

JKP „VODOVOD“, Kraljevo
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2024. GODINU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 3

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU JKP „VODOVOD“, Kraljevo

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja JKP „VODOVOD“, Kraljevo, (u daljem tekstu: Preduzeće) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2024. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2024. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja *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 reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Preduzeće nema usklađen iznos osnovnog kapitala u poslovnim knjigama sa iznosom kapitala registrovanim kod Agencije za privredne registre. Naime, kapital Preduzeća registrovan kod Agencije za privredne registre iznosi RSD 100, dok je osnovni kapital evidentiran u poslovnim knjigama Preduzeća iskazan u iznosu od RSD 543.696 hiljada.

Sistem finansijskog upravljanja i kontrole u JKP „Vodovod“, Kraljevo nije uspostavljen u potpunosti prema zahtevima Pravilnika o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje i funkcionisanje sistema finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2024. Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo gore navedene ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU JKP „VODOVOD“, Kraljevo

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (Nastavak)

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije finansijskih izveštaja, po našem mišljenju:

- ✓ Informacije navedene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine, usklađene su po svim materijalno značajnim aspektima sa priloženim finansijskim izveštajima;
- ✓ Godišnji izveštaj o poslovanju je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije;

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

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.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

- ✓ Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

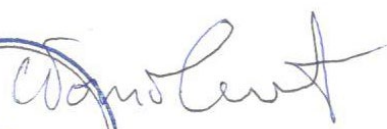
NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU JKP „VODOVOD“, Kraljevo

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

- ✓ 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 internih kontrola.
- ✓ Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- ✓ Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- ✓ Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu internih kontrola koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 12. jun 2025. godine




Srđan Božović
Ovlašćeni revizor



БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	7	1.007.630	1.031.247	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7	1.014	1.352	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	7	1.014	1.352	
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	1.006.616	1.029.895	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	782.580	793.156	
023	2. Постројења и опрема	0011	7	221.278	235.349	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	7	1.333	1.333	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	7	890		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	7	535	57	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	9	356.540	360.062	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	48.142	48.612	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9	46.442	48.313	
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	9	1.700	299	
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	10	148.742	136.284	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10	148.742	136.284	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	11	47.790	43.076	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11	46.912	41.972	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	11	859	1.085	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		19	19	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12	74.479	71.629	
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	12	4.450	1.600	
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	12	70.029	70.029	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	13	35.892	59.108	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	14	1.495	1.353	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.364.170	1.391.309	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	15	342.348	342.709	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16	637.277	666.808	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	16	543.696	543.696	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
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	16	82.263	83.027	
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	16	24.242	9.540	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	16	63.621	70.460	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	16	63.621	62.857	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			7.603	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	16	28.061	20.835	
350	1. Губитак ранијих година	0413	16	13.232	20.835	
351	2. Губитак текуће године	0414	16	14.829		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		113.684	92.288	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	17	113.551	92.047	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	17	110.754	90.189	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	17	2.797	1.858	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
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				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		133	241	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		11.001	9.380	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		602.208	622.833	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	19	6.149	29.734	
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		6.149	718	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			29.016	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	20	21.012	16.656	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	21	36.119	24.417	
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	21	36.119	24.417	
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	22	25.989	26.817	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22	19.358	17.405	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	23	6.631	8.421	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			991	
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	24	512.939	525.209	
	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		1.364.170	1.391.309	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	15	342.348	342.709	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	25	691.891	669.440
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	25	379	235
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	25	379	235
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	25	644.103	593.628
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	25	644.103	593.628
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	25	359	3.866
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	25	47.050	71.711
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	26	732.148	677.242
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	26	223	186
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	26	130.275	124.852
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	26	473.402	421.410
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	26	371.676	330.530
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	26	57.405	51.033
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	26	44.321	39.847
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	26	55.847	57.282
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	26	25.583	20.382
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	27	13.461	21.734
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	26	33.357	31.396

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		40.257	7.802
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	28	33.203	33.292
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	28	33.202	33.240
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	28	1	52
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	29	1.474	3.265
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	29	1.369	3.178
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	29	105	87
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		31.729	30.027
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		15.612	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		16.727	30.593
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	30	3.611	27.208
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	31	7.086	11.367
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		744.317	729.940
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		757.435	722.467
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			7.473
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		13.118	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		43	
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			285
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			7.188

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		13.075	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	34	132	991
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	34	1.622	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			1.406
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			7.603
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		14.829	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190891

Шифра делатности 3600

Назив Јавно комунално предузеће Водовод Краљево

Седиште КРАЉЕВО, 27. марта 2

Дигитално потписано

НЕСТОРОВИЋ АЛЕКСАНДАР

издавалац сертификата:

Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije

11.06.2025. 11:47:08

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			7.603
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		14.829	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		14.702	
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	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) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		14.702	
	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		14.702	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			7.603
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		29.531	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	814.803	721.884
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	754.866	658.725
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	33.202	33.240
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	26.735	29.919
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	789.780	687.122
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	262.999	218.862
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	473.402	421.410
4. Плаћене камате у земљи	3010	28	20
5. Плаћене камате у иностранству	3011	1.341	3.158
6. Порез на добитак	3012	1.981	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	50.029	43.672
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	25.023	34.762
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	15.580	45.753
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	15.580	45.753
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	31.904	38.996
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	31.904	24.546

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		14.450
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		6.757
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	16.324	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	1.450	750
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	1.450	750
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	33.365	30.405
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	4.300	1.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	29.065	29.405
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	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	31.915	29.655
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	831.833	768.387
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	855.049	756.523
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		11.864
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	23.216	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	59.108	47.244
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	35.892	59.108

у _____
дана _____ 20____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број 07190891		Шифра делатности 3600	Дигитално потписано НЕСТОРОВИЋ АЛЕКСАНДАР издавалац сертификата: Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije 11.06.2025. 11:57:57
Назив Јавно комунално предузеће Водовод Краљево			
Седиште КРАЉЕВО, 27. марта 2			

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	771.742	4010	404	4019		4028	
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	771.742	4012	404	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	-228.450	4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	543.292	4014	404	4023		4032	
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	543.292	4016	404	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	543.292	4018	404	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	136.345	4046	7.844	4055	28.680	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	136.345	4048	7.844	4057	28.680	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-62.858	4049	62.616	4058	-7.845	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	73.487	4050	70.460	4059	20.835	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	73.487	4052	70.460	4061	20.835	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-15.466	4053	-6.839	4062	7.226	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	58.021	4054	63.621	4063	28.061	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	887.655	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	887.655	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	666.808	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	666.808	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	637.277	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

1. Оснивање и делатност

Пун назив Предузећа: Јавно комунално предузеће „Водовод“ Краљево

Седиште: Краљево

Скраћени назив Предузећа: ЈКП „Водовод“ Краљево

Правна форма: Јавно предузеће

Матични број: 07190891

ПИБ: 101772636

Законски заступник: Александар Несторовић, дипл. инж. архитектуре, в.д. директора

ЈКП „Водовод“ Краљево (у даљем тексту: Предузеће) основано је Одлуком о организовању Јавног комуналног предузећа „Водовод“ Краљево („Службени лист општине Краљево“, број 6/90, 7/90, 8/90, 2/91, 10/98, 29/00) која престаје да важи доношењем Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „Водовод“ Краљево, број 01133/2013-II од 25. марта 2013. године.

