



Akcionarsko društvo “PViK IZVOR ”, Foča

Finansijski izvještaji za 2015. godinu
u skladu sa računovodstvenim propisima
Republike Srpske

i

Izvještaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

	Strana
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspjeha	
Bilans tokova gotovine	
Izveštaj o promjenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izvještaje	

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "PViK Izvor" a.d. Foča

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Akcionarskog društva "PViK Izvor", Foča (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspjeha, izvještaj o promjenama na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izvještaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izvještaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izvještajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahtjeva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje provođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objelodanivanjima u finansijskim izvještajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procjenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene rizika, revizor sagledava interne kontrole, relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izvještaja, radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocjenu adekvatnosti primijenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procjena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskih izvještaja.


Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbjeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj i u skladu sa računovodstvenim politikama objelodanjenim u Napomenama uz finansijske izvještaje.

Banja Luka, 03. maj 2016. godine




Velemir Janjić
Ovlašćeni revizor

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR"

A.D. Foca

Matični broj: 01031414

JIB: 4401411540005

Šifra djelatnosti: 41000

Sjedište: Vuka Karadžica bb



Žiro računi kod poslovnih banaka:

555-010-00006033-53 (G)

562-006-00002138-92 (R)

552-024-00009223-27 (R)

Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
A. STALNA SREDSTVA (002+008+015+021+030)*	001	3957890	3134341	823549	868676
I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)* racun 01	002	57224		57224	57224
1. Ulaganja u razvoj racun 010, dio 019	003				
2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava racun 011, dio 019	004				
3. Goodwill racun 012, dio 019	005				
4. Ostala nematerijalna sredstva racun 014, dio 019	006	57224		57224	57224
5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi racun 015, 016 i dio 019	007				
II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)* racun 02	008	3900666	3134341	766325	811452
1. Zemljište racun 020, dio 029	009	308717		308717	308717
2. Građevinski objekti racun 021, dio 029	010	3272238	2881096	391142	427892
3. Postrojenja i oprema racun 022, dio 029	011	284326	253245	31081	39458
4. Investicione nekretnine racun 023, dio 029	012				
5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi racun 024, dio 029	013				
6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi racun 027, 028, dio 029	014	35385		35385	35385
III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)* racun 03	015				
1. Šume racun 030, dio 039	016				

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija"IZVOR"
 A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
2. Višegodišnji zasadi racun 031, dio 039	017				
3. Osnovno stado racun 032, dio 039	018				
4. Sredstva kulture racun 033, dio 039	019				
5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi racun 037, 038 i dio 039	020				
IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)* racun 04	021				
1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica racun 040, dio 049	022				
2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica racun 041, dio 049	023				
3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima racun 042, dio 049	024				
4. Dugoročni krediti u zemlji racun 043, dio 049	025				
5. Dugoročni krediti u inostranstvu racun 044, dio 049	026				
6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju racun 045, dio 049	027				
7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeca racun 046, dio 049	028				
8. Ostali dugoročni finansijski plasmani racun 048, dio 049	029				
V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA racun 050	030				
B. TEKUĆA SREDSTVA (032+039+061)*	031	1582024	106931	1475093	1419523
I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)* racun 10 do 15	032	40563		40563	41762

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija"IZVOR"
 A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
1. Zalihe materijala racun 100 do 109	033	40563		40563	41762
2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga racun 110 do 119	034				
3. Zalihe gotovih proizvoda racun 120 do 129	035				
4. Zalihe robe racun 130 do 139	036				
5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji racun 140 do 149	037				
6. Dati avansi racun 150 do 159	038				
II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040+047+056+059+060)*	039	1541461	106931	1434530	1377761
1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)* racun 20, 21, 22	040	1517059	106931	1410128	1335981
a) Kupci – povezana pravna lica racun 200, dio 209	041				
b) Kupci u zemlji racun 201,202, 203, dio 209	042	1450290	106931	1343359	1333860
v) Kupci iz inostranstva racun 204, dio 209	043				
g) Sumnjiva i sporna potraživanja racun 208, dio 209	044	66202		66202	
d) Potraživanja iz specifičnih poslova racun 210 do 219	045				
đ) Druga kratkoročna potraživanja racun 220 do 229	046	567		567	2121
2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)* racun 23	047				
a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima racun 230, dio 239	048				

