

ЈКП „ВИДРАК“ Ваљево

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА 31. ДЕЦЕМБРА 2013

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

1. ОПШТЕИНФОРМАЦИЈЕ ОДРУШТВУ

Јавно комунално предузеће "Видрак", Ваљево, организовано је Одлуком Скупштине општине Ваљево број 023-27/89-03/3 дана 27. децембра 1989. године, а уписано је у судски регистар Привредног суда у Ваљеву, Решењем број Фи 703-89. Седиште Друштва је у улици Војводе Мишића бр. 50. Скраћени назив ЈКП "Видрак", Ваљево.

На основу Решења Скупштине општине Ваљево број 011-27/2001-04 дата је сагласност на проширење делатности и Решењем Привредног суда у Ваљеву број Фи-1420/01 од 04. децембра 2001. године ЈКП "Видрак", Ваљево је регистровано из послова уклањања не регистрованих хаварисаних моторних возила и др угих ствари са јавних површина, чувања уклоњених возила на свом простору, продаја, односно прерада уклоњених возила.

Друштво је на дан 11. јула 2005. године извршило упис код Агенције за привредне регистре под регистарским бројем БД. 27583/2005. Уписани, уплаћени капитал и зноси 9.188 хиљада динара.

Имовину Друштва чине прав својина на покретним и непокретним стварима, новчаним средствима и хартијама од вредности и друга имовинска права која су пренета у својину Јавног комуналног предузећа "Видрак" укључујући и право коришћења на стварима јавној својини града Ваљево.

Друштво је код Републичког завода за статистику заведено у регистар јединица разврставања под матичним бројем **07096844**, са претежном делатношћу **3811** - Скупљање отпада који није опасан. Поред претежне делатности ЈКП "Видрак" обавља и друге делатности од општег интереса, као и делатности за које је испуњава законом прописане услове.

Код Републичке управе јавних прихода и ма порески идентификациони број ПИБ - **100069386**.

Према критеријумима за разврставања из Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013) Друштво је разврстано, на основу података за 2013. годину у малоправнолице (2012. године у средње правнолице).

Предузеће послује као јединствена радна целина. Свој рад и пословање организује кроз рад следећих служби :

- „Служба заједничких послова“
- „Служба управљања комуналним отпадом“
- Служба „Улице“
- Служба „Зеленило“
- Служба „Гробља“
- Служба „Паркинг контроле“
- Служба „Зоохигијене“

Финансирање се врши из сопствених извора остварених вршењем следећих делатности:

- изношење кућног смећа, индустријских отпадака и фекалијских материја;
- прање, поливање и чишћење градских улица, тротоара, скверова као и међублоковских површина, одвоз прикупљеног смећа са градских улица и међублоковских површина, одржавање паркинг простора у граду;
- чишћење и одржавање паркова и других зелених површина у граду, одржавање дрвореда, подизање нових зелених површина, садња цвећа, украсног шибља и дрвореда;
- сахрањивање, одржавање и уређење гробља и гробних места, израда гробница и бетонских оквира и ограда на гробним местима, набавка, складиштење и продаја погребне опреме за сахрану преминулог (веша, одеће, обуће, пешкира и др.);
- наплата паркинг простора;
- одвожење и чување непрописно паркираних возила и
- хватање и збрињавање напуштених животиња у прихватилишта за животиње и уклањање лешева животиња са јавних површина;
- сакупљање, балирање и продаја балиране ПЕТ амбалаже.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**За годину која се завршава 31. децембра 2013. године**

Просечан број запослених, на основу стања крајем сваког месеца у току 2013. године, био је 263 запослених радника (2012. године 247 радника).

2. ОСНОВИ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Према одредбама Закона о рачуноводству и ревизији правна лица и предузетници дужни су да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском регулативом (закони и подзаконски прописи), професионалном регулативом, (оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја – Оквир; Међународни рачуноводствени стандарди – МРС; Међународне стандарде финансијског извештавања – МСФИ; и интерпретације стандарда) и интерном регулативом (општа акта која доносе правно лице).

Основне текстове МРС, односно МСФИ чине МРС, односно МСФИ издати од Одбора међународног рачуноводственог стандарда до 01. јануара 2009. године, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда до 01. јануара 2009.