ЈКП „Водовод“ Краљево све до 1990. године послује као КРО „Комуна“ ООУР „Водовод“ Краљево, а од 1990. године па до данас послује под називом ЈКП „Водовод“ Краљево.

Предузеће је уписано у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре Решењем бр. БД 48140/2005 од 07.07.2005. решењем бд 94207/13 од 03.09.2013. год. решењем бр. БД 73874/2016 од 21.09.2016. године, реш. БД 92288/2016. од 23.11.2016. год. реш. БД 46648/2018 од 01.06.2018. године, решењем бр. 02-51/2020-I од 05.10.2020. године, решењем бр. БД 100028/2021 од 09.12.2021. године, решењем бр. БД 102951/2021 од 17.12.2021. године, и решењем бр. БД 95535/2024 од 15.07.2024. године.

Претежна делатност Предузећа је скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде, а осим ње Предузеће обавља и следеће делатности:

- пречишћавање и одвођење атмосферских и отпадних вода (скупљање и уклањање отпадних, атмосферских и површинских вода са јавних површина канализацијом, дренажом или на други начин, њихово пречишћавање и испуштање из мреже),
- одржавање водоводних и канализационих мрежа и мерних уређаја и опреме и чишћење септичких јама и канализационих шахти.

Предузеће је основано као јавно предузеће, чији је оснивач Град Краљево, са 100% учешћем у капиталу.

Органи управљања у Предузећу су:

- Надзорни одбор
- Директор

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021-др. закон) Предузеће је разврстано у средње правно лице.

Просечан број запослених у 2024. години износио је 273.

Финансијски извештаји за пословну 2024. годину одобрени су од стране надзорног одбора дана 31.03.2025. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

2. Основа за састављање и презентацију финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021-др. закон) који прописује Међународне рачуноводствене стандарде, односно Међународне стандарде финансијског извештавања као основу за састављање и презентацију финансијских извештаја, као и релевантним прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије.

Према Закону о рачуноводству, Међународни стандарди финансијског извештавања су: Концептуални оквир за финансијско извештавање (даље: Оквир), Међународни рачуноводствени стандарди (даље: МРС), односно Међународни стандарди финансијског извештавања (даље: МСФИ) и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. гласник РС", бр. 92/2019), утврђен је и објављен превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда који су у примени на дан састављања приложених финансијских извештаја.

Финансијски извештаји за 2024. годину састављени су у складу са концептом историјског трошка осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Износи у приложеним финансијским извештајима Предузећа исказани су у хиљадама динара. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Предузећа. Све трансакције у валутама које нису функционална валута, третирају се као трансакције у страним валутама.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца, финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014, 144/2014 и 89/2020) који одступа од презентације и назива појединих финансијских извештаја опште намене, као и од начина приказивања одређених билансних позиција како то предвиђа ревидирани МРС 1 "Презентација финансијских извештаја", чија је примена обавезна за обрачунске периоде који почињу на дан 1. јануара 2009. године. Одступања се огледају у следећем:

- губитак изнад висине капитала приказује се као ставка пасиве, која по дефиницији МСФИ нема карактер обавеза.
- ванбилансна средства и обавезе су приказани на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

Сходно томе, приложени финансијски извештаји Предузећа нису усаглашени са свим захтевима МСФИ и не могу се сматрати финансијским извештајима састављеним и приказаним у складу са МСФИ.

3. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Предузећа за 2023. годину састављени у складу са Рачуноводственим прописима Републике Србије који су били предмет ревизије.

Руководство Предузећа је проценило да ефекти корекције грешака из ранијег периода нису материјално значајни и за исте није извршено усклађивање упоредних података, већ су евидентирани у текућем извештајном периоду 2024. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

4. Општа рачуноводствена начела

Позиције, које се приказују у редовним финансијским извештајима Предузећа, вредноване су у складу са општим рачуноводственим начелима:

- претпоставке да привредно друштво послује континуирано;
- методе вредновања примењују се доследно из године у годину;
- вредновање се врши уз примену принципа опрезности, а посебно:
 - у Билансу стања приказују се обавезе настале у току текуће или претходних пословних година, чак и уколико такве обавезе постану евидентне само између датума Биланса стања и датума његовог састављања;
 - у обзир се узимају сва обезвређења, без обзира да ли је резултат пословне године добитак или губитак;
- у обзир се узимају сви приходи и расходи који се односе на пословну годину без обзира на датум њихове наплате односно исплате;
- компоненте имовине и обавеза вреднују се посебно;
- биланс отварања за сваку пословну годину мора да буде једнак билансу затварања за претходну пословну годину.

5. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године.

Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се почетно одмерава по набавној вредности. Након почетног признавања нематеријална имовина се мери по моделу ревалоризације.

Улагања у интерно генерисану нематеријалну имовину, осим капитализованих трошкова развоја, су евидентирана као расход периода у коме су настали.

Корисни век нематеријалне имовине је процењен као одређен - 8 година.

Нематеријална имовина са одређеним корисним веком употребе се амортизује у току корисног века трајања и тестира се на умањење вредности када год се јаве индикатори да нематеријална имовина може да буде обезвређена.

Добици и губици који проистичу из расходовања или продаје нематеријалне имовине се признају у билансу успеха периода када је нематеријална имовина расходована, односно продата, и то у висини разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности средства.

Некретнине, постројења и опрема

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по набавној вредности, односно цени коштања. Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема се мери по моделу ревалоризације.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача укључујући царине, порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средства у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и рабате (поклоне). Набавна вредност изграђених основних средстава је њихова набавна вредност на датум када су изградња или развој завршени.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

Под некретнином или опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године. Накнадно улагање у некретнине и опрему чија је вредност већа од просечне бруто зараде у Републици Србији у моменту набавке, у складу са последњим подацима објављеним од стране Републичког Завода за статистику, увећава набавну вредност тог улагања.

Добици или губици који се јављају приликом продаје или расходовања некретнина и опреме, признају се у корист или на терет извештаја о укупном резултату, у оквиру осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

Корисни век употребе средства се преиспитује најмање на крају сваке треће пословне године, и ако постоје промене у очекиваној динамици трошења будућих економских користи које су садржане у средству, стопа амортизације се мења како би се одразила промењена динамика.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме врши се од наредног дана (месеца) од дана стављања у употребу средства, пропорционалном методом током корисног века употребе средства.