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija"IZVOR"
 A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
555-010-00006033-53 (G)
562-006-00002138-92 (R)
552-024-00009223-27 (R)

Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
b) Kratkoročni krediti u zemlji racun 231, dio 239	049				
v) Kratkoročni krediti u inostranstvu racun 232, dio 239	050				
g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospijeva za naplatu u periodu do godinu dana racun 233, 234, dio 239	051				
d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju racun 235, dio 239	052				
đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha racun 236, dio 239	053				
e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju racun 237	054				
ž) Ostali kratkoročni plasmani racun 238, dio 239	055				
3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057+058)* racun 24	056	17402		17402	36945
a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti racun 240	057				
b) Gotovina racun 241 do 249	058	17402		17402	36945
4. Porez na dodatu vrijednost racun 270 od 279	059	107		107	566
5. Aktivna vremenska razgraničenja racun 280 do 289, osim 288	060	6893		6893	4269
III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA racun 288	061				
V. POSLOVNA SREDSTVA (001+031)*	062	5539914	3241272	2298642	2288199
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA racun 29	063				
D. POSLOVNA AKTIVA (062+063)*	064	5539914	3241272	2298642	2288199

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija"IZVOR"
 A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
D. VANBILANSNA AKTIVA racun 880 do 888	065				
E. UKUPNA AKTIVA (064+065)*	066	5539914	3241272	2298642	2288199

Lice sa licencom:

Završiti SET-0755/AG

Lice ovlašteno za zastupanje:



Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija"IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)



Bilans stanja-pasiva

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
A. KAPITAL (102–109±110+111+115+116–117+118–123)*	101	1759751	1759258
I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)* racun 30	102	1887297	1887297
1. Akcijski kapital racun 300	103	1887297	1887297
2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću racun 302	104		
3. Zadružni udjeli racun 303	105		
4. Ulozi racun 304	106		
5. Državni kapital racun 305	107		
6. Ostali osnovni kapital racun 306	108		
II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL racun 31	109		
III EMISIONA PREMIJA I EMISIONI GUBITAK racun 320 i 321	110		
IV REZERVE (112 do 114)* racun dio 32	111	654	654
1. Zakonske rezerve racun 322	112	654	654
2. Statutarne rezerve racun 323	113		
3. Ostale rezerve racun 329	114		
V REVALORIZACIONE REZERVE racun 330, 331 i 334	115		
VI NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU racun 332	116		
VII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU racun 333	117		

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
555-010-00006033-53 (G)
562-006-00002138-92 (R)
552-024-00009223-27 (R)

Bilans stanja-pasiva

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
VIII NERASPOREĐENI DOBITAK (119 do 122)* racun 34	118	493	4223
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina racun 340	119		501
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine racun 341	120	493	3722
3. Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima racun 342	121		
4. Neto prihod od samostalne djelatnosti racun 343	122		
IX GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124+125) racun 35	123	128693	132916
1. Gubitak ranijih godina racun 350	124	128693	132916
2. Gubitak tekuće godine racun 351	125		
B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)* racun 40	126	4922	9656
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku racun 400	127		
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava racun 401	128		
3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite racun 402	129		
4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja racun 403	130		
5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih racun 404	131		
6. Odložene poreske obaveze racun 407	132		
7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije racun 408	133	4922	
8. Ostala dugoročna rezervisanja racun 409	134		9656
V. OBAVEZE (136+144)*	135	533969	519285