године за које је Министар финансија донео Решење о утврђивању превода основних текстова МРС од носно МСФИ број 401-00-1380/2010-16 од 05. октобра 2010. године ("Службени гласник РС" бр. 77/2010).

Финансијски извештаји о којима извештавамо за обрачунски период од 01.01.2013.-31.12.2013. године састављени су, посвиђани материјално значајним питањима, у складу са Законом о рачуноводству и Законом о ревизији, подзаконским прописима и другим актима на основу Закона и интерног регулативом општина Друштва.

Приложени финансијски извештаји приказани су у форми прописаној Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" 114/06, 119/08, 02/10 и 101/12) удаљем тексту Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја, а у складу са Правилником о контном оквиру садржини рачуна контног оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" 114/06, 119/08, 09/09, 3/11 и 101/12) удаљем тексту Правилника о контном оквиру. Важније неуклађености су:

- МСФИ нису на време преведени и објављени у „Службеном гласнику РС“.

Наведени правилници су засновани на законски дефинисаном скупу финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног МРС 1 – Презентација финансијских извештаја. Ови правилници одступају и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених МРС – 1.

Због наведених одступања Друштво није навело експлицитну и без резервну констатацију о саглашености приложених финансијских извештаја са захтевима Стандарда и тумачењима Стандарда издатих од стране Одбора МРС.

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на исказане вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, и прихода и расхода у току извештајног периода.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама које су расположиве на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена. Процене се разматрају периодично, а када корекције постану неопходне, исказују се у билансима за периоде у којима су постале познате.

Финансијски извештаји су састављени на процени руководства да ће Друштво дана ставити пословање у складу са одредбама МРС 570 – Начелосталности правног лица, односно да ће дана ставити пословање у предвидивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на следећим чињеницама: Предузеће је у претеклим обрачунским периодима остваривало

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

позитивне резултате и имало солидну ликвидност. У наредним обрачунским периодима руководство Предузећа не очекује значајне промене у пословању.

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара.
Динар представља званичну извештајну функционалну валуту у Републици Србији.

У финансијским извештајима за 2013. годину као минимум приказани су упоредни подаци за 2013. годину.

У складу са МРС 10, параграф 17, ове Финансијске извештаје одобрило је издавање Руководство Друштва дана 27. фебруара 2014. године и истесупотписали Јанко Гагић, лице овлашћено заступање и Љиљана Дамњановић, шеф рачуноводства.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Нематеријална улагања

Одредбама МРС 38 – Нематеријална имовина, Нематеријална улагања су дефинисана као одређиване монетарне средства без физичког садржаја које се служе за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користе у административне сврхе.

Према одредбама параграфа 21 МРС 38 – Нематеријална имовина, нематеријална улагања треба признати само:

- ако је вероватно да ће се будуће економске користи, које су приписиве имовини улити у Друштво;
- ако се набавна вредност улагања може поуздано измерити.

Нематеријална улагања почетно се мере по набавној вредности или цени коштања, ако су израђена у сопственој режији.

Набавна вредност нематеријалних улагања састоји се од фактурне цене добављача, увозних царина, пореза по основу промета који се не рефундира и трошкова припреме улагања за намењену употребу на сталих достављања нематеријалног улагања у функцију.

Цена коштања нематеријалног улагања укључује директне трошкове неопходне за креирање, производњу, и припрему улагања за функционисање.

Након почетног признавања нематеријална улагања се исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за купну амортизацију и купне губитке од умањења вредности.

Амортизација нематеријалних улагања се врши пропорционалном методом применом годишњих стоп а амортизацију којесу, на бази корисног века употребе, прописане интерним актом Друштва. Основица за амортизацију нематеријалних улагања је набавна вредност или цена коштања средстава. За улагања сано ограниченим корисним веком трајања не врши се амортизација.

Добитак по основу усклађивања вредности нематеријалних улагања исказује се у корист Ревалоризационих резерви или у корист Прихода од усклађивања вредности имовине, до висине расхода којесу у претходном периоду били исказани као Расходи по основу обезвређења имовине.