За некретнине, постројења и опрему утврђује се следећи корисни век трајања и стопе амортизације:

	век трајања	стопа амортизације
1. Грађевински објекти од тврдог материјала	70 г.	1,5%
2. Монтажне грађевине	40 г.	2,5%
3. Водоводни доводи и разводна мрежа	30 г.	3,3%
4. Канализациона мрежа	50 г.	2%
5. Водоводни резервоари	70 г.	1,3%
6. Каптажне грађевине – бунари	10 г.	10%
7. Пuteви и прилази	20 г.	5%
8. Остали грађевински објекти	20 г.	5%
9. Машине	8 г.	12,5%
10. Путничка возила	6,5 г.	15,5%
Теретна возила	7 г.	14,3%
Багери	6 г.	16,5%
11. Уређаји, постројења и инсталације	8 г.	12,5%
12. Специјални и универзални алати	8,5 г.	12%
13. Остала опрема вод. и канал.	8 г.	12,5%
14. Алат и инвентар	8 г.	12,5%
15. Амбалажа са калк. отписом	5 г.	20 %

Инвестиционе некретнине

Почетно мерење инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном мерењу, зависни трошкови набавке се укључују у набавну вредност или цену коштања.

Након почетног признавања инвестициона некретнина се мери по моделу ревалоризације. Амортизација грађевинских објеката и опреме се равномерно обрачунава, на основу прописаних годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања.

Накнадни издаци везани за инвестициону некретнину приписују се исказаном износу инвестиционе некретнине када је извесно да ће прилив будућих економских користи бити већи од првобитне стопе приноса те инвестиционе некретнине.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

Залихе

Купљене залихе материјала вреднују се по набавној вредности, а произведене у сопственој режији вреднују по цени коштања односно по нето продајној вредности, ако је нижа. Обрачун трошкова залиха материјала се врши по методу просечне пондерисане цене.

Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе.

Финансијска средства

Предузеће признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је Предузеће извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

Финансијска средства се иницијално признају по фер вредности увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случају када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода). Редовна куповина и продаја финансијских средстава се признаје на датум трговања - датум када се Предузеће обавезало да ће купити или продати средство.

- Зајмови и потраживања

Зајмови и потраживања обухватају потраживања од купаца и друга потраживања из пословања, дате краткорочне позајмице правним лицима евидентираним у оквиру краткорочних финансијских пласмана.

Потраживања од купаца се иницијално признају по фер вредности а на датум сачињавање финансијских извештаја се процењују по наплативости. Исправка вредности потраживања од купаца у земљи се утврђује по истеку рока од 365 дана од дана њиховог доспећа. Отпис вредности потраживања од купаца и других потраживања се врши онда када постоји објективан доказ да Предузеће неће бити у стању да исто наплати. Одлуку о обезвређењу потраживања или њиховом отпису доноси Надзорни одбор Предузећа.

Процена исправке вредности потраживања врши се на основу старосне анализе и историјског искуства, и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Финансијске обавезе

Предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Предузећа укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања као и примљене кредите од банака.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе. Ефекти примењивања уговорене уместо ефективне каматне стопе као што се захтева у складу МРС 39 Финансијски инструменти: признавање и одмеравање по процени руководства Предузећа немају материјално значајан ефекат на финансијске извештаје.

Кредити су одобрени уз варијабилне каматне стопе, а унапред плаћене накнаде за одobreне кредите разграничавају се на пропорционалној основи током периода трајања кредита.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Готовина и готовински еквиваленти

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни, као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће, а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности.

Прекорачења по текућем рачуну укључена су у обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

Резервисања

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисања се признају и врше када Предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски лизинг, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Предузећа, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

Приходи и расходи*Приходи од продаје и пружања услуга*

Приходи се исказују по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу/готове производе и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате трговачке попусте, рабате и порез на додату вредност. Признавање прихода се врши истовремено са признавањем увећања имовине или умањења обавеза.

Приходи од редовних активности су приходи од продаје производа, роба и услуга, камате, ауторске накнаде, закупнине и др. Приходи од продаје робе/производа (и набавна вредност продате робе) се признају у тренутку продаје, када се роба/производи испоручи/е и када су значајни ризици и користи од

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

власништва над њом/њима пренети на купца. Приходи од вршења услуга се евидентирају по фактурној вредности уз искључење пореза на додату вредност.

Приходи од активирања учинака

У оквиру прихода од активирања учинака и робе, исказују се приходи по основу употребе робе, производа и услуга за нематеријалну имовину, за основна средства, за материјал, и за сопствени транспорт набавке материјала и робе.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина, постројења и опреме (основних средстава) и нематеријалне имовине, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, вишкови, приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, приходи од смањења обавеза, приходи од усклађивања вредности имовине.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе. Расходи камате обухватају камату обрачунату на примљене кредите, која се евидентира у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

Остали расходи

У оквиру осталих расхода исказани су губици по основу продаје и расходовања некретнина, постројења и опреме и нематеријалне имовине, губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, негативни ефекти вредносних усклађивања нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха, и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Предузећа.

Материјално значајна грешка

Материјално значајном грешком, сматра се грешка из претходног периода која појединачно или заједно износи више од 2% од укупног прихода.

Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу валутне клаузуле

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

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

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

Ознака валуте	Важи за	Средњи курс:	31.12.2023.	31.12.2024.
ЕУР	1		117,1737	117,0149
ЦХФ	1		125,5343	124,5237

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

Порези и доприноси*Текући порез*

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основу утврђену пореским билансом. Пореска основа приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије. Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добит се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви доходи на терет којих се одложена пореска средства могу искористити. Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити. Одложена пореска средства која нису призната процењују се на дан сваког биланса стања и признају до мере до које је постало извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се одложена пореска средства могу искористити.

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

Примања запослених*Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених*

У складу са прописима Републике Србије, Предузеће је у обавези да обрачуна и плати порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порез на зараде и доприносе за запослене на терет послодавца и на терет запослених у обрачунатим износима по стопама прописаним релевантним законским прописима. Ови порези и доприноси чине расход периода на који се односе.

Обавезе по основу отпремнина

Према колективном уговору Предузеће је у обавези да плати накнаду запосленима, приликом одласка у пензију, у висини четири просечне месечне зараде остварене у Предузећу или у висини просека Републике Србије (опција која је повољнија за запосленог) у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

Предузеће врши резервисања у складу са МРС 19.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

6. Кључне рачуноводствене процене

Предузеће прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима. Руководство користи следеће процене приликом састављања финансијских извештаја.

Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Предузећа анализира вредности по којима су приказана Нематеријална имовина и некретнине, постројења и опрема Предузећа. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности. Разматрање обезвређења захтева од руководства субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се на све неискоришћене пореске кредите до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески кредити могу искористити. Значајна процена од стране руководства Предузећа је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

Корисни век употребе нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

7. Некретнине, постројења, опрема

Стање и промене некретнина, постројења и опреме могу се представити наредном табелом:

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	Земљиште	Грађев. објекти	Опрема	Инвест. некрет.	НПО у припреми	Аванси за НПО	Улагања на туђим НПО	Укупно
Набавна вредност:	-							
Стање 01.01.2023. год.	1098195252,75	366263524,49	5644000,00	1332575,00				1471435352,24
Повећања:								
Прекњижавање								
Нове набавке (накнадна улагања)	- 16699453,06	7846924,28						24546377,34
Искњижење								
Смањење:								
Расходовање (отпис)	-		1357055,61					1357055,61
Продаја (отуђење)								
Искњижење	- 238816891,82			5644000,00				244460891,82
Активирање								
Стање 31.12.2023. год.	- 876077814,00	372753393,16	0,00	1332575,00				1250163782,16
Исправка вредности:								
Стање 01.01.2023. год.	- 75828560,27	103619806,45	563835,6					180012202,32
Процена 01.01.2023. год.								
Повећања:								
Прекњижавање								
Амортизација	- 22492966,67	34404461,72	46986,30					56944414,69
Искњижење								
Смањење:								
Расходовање (отпис)	-		620094,28					620094,28

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	Земљиште	Грађев. објекти	Опрема	Инвест. некрет.	НПО у припреми	Аванси за НПО	Улагања на туђим НПО	Укупно
Продаја (отуђење)								
Искњижење		15400015,97		610821,90				16010837,87
Процена 31.12.2023. год.								
Стање 31.12.2023. год.	-	82921510,99	137404173,89	0,00				220325684,88
Садашња вредност:	-	793156303,01	235349219,27	0,00	1332575,00			1029838097,28

Стање и промене некретнина, постројења и опреме могу се представити наредном табелом:

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	Земљиште	Грађев. објекти	Опрема	Инвест. некрет.	НПО у припреми	Аванси за НПО	Улагања на туђим НПО	Укупно
Набавна вредност:	-							
Стање 01.01.2024. год.		876077814,00	372753393,16		1332575,00			1250163782,16
Повећања:								
Прекњижавање								
Нове набавке (накнадна улагања)	-	10960102,91	20035765,41			535130,00	908320,00	32439318.32
Искњижење								
Смањење:								
Расходовање (отпис)	-		1033903,75					1033903,75
Продаја (отуђење)								
Искњижење	-							
Активирање								
Стање 31.12.2024. год.	-	887037916,91	391755254,82		1332575,00	535130,00	908320,00	1281569196,73

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	Земљиште	Грађев. објекти	Опрема	Инвест. некрет.	НПО у припреми	Аванси за НПО	Улагања на туђим НПО	Укупно
Исправка вредности:								
Стање 01.01.2024. год.	-	82921510,99	137404173,89					220325684,88
Процена 01.01.2024. год.								
Повећања:								
Прекњижавање								
Амортизација	-	21536310,06	33954646,75				18265,21	55509222,02
Искњижење								
Смањење:								
Расходовање (отпис)	-		881323,83					881323,83
Продаја (отуђење)								
Искњижење								
Процена 31.12.2024. год.								
Стање 31.12.2024. год.	-	104457821,05	170477496,81				18265,21	274953583,07
Садашња вредност:	-	782580095,86	221277758,01		1332575,00	535130,00	890054,79	1006615613,66

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

На дан 31.12.2024. године није успостављена хипотека као средство обезбеђења над основним средствима предузећа.

Највећа повећања основних средстава односе се на набавку опреме из сопствених средстава и из субвенције из пројекта Европске уније „Прекогранична сарадња“:

1. Специјално возило „Kanal Jet“	13.350.000,00
2. Апарат за електрофузионо заваривање	495.826,00
3. Апарат за електрофузионо заваривање	495.826,00
4. „Lowara Z660“ пумпа	324.850,00
5. Локатор „Lecia DD130“	<u>157.563,00</u>
УКУПНО:	14.824.065,00

Одложена пореска средства/обавезе

Одложена пореске обавезе су исказана у износу од РСД 11.001 хиљада динара. Кретање на рачуну одложених пореских обавеза у посматраном периоду је следеће:

Кретање промена на одложеним пореским средствима	2023.	2024.
Стање на почетку године	10785	9.380
Повећање у корист одложених пореских прихода	1405	
Смањење на терет одложених пореских обавеза		
Смањење на терет одложених пореских расхода		<u>1.621</u>
Стање на крају године	9380	11.001

У складу са МРС-12 утврђена је одложена пореска обавеза као разлика рачуноводствене и пореске основице:

- рачун. основица	1.004.871.981,37
- пореска основица	<u>931.528.909,00</u>
	73.343.072,37 * 15% =
	= 11.001.460,86
књижено -	<u>9.379.538,97</u>
за књиж. -	1.621.921,89

тако да нето губитак износи 14.829 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

9. Залихе

У оквиру залиха билансиране су следеће позиције:

Залихе	2023.	2024.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	48.313	46.442
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи		
Роба		
Стална средства намењена продаји		
Плаћени аванси за залихе и услуге	299	1.700
Укупно:	48.612	48.142

У оквиру залиха материјала исказани су:

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	2023.	2024.
Обрачун набавке залиха материјала, резервних делова, алата и инвентара		
Материјал	44.073	41.599
Резервни делови	2.579	3.000
Алат и инвентар	1.990	2.171
Материјал, резервни делови, алат и инвентар у обради, доради и манипулацији		
Укупно:	48.642	46.771
Исправка вредности материјала, резервних делова, алата и инвентара	329	329
Укупно:	48.313	46.442

Плаћени аванси за залихе и услуге односе се на:

Плаћени аванси за залихе и услуге	2023.	2024.
Плаћени аванси за материјал, резервне делове и инвентар у земљи		
Плаћени аванси за материјал, резервне делове и инвентар у иностранству		
Плаћени аванси за робу у земљи	158	58
Плаћени аванси за робу у иностранству		
Плаћени аванси за услуге у земљи	141	1.642
Плаћени аванси за услуге у иностранству		
Укупно:		
Исправка вредности плаћених аванса за залихе и услуге		
Укупно:	299	1.700

Са стањем на дан 31.12.2024. године предузеће нема залихе које су дате као залога за обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

10. Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје односе се на:

Потраживања по основу продаје	2023.	2024.
Купци у земљи - матична и зависна правна лица		
Купци у иностранству - матична и зависна правна лица		
Купци у земљи - остала повезана лица		
Купци у иностранству - остала повезана лица		
Купци у земљи	370.492	379.424
Купци у иностранству		
Остала потраживања по основу продаје		
Укупно:		
Исправка вредности потраживања од продаје	234.208	230.682
Укупно:	136.284	148.742

Структура потраживања од купаца у земљи је следећа:

Купци у земљи	2023.	2024.
Купци-привреда	69.580	63.683
Купци-приватна лица за прикључке	1.220	893
Купци-приватна домаћинства	189.360	205.751
Купци-Матарушка Бања	522	342
Купци-сумњива и спорна потраживања		19
Купци-приватна домаћинства -утужени	99.350	98.506
Купци-пр. лица за прикључке-утужени		
Купци-привреда-утужени	10.460	10.230
Укупно:		
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	234.208	230.682
Укупно:	136.284	148.742

Предузеће је извршило индиректан отпис (преко исправке вредности) и то потраживања која нису наплаћена у року од 365 дана.