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Bilans stanja-pasiva

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)* racun 41	136	289788	332651
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital racun 410	137		
2. Obaveze prema povezanim pravnim licima racun 411	138		
3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti racun 412	139		
4. Dugoročni krediti racun 413 i 414	140	289788	332651
5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu racun 415 i 416	141		
6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha racun 417	142		
7. Ostale dugoročne obaveze racun 419	143		
II KRATKOROČNE OBAVEZE (145+150+156+157+158+159+160+161+162+163)* racun 42 do 49	144	244181	186634
1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)* racun 42	145	42863	39617
a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti racun 420 do 423	146		
b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva u periodu do jedne godine racun 424 i 425	147	42863	39617
v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha racun 426	148		
g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze racun 429	149		
2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)* racun 43	150	45145	43806
a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije racun 430	151		185
b) Dobavljači-povezana pravna lica racun 431	152		

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Bilans stanja-pasiva

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
v) Dobavljači u zemlji racun 432, 433, 434	153	44871	43621
g) Dobavljači iz inostranstva racun 435	154	274	
d) Ostale obaveze iz poslovanja racun 439	155		
3. Obaveze iz specifičnih poslova racun 440 do 449	156		
4. Obaveze za zarade i naknade zarada racun 450 do 458	157	58022	48034
5. Druge obaveze racun 460 do 469	158	5236	10249
6. Porez na dodatu vrijednost racun 470 do 479	159	10730	10491
7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine racun 48 osim 481	160	4026	5320
8. Obaveze za porez na dobitak racun 481	161	3695	9362
9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja racun 49, osim 495	162	74464	19755
10. Odložene poreske obaveze racun 495	163		
G. POSLOVNA PASIVA (101+126+135)*	164	2298642	2288199
D. VANBILANSNA PASIVA racun 890 do 898	165		
Đ. UKUPNA PASIVA (164+165)*	166	2298642	2288199

Lice sa licencom:

Sanjati SRT-0755/16

Lice ovlašteno za zastupanje:



[Signature]

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija"IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)



Bilans uspjeha

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
A.POSLOVNI PRIHODI I RASHODI - I POSLOVNI PRIHODI (202+206+210+211-212+213-214+215)*	201	1014939	938746
1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205) racun 60	202		
a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima racun 600	203		
b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu racun 601, 602, 603	204		
v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu racun 604	205		
2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)* racun 61	206	929392	868589
a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima racun 610	207		
b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu racun 611, 612, 613	208	928787	868589
v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu racun 614	209	605	
3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka racun 62	210		
4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka racun 630	211		
5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka racun 631	212		
6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju racun 640 i 641	213		
7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju racun 642 i 643	214		
8. Ostali poslovni prihodi racun 650 do 659	215	85547	70157
II POSLOVNI RASHODI (217+218+219+222+223+226+227+228)*	216	919840	827913
1. Nabavna vrijednost prodane robe racun 500 do 502	217		

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
555-010-00006033-53 (G)
562-006-00002138-92 (R)
552-024-00009223-27 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
2. Troškovi materijala racun 510 do 513	218	76244	73540
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220+221)* racun 52	219	670838	591357
a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada racun 520 do 523	220	649971	559463
b) Ostali lični rashodi racun 524 do 529	221	20867	31894
4. Troškovi proizvodnih usluga racun 530 do 539	222	49551	51496
5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224+225)* racun 54	223	50186	56379
a) Troškovi amortizacije racun 540	224	50186	56379
b) Troškovi rezervisanja racun 541	225		
6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) racun 55 osim 555 i 556	226	32896	17949
7. Troškovi poreza racun 555	227	33305	37192
8. Troškovi doprinosa racun 556	228	6820	
B. POSLOVNI DOBITAK (201-216)*	229	95099	110833
V. POSLOVNI GUBITAK (216-201)*	230		
G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)* racun 66	231	12572	1709
1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica racun 660	232		
2. Prihodi od kamata racun 661	233	12572	1709
3. Pozitivne kursne razlike racun 662	234		
4. Prihodi od efekata valutne klauzule racun 663	235		

