |         |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3033 |               |         |                  |         |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3034 |               |         |                  |         |
| 6. Остале дугорочне обавезе  | 3035 |               | 29.473  |                  |         |
| 7. Остале краткорочне обавезе  | 3036 |               |         |                  |         |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 |               |         |                  | 11.471  |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3038 |               |         |                  |         |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3039 |               |         |                  |         |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3040 |               |         |                  |         |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3041 |               |         |                  | 11.471  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3042 |               |         |                  |         |
| 6. Остале обавезе  | 3043 |               |         |                  |         |
| 7. Финансијски лизинг  | 3044 |               |         |                  |         |
| 8. Исплаћене дивиденде   | 3045 |               |         |                  |         |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                       | 3046 |               | 29.473  |                  |         |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 |               |         |                  | 11.471  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 |               | 199.486 |                  | 220.635 |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 |               | 169.860 |                  | 210.472 |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 |               | 29.626  |                  | 10.163  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |               |         |                  |         |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 |               | 29.473  |                  | 19.313  |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 |               |         |                  | 1       |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |               |         |                  | 4       |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 |               | 59.099  |                  | 29.473  |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

59.099  
**ВОДОВОД**  
 ПРАВИЛНИК  
 ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

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

# ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

## РАЗВРСТАВАЊЕ

|   |   |  |
|---|---|--|
| <b>Величина за наредну пословну годину</b><br>За микро правно лице уписати ознаку 1<br>За мало правно лице уписати ознаку 2<br>За средње правно лице уписати ознаку 3<br>За велико правно лице уписати ознаку 4 | 3 | •Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)<br>•Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину. |
|---|---|--|

## ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

\* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

|  |           |   |
|--|-----------|---|
| <b>Просечан број запослених (цео број)</b>                         | 51        | •податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3 |
| <b>Пословни приход (у хиљадама динара)</b>                         | 179.288   | •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП у 1001 у колони 5         |
| <b>Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара)</b> | 1.514.324 | •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП у 0059 у колони 5          |