Од укупног износа потраживања – правним лицима послати су изводи отворених ставки од чега није усаглашено 20%.

У складу са законским одредбама предузеће није било у обавези да врши усаглашавање потраживања са физичким лицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

Од потраживања од купаца материјално су значајна следећа потраживања:

Р.Бр.	Купац	Износ
1.	ЖКП "Пијаца" Краљево	8.411.015,46
2.	ОБ "Студеница" Краљево	6.769.877,62
3.	ФК "Слога" - стадион	4.102.004,46
4.	"Leoni wiring systems southeast"	2.776.637,60
5.	Милан Дрманић	1.998.949,97
6.	Арсенијевић Небојша	1.512.162,79
7.	"Мидра градња" ДОО	1.249.328,83
8.	"Србија" ДОО	1.155.055,25
9.	Недељковић Миролуб	1.151.638,35
10.	ВП 4652 Рибница Краљево	1.124.439,90
11.	Дом здравља "Краљево"	1.029.969,75
	Остала потраживања	32.401.709,04
	Укупно	63.682.789,02

Исправљена потраживања – konto 204900

Почетно стање 01.01.2024.	124.397.932,20
Текућа књижења	-9.229.195,41
Салдо	115.168.736,79
Кonto 204000 – отпис преко 365 дана	21.388.248,51
Кonto 204100 – отпис преко 365 дана	466.283,70
Кonto 204200 – отпис преко 365 дана	107.681.997,35
Кonto 204300 – отпис преко 365 дана	322.000,00
Салдо 204900 31.12.2024.	129.858.529,56
	-115.168.736,79
585000/204900	14.689.792,77

Догађаји након дана биланса до 20.03.2025. године:

204000 -	1.388.590,22
204100 -	104.299,30
204200 -	6.418.239,84
204300 -	1.000,00
Укупно:	7.912.129,36 (ст.585000/ст.204900)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

11. Остала краткорочна потраживања

Остала краткорочна потраживања у износу од 47.790 хиљада динара односе се на потраживања из специфичних послова у износу од 8.413 хиљада динара, потраживања за камату од физичких лица (пренето са конта 204200) у износу од 38.394 хиљаде динара, више плаћеног пореза на добит у износу од 859 хиљада динара и потраживања за више плаћене порезе и доприносе у износу од 19 хиљада динара, као и потраживања по основу пореза на додату вредност у износу од 60 хиљада динара.

Структура осталих краткорочних потраживања представљена је наредном табелом:

Друга потраживања	2023.	2024.
Потраживања за камату и дивиденде	34.134	38.394
Потраживања из специфичних послова	6.783	8.413
Потраживања од запослених		45
Потраживања од локалне самоуправе		
Потраживања за више плаћен порез на добитак	1.085	859
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	19	19
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају-породиљско		
Потраживања по основу накнада штета		
Остала краткорочна потраживања		
Укупно:	42.021	47.730
Исправка вредности других потраживања		
Укупно:	42.021	47.730

Потраживања из специфичних послова у износу од 8.413 хиљада динара се односе на потраживања од јавних извршитеља:

- Зорице Селечанин,
- Александра Павловића,
- Ивана Миловановића,
- Марије Лазовић, и других,

за плаћене рачуне за предујам, награде, таксе и друге трошкове извршења.

Потраживања по основу пореза на додату вредност односе се на:

Порез на додату вредност	2023.	2024.
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	1.055	60
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи		
Порез на додату вредност у датим авансима по посебној стопи		
Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по општој стопи		
Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по посебној стопи		
Порез на додату вредност обрачунат на услуге иностраних лица		
Накнадно враћен порез на додату вредност купцима - страним држављанима		
ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима		
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност		
Укупно:	1.055	60

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

12. Краткорочни финансијски пласмани

Структура краткорочних финансијских пласмана је следећа:

Краткорочни финансијски пласмани	2023.	2024.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица		
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	2.200	5.050
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	29	29
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Остали краткорочни финансијски пласмани	70.000	70.000
Укупно:		
Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	600	600
Укупно:	71.629	74.479

Орочена средства код Поштанске штедионице.

13. Готовински еквиваленти и готовина

Готовина, као и непосредно уновчиве хартије од вредности, односе се на:

Готовински еквиваленти и готовина	2023.	2024.
Хартије од вредности готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	44.560	25.711
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун	389	20
Наменски девизни рачун-пројекат Прекогранична сарадња	14.159	10.161
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Укупно:	59.108	35.892

14. Активна временска разграничења

Активна временска разграничења имају следећу структуру:

Активна временска разграничења	2023.	2024.
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза	1.353	1.495
Остала активна временска разграничења		
Укупно:	1.353	1.495

Разграничени трошкови по основу обавеза односе се на:

Разграничени трошкови по основу обавеза	2023.	2024.
Рачуни ОЗ Дунав за премију осигурања који доспевају у 2025. години	1.335	1.434
Рачуни за стручну литературу који доспевају у 2025. години	18	61
Укупно:	1.353	1.495

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

15. Ванбилансна евиденција

Ванбилансна евиденција се односи на:

Ванбилансна евиденција	2023.	2024.
Туђа средства – имовина Града Краљева	109.500	109.500
Преузети производи и роба за заједничко пословање		
Роба узета у комисион и консигнацију		
Материјал и роба примљени на обраду и дораду	3.101	3.556
Дата јемства, гаранције и друга права	1.658	842
Хартије од вредности које су ван промета		
Имовина града Краљева на коришћењу у ЖКП „Водовод“ Краљево	228.450	228.450
Имовина код других субјеката		
Укупно:	342.709	342.348

16. Капитал

Капитал има следећу структуру:

Капитал	2023.	2024.
Акцијски капитал		
Удели друштва са ограниченом одговорношћу		
Улози		
Државни капитал	543.292	543.292
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Емисиона премија		
Остали основни капитал	404	404
Укупно основни капитал:	543.696	543.696
Уписани а неуплаћени капитал		
Откупљене сопствене акције		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве		
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине и НПО	83.027	82.263
Актуарски губици	9.540	24.242
Нераспоређени добитак ранијих година	62.857	63.621
Нераспоређени добитак текуће године	7.603	
Губитак ранијих година	20.835	13.232
Губитак текуће године		14.829
Укупно:	666.808	637.277

Уписани капитал у АПР-у износи 100.00 динара.