Губитак по основу обезвређења нематеријалних улагања исказује се на терет Расхода по основу обезвређења имовине, односно на терет расположивих ревалоризационих резерви ако супретходно формиране за конкретну нематеријалну улагање.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Према МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема, суматеријална средства која се држе за употребу у производњи или за испоруку робе или пружање услуга

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

а, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе, изакоја се очекује да ће се користити дужи од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство: а)
када је вероватно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у Друштво и б)
када набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано да се измери.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме који испуњавају услов за признавање за средство, врши се по набавној вредности или поцени коштања, уколико је средство произведено у сопственој делатности. У набавну вредност уграђују се:

- фактурна цена добављача,
- зависни трошкови набавке (трошкови припреме локација, трошкови монтаже, трошкови превоза, царине).

Цена коштања средства изграђеног у сопственој делатности утврђује се коришћењем истих принципа као и код купљеног средства.

Цена коштања је једнак трошковима производње средства које не укључује интерне добитке.

Као стална средства признају се и подлежу амортизацији средства алата и инвентара, као и резервни делови чија је корисни вектраја дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издаци који се односе на некретнину, постројење и опрему након њиховог набавке или завршетка, увећава вредност средства ако испуњава услов да се призна као стално средство. Накнадни издаци који не задовољавају претходне услове и показују се као трошак пословања у периоду у којем јенастао.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема показују се по набавној вредности или поцени коштања умањеној за купанизносно бракуна те амортизације и укупанизнос губитака због безвређења.

Амортизација се обрачунава применом пропорционалне методе којом се вредност средства у потпуности отписује током проценог корисног века употребе средства.

Одабрани метод амортизације се конзистентно примењује из периода у период, стимула се проверава најмање једном, на крају сваке финансијске године. Ако постоје значајне промене у очекиваној динамици трошења будућих економских користи које су садржане у средству методом се мења да би се одразила промена динамике трошења средства.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

За обрачуна амортизације некретнина, постројења и опреме примењује се годишње стопе за амортизацију које су, на бази процене корисног века употребе средства, утврђене интерним актом – Правилником о начину водства и начину водства и политикама и врши се за свако средство по особ, сем кода лата и инвентара који се калкулативно отписује, где постоји могућност доношења одлуке о групном отписивању.

Корисни век употребе средства се преиспитује на крају сваке пословне године, и ако постоје промене у очекиваној динамици трошења будућих економских користи које су садржане у средству, стопа амортизације се мења како би одражавала процену динамике потрошње средства.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме, чини набавна вредност или цена коштања средства по одбитку преостале (резидуалне) вредности. Резидуална вредност корисни век употребе средства се проверавају барем на крају сваке финансијске године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

Амортизација средстава започиње када оно постанерасположиво за коришћење –
кадасена лази на локацији и у стању које је неопходно да средство функционише на начин на који то пред
виђа руководство Друштва.

Амортизација средстава престаје на датум раније догађаја:
датум када је средство класификовано као оно које садржи за продају,
или датум престанка признавања средства.
Амортизација не престаје кадасе средство не користи или кадасе не користи активно,
осим ако је у потпуности амортизовано.

Књиговодствена вредност некретнина,
постројења и опреме престаје да се признаје приликом отуђења,
или кадасе од њиховог коришћења или отуђења не очекује будуће економске користи.

Добитак или губитак који настане приликом престанка признавања некретнине,
постројења и опреме се укључује у добитак – остали приходи, или губитак –
остали расходи у билансу успеха онда кадасе средство престаје да се признаје.

Добитак или губитак који настане због престанка признавања некретнине,
постројења и опреме се утврђује као разлика између нето добитка или губитка од отуђења (ако их има)
и нето књиговодствене вредности средства.

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказује се: дугорочни кредити датирадницима.

Наведени пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере
по њиховој набавној вредности која представља поштено вредност на дан када је дата за њих.
Трошкови на стали у вези улагања у пласмане се укључују у почетно мерење свих финансијских средста
ва.

Након почетног признавања Друштво мери Дугорочне финансијске пласмане –
Зајмове датирадницима,
по амортизованој вредности умањеној за исправку вредности због немогућности наплате.