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžića bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
555-010-00006033-53 (G)
562-006-00002138-92 (R)
552-024-00009223-27 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja racun 664	236		
6. Ostali finansijski prihodi racun 669	237		
II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)* racun 56	238	28934	39531
1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica racun 560	239		
2. Rashodi kamata racun 561	240	28934	39531
3. Negativne kursne razlike racun 562	241		
4. Rashodi po osnovu valutne klauzule racun 563	242		
5. Ostali finansijski rashodi racun 569	243		
D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229-230+231-238)*	244	78737	73011
Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230-229+238-231)*	245		
E. OSTALI PRIHODI I RASHODI - I OSTALI PRIHODI (247 do 256)* racun 67	246	1109	108343
1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme racun 670	247		
2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina racun 671	248		
3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava racun 672	249		
4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja racun 673	250		
5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV racun 674	251		
6. Dobici po osnovu prodaje materijala racun 675	252		
7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka racun 676	253		

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
8. Naplaćena otpisana potraživanja racun 677	254	500	
9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi racun 678	255		
10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi racun 679	256	609	108343
II OSTALI RASHODI (258 do 267)* racun 57	257	71124	156321
1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme racun 570	258		
2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina racun 571	259		
3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava racun 572	260		
4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja racun 573	261		
5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV racun 574	262		
6. Gubici po osnovu prodatog materijala racun 575	263		
7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka racun 576	264		
8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi racun 577	265		
9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja racun 578	266	61637	141871
10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi racun 579	267	9487	14450
Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246-257)*	268		
Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257-246)*	269	70015	47978

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)* racun 68	270		
1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava racun 680	271		
2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme racun 681	272		
3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija racun 682	273		
4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstva za koje se obračunava amortizacija racun 683	274		
5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i fin. sredstava raspoloživih za prodaju racun 684	275		
6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe racun 685	276		
7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana racun 686	277		
8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill) racun 687	278		
9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine racun 689	279		
II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)* racun 58	280		
1. Obezvrjeđenje nematerijalnih sredstava racun 580	281		
2. Obezvrjeđenje nekretnina, postrojenja i opreme racun 581	282		
3. Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija racun 582	283		
4. Obezvrjeđenje bioloških sredstva za koja se obračunava amortizacija racun 583	284		

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija"IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
5. Obezvrijeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju racun 584	285		
6. Obezvrijeđenje zaliha materijala i robe racun 585	286		
7. Obezvrijeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana racun 586	287		
8. Obezvrijeđenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja racun 588	288		
8. Obezvrijeđenje ostale imovine racun 589	289		
J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270-280)*	290		
K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280-270)*	291		
L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA racun 690 i 691	292		
LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA racun 590 i 591	293		2782
M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA- 1. Dobitak prije oporezivanja (244+268+290+292-245-269-291-293)*	294	8722	22251
2. Gubitak prije oporezivanja (245+269+291+293-244-268-290-292)*	295		
N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT- 1.Poreski rashodi perioda racun 721	296	8229	18529
2. Odloženi poreski rashodi perioda racun 722	297		
3. Odloženi poreski prihodi perioda racun 723	298		
NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA - 1. Neto dobitak tekuće godine (294-295-296-297+298)*	299	493	3722
2. Neto gubitak tekuće godine (295-294+296+297-298)*	300		
UKUPNI PRIHODI (201+231+246+270+292)*	301	1028620	1048798
UKUPNI RASHODI (216+238+257+280+293)*	302	1019898	1026547

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžića bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA racun 724	303		
Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima (+)(-)	304		
Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima (+)(-)	305		
Obična zarada po akciji	306		
Razrijeđena zarada po akciji	307		
Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	41	36
Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	309	37	43
A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili -300) (+)(-)	400	493	3722
I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)*	401		
Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402		
Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403		
Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404		
Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)*	408		
Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	410		
Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401-408)* (+)(-)	414		
V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		
G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414-415) (+)(-)	416		