Промене на рачуну нераспоређеног добитка у текућој години биле су следеће:

Нераспоређени добитак	2023.	2024.
Стање 01.01.	7.844	62.857
Корекција резултата претходног периода		
Расподела добити/Покриће губитка из	-7.844	
Остала повећања(укидање резервисања)	62.857	764
Остала смањења		
	62.857	63.621

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

17. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања ЖКП „Водовод“ Краљево чине:

Дугорочна резервисања	2023.	2024.
Резервисања за отпремнине	44.957	54.602
Резервисања за трошкове јубиларних награда	45.232	56.152
Укупно	90.189	110754
Резервисања за трош. судских спорова	1.858	2.797
Укупно резервисања	92.047	113551

18. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе имају следећу структуру:

Дугорочне обавезе по основу дугорочних кредита односе се на:

Дугорочни кредити	2023.	2024.
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству	29.016	
Део дугорочних кредита који доспева у року од једне године	-29.016	
Укупно:	0	0

Конто 424 – кредит „KFW“ који доспева до једне године	0,00
Конто 415 – кредит „KFW“	0,00
Ангажовано у 2012, 2013, 2014 и 2015. и 2016. години укупно	3.000.000,01€
Отплаћено	3.000.000,01€
Салдо 31.12.2024.	0,00€

Рочност дугорочних обавеза представљена је наредном табелом:

Рочност дугорочних обавеза	2023.	2024.
Од 1 до 2 године	29.016	
Од 2 до 3 године		
Од 3 до 5 година		
преко 5 година		
Укупно:	29.016	0

Усаглашено са KFW-ом.

ЖКП „Водовод“ Краљево је закључно са 2024. годином у целости измирио обавезе по дугорочном инвестиционом кредиту код „KfW“ банке.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

19. Краткорочне финансијске обавезе

Краткорочне финансијске обавезе односе се на:

Краткорочне финансијске обавезе	2023.	2024.
Краткорочни кредити и зајмови од матичних и зависних правних лица		
Краткорочни кредити и зајмови од осталих повезаних лица		
Краткорочни кредити и зајмови у земљи		
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	29.016	
Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји		
Остале краткорочне финансијске обавезе	718	6.149
Укупно:	29.734	6.149

Краткорочни кредити и зајмови у иностранству односе се на обавезе према KFW банци :

Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	2023.	2024.
KFW – банка –247.639,61€ *117,1737 (2023. година)	29.016	0

Укупно:	29.016	0
----------------	---------------	----------

20. Примљени аванси, депозити и кауције

Примљени аванси депозити и кауције имају следећу структуру:

Примљени аванси, депозити и кауције	2023.	2024.
Примљен аванс од правних и физичких лица	16.656	21.012
Укупно:	16.656	21.012

Примљени аванси се односе на уплате правних и физичких лица за прикључке на водоводну и канализациону мрежу.

21. Обавезе из пословања

Обавезе из пословања имају следећу структуру:

Обавезе из пословања	2023.	2024.
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи		
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству		
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи		
Добављачи - остала повезана лица у иностранству		
Добављачи у земљи	24.417	36.119
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
Укупно:	24.417	36.119

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

Обавезе према добављачима у земљи односе се на:

Добављачи у земљи	2023.	2024.
Добављачи у земљи	24.417	36.119

Укупно:	24.417	36.119
----------------	---------------	---------------

Од обавеза према добављачима материјално су значајне следеће обавезе:

Р.Бр.	Добављач	Износ
1.	"Атрикод" ДОО	13.350.000,00
2.	"Електропривреда Србије"	5.964.171,00
3.	"Вукас меринг"	3.022.212,00
4.	"Кнез петрол" ДОО	1.790.040,00
5.	"Санивод" ДОО	1.177.640,40
6.	"ИМД" ДОО	973.406,70
7.	"Aliaxis Serbia" ДОО	955.428,00
8.	Завод за јавно здравље	684.965,00
9.	ЖКП "Топлана" Краљево	658.935,70
10.	"Ибреа" ДОО	618.981,48
	Остале обавезе	6.923.657,83
	Укупно	36.119.438,11

Рочна структура обавеза из пословања представљена је наредном табелом:

Рочна структура обавеза из пословања	2023.	2024.
До 30 дана		
Од 30 до 60 дана	24.417	36.119
Од 60 до 180 дана		
Преко 360 дана		
Укупно:	24.417	36.119

Обавезе се измирују у року до 45 дана што је у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама између јавног сектора и привредних субјеката.

Све обавезе су усаглашене са добављачима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

22. Остале краткорочне обавезе

Остале краткорочне обавезе имају следећу структуру:

Остале краткорочне обавезе	2023.	2024.
Обавезе из специфичних послова		
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	17.405	19.358
Друге обавезе		
Укупно:	17.405	19.358

Обавезе по основу зарада и накнада зарада односе се на:

Обавезе по основу зарада и накнада зарада	2023.	2024.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	9.957	11.171
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	845	933
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	3.002	3.337
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2334	2.592
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		
Обавезе по основу обустава из нето зарада	1.267	1.327
Укупно:	17.405	19.359

Зараде укалкулисане за 12.2024. исплаћене 10.01.2025. године.

23. Обавезе по основу ПДВ

Обавезе по основу ПДВ следећу структуру:

Обавезе по основу пореза на додату вредност	2023.	2024.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	8.421	6.631
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунатог ПДВ и претходног пореза		
Укупно:	8.421	6.631

24. Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења имају следећу структуру:

Пасивна временска разграничења	2023.	2024.
Унапред обрачунати трошкови		
Унапред наплаћени приходи		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације	525.209	512.939
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала пасивна временска разграничења – примљене донације		
Укупно:	525.209	512.939

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

У групи осталих краторочних обавеза и пасивних временских разграничења значајне ставке су примљене донације са наменом утврђеном уговором:

	2024.
1. Донација Данска	105
2. Донација Дирекција - решетка	2.284
3. Донација „KFW“ багер и приколица	1.117
4. Дон KFW- Фијат типо	445
5. Донација Дирекција фекал.канализација Рибница	13.359
6. „KFW“Општина	14.814
7. Донација Дирекција - Цевовод Лопатница I фаза	124.925
8. Донација Дирекција - IV црногорска	5.325
9. Донација Дирекција - Фек. кан. Мат. Бања	33.349
10. Дон „KFW“-мобилни генератор	918
11. Дон „KFW“- Фијат Дукато	717
12. „KFW“-СЕБА КМТ	46
13. Донација „KFW“ II фаза	174.590
15. Донација „KFW“- Бемарг	197
16. Донација I „KFW“брусилица	119
17. Донација „KFW“- Трифекс	386
18. Дон. „KFW“ потапајуће пумпе	478
19. Дон. „KFW“ маш.за завар. цеви	165
20. Дон. –Дирекција –опрема за ц.с. Конарево	15.285
21. Дон. „KFW“- Фијат Дукато	386
22. Дон. „KFW“- корел. логери	1.440
23. Дон. „KFW“-командни орман	138
24. Дон. „KFW“-блиндер рег. притиска	220
25. Дон. „KFW“-цистерна	4.304
26. Дон. „KFW“-теретно возило	5.056
27. Дон. „KFW“-теретно возило	1.684
28. Дон. „KFW“-т.в.	3.534
29. Дон. „KFW“-т.в.	816
30. Дон. водоводна мрежа грађани	30.867
31. Дон. канализациона мрежа грађани	3.543
32. Дон. водоводна мрежа правна лица	36.045
33. Дон. канализациона мрежа правна лица	6.126
34. Дон. град Краљево – аутоцистерна за пијаћу воду, нисконосеће прик.	19.978
<u>35. Дон. ЕУ-Прекогранична сарадња (специјално возило)</u>	<u>10.161</u>
УКУПНО :	512.939