3.4. Залихе

Према одредбама параграфа 6 МРС 2 – Залихе, залихесу средства

- која садрже за продају у редовном пословању
- у облику основног помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

Сходно наведеном,
аускладу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја Друштво у оквиру би
лансних позиција залиха исказује:

- Материјал (материјал, резервни делови, алати и инвентар);
- Робу (Роба у промету на велико и Роба у промету на мало); и
- Датевансе (дати аванси за залихематеријала и услуге)

Залихематеријала који се набављају од добављача мересепонабавној вредности или понето продајно
ј вредности, ако јенижа, док се залихематеријала који се произведене као сопствени учинак Друштва,
мере поцени коштања, односно понето продајној вредности, ако јенижа.
Набавну вредности и цену коштања залиха чинесвитрошкови набавке,
трошкови производње и другинасталитрошкови неопходни за довођење залиха на њихов садашњем
естои стање.

Обрачуни за залихематеријала и робе вршисе по методипросечне пондерисане цене.

Утврђивање пондерисане просечне цене вршисе по слесваког новогула за материјала и робе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

Набавну вредност робачине и фактурна вредност добављача, увозна дажбина и други порези (осим оних које друштво може наплатити од пореских власти), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стању залиха робе. Попуст, рата и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Дати аванс се признаје као средство ако су испуњени следећи услови:

- намењен је за прибављање залиха или услуга;
- може се контролисати;
- трошак прибављања средства могуће је измерити;
- вероватно је да ће економске користи повезане са средством притицати у Друштво.

Почетно мерење датих аванса се врши у висини плаћеној добављачу.

Накнадно вредновање се врши по почетној вредности умањеној за евентуална обезвређења и увећаној за евентуалну уговорену ревалоризацију (пораст одговарајућег индекса раста цена, или промене курса односно страневалуте).

Терећење модалитета расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да набавна вредност / цена коштања неће моћи да се на докнади, а нарочито ако су залихе оштећене, потпуно или делимично застареле или је дошло до пада њихових продајних цена односно ако је дошло до повећања проценених трошкова довршења или продаје.

Тада се залихесводенането оствариву вредност по принципу ставка поставка, а губици залиха по основу се признају као расход у периоду када је настао отпис или губитак.

3.5. Потраживања

Према одредбама члана 4. Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја, Друштво је на билансној позицији потраживања обелоданило

- Потраживања по основу продаје (купци земљи),
- Потраживања из специфичних послова (остала потраживања из специфичних послова,
- Друга потраживања (потраживања од запослених и остала потраживања).

Потраживања по основу продаје мерене су на основу вредности из оригиналне фактуре.

Процена потребне исправке вредности – индиректантис потраживања, вршени су на основу старосне анализе историјског искуства по критеријумима овлашћења и из интерног акта – Правилника о рачно водству и рачно водственим политикама, односно онда када наплата целог или дела потраживања вишеније вероватна.

Трајан – директантис потраживања вршени су за сва потраживања, када је извесно да не могу бити наплаћена у случајевима принудног поравнања, ванпарничног поравнања, наступања застарелости, коначне судске одлуке или другог коначног управног акта као и другим случајевима када Друштво поседује веродостојан доказ.

Износи исправке вредности (индиректантис), односно трајног (директног) отписа утврђују се одлуком надлежног органа (на предлог комисије за попис) и они увећавају Расход по основу обезвређења имовине, односно Остале расходе периода.

Приходи од укидања исправке вредности потраживања по основу накнадно наплаћених износа и процене наплативости потраживања признају се у оквиру Прихода од усклађивања вредности имовине – потраживања и краткорочних финансијских пласмана.

3.6. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се исказују у билансу стања по набавној вредности. За сврху извештаја о токовима готовине, готовина и готовински еквиваленти укључују: благајну, депозите по виђењу код банака, друга краткорочно ликвидна улагања са роком доспећа до три месеца или краће, и прекорачења по текућем рачуну.

3.7. Капитал

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

Према одредбама Члана 49. Оквирног закона о припремању и приказивању финансијских извештаја, капитал се дефинише као преостали ин терес у средству Друштва, након одбитка свих његових обавеза.

Капитал се у билансу исказује по номиналној вредности, посебно сваки облик капитала који Друштво има: Основни капитал, Резерве, Нераспоређени добитак. Уколико Друштво исказује губитак, да се вредност капитала коригује за износе изказаног губитка, до висине капитала, а део губитка изнад висине капитала исказује се у активу биланса стања.