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU - I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400+416)*	417	493	3722
II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (-400-416)*	418		

Lice sa licencom:

Bauliti SRT-0755/16

Lice ovlašteno za zastupanje:



Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2015



POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
I PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504)*	501	1159014	1048667
1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	1127938	1039567
2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija, i sl.	503	31076	9100
3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504		
II ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510)*	505	1095721	1038129
1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	164563	194720
2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507	670838	591357
3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508	28934	26026
4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509	13897	43434
5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	217489	182592
III NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501-505)*	511	63293	10538
IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505-501)*	512		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519)*	513	6	1709
1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514		
2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
4. Prilivi po osnovu kamata	517	6	1709
5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519		
II ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524)*	520		
1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521		
2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523		
4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
555-010-00006033-53 (G)
562-006-00002138-92 (R)
552-024-00009223-27 (R)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
III NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513-520)*	525	6	1709
IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520-513)*	526		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA- I PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531)*	527		400000
1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		400000
3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530		
4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		
II ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538)*	532	82842	389674
1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534		122703
3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535	39617	27732
4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537		
6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538	43225	239239
III NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527-532)*	539		10326
IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532-527)*	540	82842	
G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501+513+527)*	541	1159020	1450376
D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505+520+532)*	542	1178563	1427803
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541-542)*	543		22573
E. NETO ODLIV GOTOVINE (542-541)*	544	19543	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545	36945	14372
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija "IZVOR" A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545+543-544+546-547)*	548	17402	36945

Lice sa licencom

Lice ovlašteno za zastupanje:



5E6ZKR - 26.02.2016

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija"IZVOR"

A.D. Foca

Matični broj: 01031414

JIB: 4401411540005

Šifra djelatnosti: 41000

Sjedište: Vuka Karadžica bb



Žiro računi kod poslovnih banaka:

555-010-00006033-53 (G)

562-006-00002138-92 (R)

552-024-00009223-27 (R)

Izveštaj o promenama u kapitalu

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak	UKUPNO	MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL
Stanje na dan 01.01.20 <u>14</u> god.	901	1887297			653	-132414	1755536		1755536
Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902								
Efekti ispravke grešaka	903								
Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.20 <u>14</u> g.(901+902+903)*	904	1887297			653	-132414	1755536		1755536
Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905								
Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906								
Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907								
Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908								
Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909					3722	3722		3722

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija"IZVOR"

A.D. Foca

Matični broj: 01031414

JIB: 4401411540005

Šifra djelatnosti: 41000

Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:

555-010-00006033-53 (G)

562-006-00002138-92 (R)

552-024-00009223-27 (R)

Izveštaj o promenama u kapitalu

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštitna gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak	UKUPNO	MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL
Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910								
Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911								
Stanje na dan 31.12.2014/1.1.2015 (904+905+906+907+908+909-910+911)*	912	1887297			653	-128692	1759258		1759258
Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913								
Efekti ispravke grešaka	914								
Ponovo iskazano stanje na dan 1.1.2015 god.(912+913+914)*	915	1887297			653	-128692	1759258		1759258
Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916								
Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917								

Naziv obveznika: Preduzece vodovod i kanalizacija"IZVOR"
 A.D. Foca
 Matični broj: 01031414
 JIB: 4401411540005
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Vuka Karadžica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-010-00006033-53 (G)
 562-006-00002138-92 (R)
 552-024-00009223-27 (R)

Izvještaj o promenama u kapitalu

na dan 31.12.2015

POZICIJA	AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštitna gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak	UKUPNO	MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL
Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918								
Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					493	493		493
Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920								
Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921								
Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922								
Stanje na dan 31.12.2015 ¹⁵ god.(915+916+917+918+919+920-921+922)*	923	1887297			653	-128199	1759751		1759751

Lice sa licencom

Lice ovlašteno za zastupanje:



Добитак текуће године утврђен је у складу са рачуноводственим прописима, МРС-има и Законом о предузећима.