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

25. Пословни приходи

Структура пословних прихода у посматраном периоду је следећа:

Пословни приходи	2023.	2024.
Приходи од продаје робе	235	379
Приходи од продаје производа и услуга	593.628	644.103
Приходи од активирања учинака и робе	3.866	359
Други пословни приходи	71.711	47.050
Приходи од усклађивања вредности имовине		
Укупно:	669.440	691.891

Приходи од продаје производа и услуга у посматраном периоду односе се на:

Приходи од продаје производа и услуга	2023.	2024.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	593.628	644.103
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Укупно:	593.628	644.103

Приходи од активирања учинака и робе:

Приходи од активирања учинака и робе	2023.	2024.
Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе	3.866	359
Укупно:	3.866	359

Остали пословни приходи у посматраном периоду односе се на:

Остали пословни приходи	2023.	2024.
Приходи од субвенција	16.515	15.580
Приходи од условљених донација	48.222	22.799
Приходи од закупнине	54	50
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи	10.465	8.621
Укупно:	71.711	47.050

26. Пословни расходи

Структура пословних расхода у посматраном периоду је следећа:

Пословни расходи	2023.	2024.
Набавна вредност продате робе	186	223
Трошкови материјала, горива и енергије	124.852	130.275
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	421.410	473.402
Трошкови производних услуга	20.382	25.583
Трошкови амортизације	57.282	55.847
Трошкови дугорочних резервисања	21.734	13.461
Нематеријални трошкови	31.396	33.357
Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)		
Укупно:	677.242	732.148

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

Трошкови материјала, горива и енергије у посматраном периоду су следећи:

Трошкови материјала	2023.	2024.
Трошкови материјала за израду	36.290	43.487
Трошкови осталог материјала (режијског)	2.657	2.093
Трошкови гоеива и енергије	74.195	78.216
Трошкови резервних делова	2.092	2.376
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	9.618	4.103
Укупно:	124.852	130.275

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи потичу од:

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2023.	2024.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	330.530	371.676
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	51.033	57.405
Трошкови накнада по уговору о делу	474	616
Трошкови накнаде по ауторским уговорима		
Трошкови накнаде по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	2.462	2.735
Трошкови ангажовања запослених преко омладинских задруга	11.524	12.740
Остали лични расходи и накнаде	25.387	28.230
Укупно:	421.410	473.402

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

Трошкови производних услуга имају следећу структуру:

Трошкови производних услуга	2023.	2024.
Трошкови услуга на изради учинака	4.124	6.279
Трошкови транспортних услуга и ПТТ	4.122	4.541
Трошкови услуга одржавања	6.772	9.534
Трошкови закупнина	470	441
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	75	758
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Трошкови осталих услуга	4.819	4.030
Укупно:	20.382	25.583

Структура нематеријалних трошкова је следећа:

Нематеријални трошкови	2023.	2024.
Трошкови непроизводних услуга	9.410	11.162
Трошкови репрезентације	709	1.505
Трошкови премија осигурања	7.668	7.260
Трошкови платног промета	1.399	1.491
Трошкови чланарина	778	751
Трошкови пореза	4.826	4.897
Трошкови доприноса - коморе		
Трошкови огласа	425	362
Таксе	626	146
Остали трошкови по колективном уговору	3.298	3.696
Остали нематеријални трошкови	2.258	2.087
Укупно:	31.396	33.357

27. Трошкови резервисања

Структура трошкова резервисања	2023.	2024.
Резервисања за трошкове отпремнина	8.898	6.394
Резервисања затрошкове јубиларних награда	12.228	5.997
Резервисања за трошкове судских спорова	608	1.070
УКУПНО:	21.734	13.461

28. Финансијски приходи

У посматраном периоду настали су следећи финансијски приходи:

Финансијски приходи	2023.	2024.
Финансијски приходи од повезаних лица и остали финансијски приходи		
Приходи од камата (од трећих лица)	33.240	33.202
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	52	1
Укупно:	33.292	33.203

29. Финансијски расходи

Структура финансијских расхода у посматраном периоду је следећа:

Финансијски расходи	2023.	2024.
Финансијски расходи из односа са повезаним правним лицима и остали финансијски расходи		
Расходи камата (према трећим лицима)	3.178	1.369
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	87	105
Укупно:	3.265	1.474

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

30. Остали приходи

Остали приходи се односе на:

Остали приходи	2023.	2024.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања	22.945	
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	1.435	1.159
Остали непоменути приходи	2.817	2.452
Укупно:	27.208	3.611

31. Остали расходи

Структура осталих расхода је следећа:

Остали расходи	2023.	2024.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	884	183
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови	490	
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Расходи по основу директних отписа потраживања	7.767	5.359
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	2.226	1.544
Укупно:	11.367	7.086

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

32. Добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода

Добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода има следећу структуру:

Добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	2023.	2024.
Добитак пословања које се обуставља		
Приходи од ефеката промене рачуноводствених политика		
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	298	138
Укупно:	298	138

33. Губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода

Губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода има следећу структуру:

Губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	2023.	2024.
Губитак пословања које се обуставља		
Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика		
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	583	95
Укупно:	583	95

34. Порез на добитак

Компоненте пореза на добитак:

Порез на добитак	2023.	2024.
Порески расход периода	991	132
Одложени порески расходи периода		1.622
Одложени порески приходи периода	1.406	

Усаглашавање пореза на добит и обрачун ефективне пореске стопе

Ред. бр. Ефективна пореска стопа	2023.	2024.
1. Добитак пре опорезивања	7.473	
2. Губитак пре опорезивања		13.075
3. Пореска основица	6.605	874
4. Губитак (ред. бр. 60 ПБ-1)		
5. Порез на добит (3 x 15%)	991	132
6. Обрачунати порез (тачка 9.9. из ПДП)	991	132
7. Одложени порески расход		
8. Одложени порески приход	1.406	1.622
9. Порески расход укупно	7.603	14.829
10. Ефективна пореска стопа (7/1*100)		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

35. Порески ризици и управљање ризицима*Порески ризици*

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и често се мењају. Тумачења важећих пореских прописа од стране пореских власти на име неких трансакција и активности у Предузећу могу се разликовати од тумачења одговорног особља у Предузећу. Услед тога неке трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти тако да Предузећу може бити одређен додатни износ пореза и камата који може бити и материјално значајан. Период застарелости пореске обавезе је пет година то јест порески орган има право да одреди плаћања неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Управљање ризицима

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Предузеће је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Предузеће у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

*Тржишни ризик**(а) Ризик од промене курса страних валута*

Предузеће је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Предузеће минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

У наредној табели је приказана изложеност Предузећа девизном ризику на дан 31. децембар 2024. године:

	ЕУР	ЕУР прерачунато у РСД 000	РСД	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани		0	-	-
Дугорочна потраживања		0	-	-
Потраживања по основу продаје		0	148.742	148.742
Потраживања из специфичних послова		0		
Друга потраживања		0	-	-
Краткорочни финансијски пласмани		0	74.479	74.479
Готовински еквиваленти и готовина	2.214.359	0	35.892	35.892
Укупно	2.214.359	0	259.113	259.113
Дугорочне обавезе	0	0	0	0
Краткорочне финансијске обавезе	52.549	6.149	6.149	6.149
Обавезе из пословања	308.670	36.119	36.119	36.119
Обавезе из специфичних послова				
Друге обавезе				
Укупно	361.219	42.268	42.268	42.268
Нето девизна позиција				
на дан 31.12.2024. године	(1.853.140)	(42.268)	216.845	216.845

Предузеће је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Предузећа на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима слабљења динара у односу на валуту о којој се ради. У случају јачања динара од 10% у односу на страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају. Главни разлог за наведено лежи у чињеници да Друштво има претежно кратку позицију у валути, те су стога обавезе у страној валути далеко веће од потраживања у истој.

	Изложеност девизном ризику на дан 31.12.2024.		Осетљивост на повећање / смањење девизног курса од 10% 10% (10%)	
	Средства	Обавезе	10%	(10%)
EUR	2.214.359	361.219	(221.436)	36.122
	2.214.359	361.219	(221.436)	36.122

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

(б) Ризик од промене каматних стопа

Предузеће је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Предузећа је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

С обзиром да Предузеће нема значајну каматносну имовину, приход Предузећа и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	у 000 РСД	
	2023.	2024.
Финансијска средства		
Некаматносна и каматносна са фиксном к.с.		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Дугорочна потраживања	-	-
Потраживања по основу продаје	136.284	148.742
Потраживања из специфичних послова	-	-
Друга потраживања	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	71.629	74.479
Готовински еквиваленти и готовина	59.108	35.892
	267.021	259.113
Каматносна - варијабилан к.с.		
Дугорочни финансијски пласмани		
Потраживања из специфичних послова		
Друга потраживања		
Краткорочни финансијски пласмани		
	-	-
	267.021	259.113
Финансијске обавезе		
Некаматносне и каматносне са фиксном к.с.		
Дугорочне обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе	(29.734)	(6.149)
Обавезе из пословања	(24.417)	(36.119)
Обавезе из специфичних послова	-	-
Друге обавезе	-	-
	(54.151)	(42.268)
Каматносне- варијабилан к.с.		
Дугорочне обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе		
Обавезе из специфичних послова		
Друге обавезе		
	-	-
	(212.870)	(216.845)
Гап ризика промене каматних стопа	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Предузеће неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Предузеће управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Предузеће непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Предузећа, а у складу са пословном стратегијом Предузећа.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2024. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 године	од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани					
Дугорочна потраживања					
Потраживања по основу продаје	148.742				148.742
Потраживања из специфичних послова					
Друга потраживања					
Краткорочни финансијски пласмани		74.479			74.479
Готовински еквиваленти и готовина	35.892				35.892
Укупно	184.634	74.479	0	0	259.113
Дугорочне обавезе			0		0
Краткорочне финансијске обавезе	6.149				6.149
Обавезе из пословања	36.119				36.119
Обавезе из специфичних послова					
Друге обавезе					
Укупно	42.268		0	0	42.268
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2024.	(142.366)	(74.479)	0	0	(216.845)

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Предузећа као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Предузећа по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Предузеће је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Предузећа. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Предузећу, истима се прекида испорука производа. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало. Предузеће као средство обезбеђења користи менице и банкарске гаранције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

Управљање ризиком капитала

Предузеће се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Предузеће и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2023. и 2024. године, коефицијент задужености Предузеће био је као што следи:

	2023.	2024.
Укупне обавезе (без капитала)	724.501	726.893
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	59.108	35.892
Нето дуговање	665.393	691.001
Укупан капитал	666.808	637.277
Коефицијент задужености	0,99	1,08

36. Ризици по основу судских спорова

Преглед судских спорова на терет и у корист Предузећа на дан биланса за 2024. годину:

1. Тужилац: Милица Дробњаковић, из Губеревца, коју заступа Весна Сеничић, адв. из Краљева, тужени: ЖКП „Водовод“ Краљево, број предмета: 12П бр. 6237/21, Основни суд Краљево, ради накнаде штете, вредност спора: 818.560,00 динара, исход неизвестан.

2. Тужилац: Милен Трифуновић, из Јовца, кога заступа Јелена Драгојловић, адв. из Краљева, тужени: ЖКП „Водовод“ Краљево, број предмета: 55 П1 бр. 494/22, Основни суд Краљево, ради накнаде штете, вредност спора: 250.000,00 динара, исход неизвестан.

3. Тужилац: Живка Матић, из Краљева, коју заступа Младен Влашић, адв. из Краљева, тужени: ЖКП „Водовод“ Краљево, бр. предмета: 42 П бр. 890/23, Основни суд Краљево, ради накнаде штете, вредност спора: 608.389,95 динара, исход неизвестан.

4. Тужилац: „Магнохром“ ДОО, из Краљева, коју заступа, адв. Слободан Шијан из Новог Сада, тужени: ЖКП „Водовод“ Краљево и „PUNAI SERBIA“ ДОО, из Краљева, бр. предмета: П бр. 1 П бр. 111/24, Привредни суд Краљево, ради накнаде штете, вредност спора: 750.000,00 динара, исход неизвестан.

5. Тужилац: Димић Љубиша, из Краљева, из Матарушке Бање, тужени: ЖКП „Водовод“ Краљево, бр. предмета: 36П бр. 2164/24, Основни суд Краљево, ради накнаде штете, вредност спора: 320.000,00 динара, исход неизвестан.

6. Јавним извршитељима поднето је против физичких лица 178 предлога за извршење на основу веродостојне исправе за дуг за извршене комуналне услуге у укупном износу од 9.146.126,39 динара, исход неизвестан.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2024. године

37. Потенцијалне обавезе

Преглед потенцијалних обавеза Предузећа на дан 31.12.2024. године.

Предузеће нема обавезе по основу хипотека, залога и датих јемстава.

Потенцијалне обавезе предузећа по основу датих гаранција су 77 бланко меница, регистроване код Народне банке Србије у регистру меница и овлашћења.

Предузеће има издате гаранције у корист Града Краљева, и то гаранцију бр. 360242622000329435 у износу од 431.771,39 динара са роком важења до 15.10.2025. године, гаранцију бр. 360242622000370175 у износу од 276.327,14 динара са роком важења до 31.03.2025. године и гаранцију бр. 360052622000369587 у износу од 134.247,33 динара са роком важења до 24.12.2026. године.

У Краљеву, 31.03.2025. године

Законски заступник

В.д. директора,

Александар Несторовић, дипл. инж. арх.