Основни капитал Друштва је капитал који првенствено настаје приликом оснивања Друштва по основу улога оснивача Друштва. Током пословања Друштва висина капитала се може мењати по утврђеним правилима. Све промене висине капитала обавезно се уписују у Регистар привредних субјеката. У Друштвима капитала власници капитала одговарају за обавезе Друштва само до висине свог уговоре ног дела у основном капиталу Друштва.

Резерве обухватају законске резерве и статутарне резерве по основу њихлици не остварују права у управљању, учешћа у добити и сл. Законске резерве представљају резерве које су формиране ранијих година у складу са тада важећим Законом о предузећима, по ком суд Друштва капитала била обавезна да изостварене добити издвајају најмање 5% за обавезну резерву, сведоком не достигну најмање 10% основног капитала.

Статутарне и друге резерве формирају се и употребљавају у складу са општим другим актима правног лица.

Нераспоређени добитак се састоји од акумулираног нераспоређеног добитка ранијих година и нерас поређеног добитка текуће године. Расподелан нераспоређеног добитка из ранијих година врши се у складу са Законом и Статутом Друштва . У складу са одредбама МРС 8, Материјално значајне грешке из ранијих година исправљају се на терет или у корист нераспоређеног добитка ранијих година.

3.8. Краткорочне обавезе

Према Оквирног закона о припремању и приказивању финансијских извештаја, обавезе се признају у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске корис типроистећи из подмирења садашње обавезе и када износ обавезе који ће се подмирити може поуздано да се измери.

Краткорочним обавезама се сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана, од даначини дбе, односно од дана биланса.

Према одредбама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја, на билансној позицији Краткорочне обавезе Друштво је исказало:

- Обавезе из пословања (Примљени аванси, депозити и кауције, Добављачи и земљи и Остале обавезе из пословања);
- Остале краткорочне обавезе (Обавезе по основу зарада, и на да зарада и Друге обавезе);
- Обавезе по основу пореза на додату вредност и остали јавних прихода и пасивна временска разг раничења;

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а након тога се одмеравају према амортизованој вредности коришћењем метода ефикасности опе.

Повећање обавезе по основу обрачунате камате приписује се одговарајућим обавезама на терет Финансијских расхода, односно Расхода камата. Умањење обавеза по основу застарелости, принудног поравнања, ванпарничног поравнања, коначне судске одлуке и другог коначног управног акта као и другим случајевима када Друштво посе дује веродостојни доказ, врши се директним отписом у корист Осталих прихода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

3.9. Одложенопорескеобавезе

ОдложенапорескеобавезеутврђенесуускладусаМРС 12 – Порезииздобитка.

Одложенопорескеобавезеобухватајуизносепорезаиздобиткојимогудасеплаћајуунареднимпериодимапоосновуопорезивихпривременихпорескихразликаиосталиходложенихпорескихобавеза.

Одложенопорескеобавезенастајукадасерасходиукључујууутврђивањеопорезивогрезультатапренегоштојеукљученуутврђивањерачуноводственогрезультата (разликаизмеђурачуноводственеипорескеамортизације), каоикадасеприходиукључујууутврђивањеопорезивогрезультатанаконштојеукљученуутврђивањерачуноводственогрезультата.

3.10. Приходи

МРС 18
дефинишеприходкаобротоприливекономскихкориститокмдатогпериодакојинастајеизредовнихактивностиДруштва, причемутајприливрезултираповећањемкапитала, којинепредстављапорастпоосновудоприносаучесникаукапиталу.

ПриходиобухватајуприходеодредовнихактивностиДруштваиздобитке.

ПриходиодредовнихактивностиДруштвасуПриходиодпродајеробе, ПриходиодпродајепроизводаиуслугаиОсталипословниприходикојисуобрачунатиурачуноводственојисправи, независноодвременанаплате.

Приходиукључујуидобиткекојипредстављајудругеставкекојезадовољавајудефиницијуприходаимогу, алинеморају, дапроистичуизредовнихактивностиДруштва, већнастајупоосновупореднихидругихповременихактивностикаоштосудобитакодпродајесталнеимовинеиматеријалаислично, акојеприхододпродајевећиодњиховенеотписаневредности, односноњиховекњиговодственевредности.

Прихододпродајеутврђујесеуизносуизвршенепродаједокрајаобрачунскогпериода, подусловомдајенастаодужничко -поверилачкиодносидајеиспостављенафактура. Прихододуслугапризнајесепремастепенудовршеностиуслуганаданбилансастања.