Краткорочне обавезе исказане су у номиналној вриједности.

Трошкови зарада, накнаде и остали лични расходи обухватају трошкове нето плата, порезе и доприносе обрачунате по прописаним стопама, те сва друга лична примања радника на које се у складу са Законом о порезу на доходак грађана, порез и допринос обрачунавају примјеном прописаних стопа пореза и доприноса.

Приходи од роба и услуга исказани су по принципу фактурисане реализације.

Сви трошкови и расходи који се односе на обрачунати период обухваћени су у финансијском извјештају.

НОТЕ

НОТА БР.1	
Земљиште	308.717
Грађевински објекти	391.142
Постројења и опрема	31.081
Основна средства у припреми	35.385
УКУПНО:	766.325

Амортизација за период 01.01.2015-31.12.2015. износила је 50.186 км и прокњижена је на одговарајућем рачуну.

У току 2015.године набављено је опреме у вриједности :4.850 км и то :

- моторно возило2.821 км
- компјутери,скенер,штампач.....1.053 км
- канцеларијски намјештај.....976 км

НОТА БР.2	
Остала нематеријална средства	57.224

Износ од 57.224 км односи се на вриједност трајног права кориштења градског грађевинског земљишта које је формирано према упутствима Дирекције за приватизацију приликом израде почетног биланса са стањем 30.06.1998.године. Вриједност овог трајног права се од датума признавања није мијењала.

НОТА БР.3	
Залихе материјала	
УКУПНО:	40.563

НОТА БР.4	
Краткорочна потраживања и пласмани	
Потраживања од купаца	1.343.359
Друга краткорочна потраживања	567
Сумњива и спорна потраживања	66.202
УКУПНО:	1.410,128

Отписи по основу застарјелих потраживања извршени су директном методом у износу од 61.637,44 км а односе се на потраживања за која је наступила застара у износу од 56.455,43 км, као и потраживања која нису могла бити наплаћена ни након утужења у износу од 5.182,01 км.

У категорији потраживања индивидуалних корисника – домаћинстава плаћање се углавном врши за текуће обавезе док се стари дуг теже наплаћује па се са овом категоријом купаца потписују Уговори о репрограму дуга и овакав вид наплате се наставља и у 2016.години.

У категорији правних субјеката највеће потраживање је од ЈУ Клинички центар – Клинике и болничке службе Фоча у износу од 304.161,78 км од чега дуг по репрограму износи 182.563,20 км а у току 2015.године по репрограму је уплаћено 11 мјесечних рата. Велика су потраживања и од КПЗ Фоча чије обавезе на дан 31.12.2015.године износе 137.042,86 км.

НОТА БР.5	
Готовински еквиваленти и готовина	
Новац на жиро рачуну	17.037
Новац на благајни	355
Новац на девизном рачуну	10
УКУПНО:	17.402

НОТА БР.6	
Аконтациони ПДВ	107
УКУПНО:	107

Износ аконтационог ПДВ-а је износ који ће бити искориштен као одбитни након дана на који се састављају финансијски извјештаји.

НОТА БР.7	
АВР	6.893
УКУПНО:	6.893

Остала активна временска разграничења у износу од 6.893 км односе се на унапријед плаћене трошкове обраде кредита у износу од 3.673 км и обрачунате приходе по основу рефундације боловања у износу од 3.220 км.

НОТА БР.8	
Структуру укупног капитала чини	
Акцијски капитал	1.887.297
Резерве	654
Губитак из ранијих година	128.693
Нераспоређена добит текуће године	493
УКУПНО:	1.759.751

НОТА БР. 9	
Структуру краткорочних обавеза са 31.12.2015.године чине:	
Дио дугор.обавеза који доспијева за плаћање у периоду до годину дана	42.863
Обавезе према добављачима	45.145
Обавезе за зараде и накнаде зарада	58.022
Друге обавезе	5.236
Обавезе за ПДВ	10.730
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	4.026
Обавеза за порез на добитак	3.695
Одложени приходи по основу обрачунатих камата	74.464
УКУПНО:	244.181

Обавезе за зараде и накнаде зарада у износу од 58.022 км односе се на нето плату, обуставе, порезе и доприносе за мјесец децембар 2015.године, доприносе за мјесец новембар 2015. године за ЛД и регрес.

Топли оброк за мјесец децембар 2015.године исплаћен је 31.12.2015.године.

Друге обавезе у износу од 5.236 км односе се на накнаду по уговору о дјелу за мјесец децембар 2015.године, обуставе на плату за мјесец децембар 2015.године.

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине у износу од 4.026 односе се на накнаду за испуштenu и загађену воду, накнаду шумама, противпожарну накнаду, доприносе и порезе по уговору о дјелу, обавезе према привредној комори, средства солидарности, накнада за запошљавање инвалидних лица.

НОТА БР.10	
Дугорочни кредити	289.788
УКУПНО:	289.788

Предузеће је у 2015.години уредно измиривало обавезе по основу кредита.

НОТА БР.11	
Приходи из редовног пословања	
Приходи од продаје робе	839.540
Приход од продаје услуга	89.852
УКУПНО	929.392

НОТА БР.12	
Остали пословни приходи	
Приходи од закупа	5.963
Приходи од донација	4.735
Приходи од донација за запошљавање	31.076
Приход од водне накнаде	36.250
Приходи од камата	12.572
Остали приходи	7.523
Приходи од смањења обавеза	609
Приходи од наплаћених отписаних потраживања	500
УКУПНО:	99.228

НОТА БР.13	
Пословни расходи:	
Трошкови материјала за обављање дјелатности	46.417
Трошкови осталог материјала	7.137
Трошкови горива и енергије	22.690
УКУПНО:	76.244

НОТА БР.14	
Трошкови бруто зарада и накнада	645.493
Трошкови за Надзорни одбор	4.478
Отпремнина	2.710
Трошкови за службени пут	1.283
Трошкови превоза на службеном путу	2.054
Превоз радника	10.940
Остале накнаде и помоћи	3.880
УКУПНО	670.838

НОТА БР.15	
Трошкови амортизације	50.186

НОТА БР.16	
Остали пословни расходи	
Трошкови производних услуга	49.551
Трошкови непроизводних услуга	12.967
Трошкови репрезентације	9.808
Трошкови премије осигурања	2.560
Трошкови платног промета	3.933
Чланарине разне	1.196
Трошкови пореза	40.125
Отпис обртних средстава	61.637
Непоменути остали расходи	11.919
УКУПНО	193.696

Трошкове осталог материјала у износу од 7.137 км чине трошкови режијског, материјала, утрошени материјал у промету, ситан инвентар, резервни дијелови, ХТЗ опрема ,ауто гуме.

Трошкови производних услуга у износу од 49.551 км чине производне, транспортне, услуге одржавања основних средстава, рекламе и пропаганде, ПТТ услуге, трошкови анализе воде.

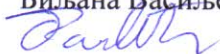
Трошкове пореза у износу од 40.125 км чини порез на имовину републичка и комунална такса, накнаде за путеве, водопривредне накнаде, накнаде за шуме, противпожарна накнада и др.

Непоменуте остале расходе у износу од 11.919 км чине таксе, трошкови вјештачења, трошкови судских и других спорова, други непословни и ванредни расходи.

НОТА БР.18	
Укупни приходи	1.028.620
Укупни расходи	1.019.898
Бруто добит	8.722
Порез на добит	8.229
Нето добит	493

Број запослених на дан 31.12.2015. а на основу стања на крају мјесеца износи 37 радника.

Извјештај саставила:
Биљана Васиљевић




ДИРЕКТОР

Ружа Стојановић, дипл. грађ. инж.





BDO d.o.o. Banja Luka

Jevrejska 24
78000 Banja Luka
Republika Srpska, BiH
Tel: +387 51 225 011
Fax: +387 51 225 012

www.bdo.ba