Мерењеприходасевршипопоштенојвредностипримљененакнадеилипотраживања, узимајућиуобзиризноссвихтрговачкихпопустаиколичинскихрабатакојеДруштвоодобриикојисуисказаниаизлазнојфактури.

Приходиобухватајуидругеприходекаоштосуприходиодпозајмљивањафинансијскихсредстава, вишкови, наплаћенаотписанapotраживања, приходиодсмањењаобавеза, приходиодсклађивањapotраживањаикраткорочнихфинансијскихпласманаидругиприходикојисепризнајупоМеђународнимрачуноводственимстандардима.

3.11. Расходи

РасходиобухватајутрошковекојипроистичуизредовнихактивностиДруштваигубитке.

ТрошковикојипроистичуизредовнихактивностиДруштваукључујуНабавнувредностпродатеробе; Трошковематеријала; Трошковезарада, накнадазарадаиосталеличнерасходе; ТрошковеамортизацијеирезервисањаиОсталепословнерасходе, независноодмоментаплаћања.

Губиципредстављајудругеставкекојезадовољавајудефиницијурасходаимогу, алинеморајудапроистекнуизредовнихактивностиДруштва.

Губиципредстављајусмањењеекономскекористиикаотаквинисупосвојојприродиразличитиоддругихрасхода. Ониукључујугубиткепоосновурасходовањаипродајенекретнина, постројењаиопреме, губиткеодпродајематеријалаислично, кадајеприхододпродајемањидњиховенеотписанеодносноекњиговодственевредности. Губицитребадасепризнајунанетоосновинаконумањењазаодговарајућеприходе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

Расходиобухватајуиудругерасходекаоштосурасходипоосновупојајмљивањафинансијскихсредства, пописомутврђенимањковисредства, расходипоосновунакнадештететрећимлицимаиосталирасходи.

3.12. Приходиирасходиодкамата

Приходиодкаматасунакнадезакоришћењеготовинеилиготовинскихеквивалената, илинакнаденаизносекојиседугујуДруштвупоосновукоришћењасредстваДруштваодстранедруги хлица.

Приходиодкаматапризнајусесразмерновременузакојесеостварујеефективанприноснасредства. Премаодредбамапараграфа 29 МРС 18 - Приходи,приносиодкаматапризнајусеуколикојевероватнодаћепословнапроменабитипраћенаприливомекономскекористиуДруштвиукадаизносприходаможепоузданодасеизмери.

Каматеиосталитрошковипојајмљивањепризнајусекаорасходпериодаукомесунасталиосимумери укојисекапитализују.

Капитализацијакаматаидругихтрошковапојајмљивањавршисекадасекаматаидругитрошкови појајмљивањанепосредномогуприписатистацању, изградњиилиизрадисредствакојесеоспособљавазаупотребу, кадајевероватнодаћетитрошководонетибудућекономскекористиикадамогудасепоузданоизмер е. Уколикосвинаведениуслови закапитализацијуниспуњени, каматаитрошкови појајмљивањепризнајусекаорасходпериодаукомесунастали.

3.13. Порезнадобитак

ПорезнадобитакпредстављаизноскојисеобрачунаваиплаћаускладусаодредбамаЗаконаопорезу надобитправнихлица ("Сл. гласникРС", бр. 25/01...18/10).Порескаобавезасеобрачунавапостоипод 15 % наопорезивудобит. ОпорезивадобитутврђујесеуПорескомбилансу, усклађивањемдобитиисказанеуБилансууспеха, којијесачињенускладусапрописимакојимасеуређујерачуноводство, заодређенерасходеиприходесагласнопорескимпрописима.

4. НЕМАТЕРИЈАЛНАУЛАГАЊА

	Ухиљадамадинара	
	Остала нематеријална улагања	Укупно
НАБАВНАВРЕДНОСТ		
Стање 01. јануара 2013. године	1.072	1.072
Стање 31. децембра 2013. године	1.072	1.072
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ		
Стање 01. јануара 2013. године	862	862
Амортизација текуће године	120	120
Стање 31. децембра 2013. године	982	982
Садашња вредност 31. децембра 2013.	90	90
Садашња вредност 31. децембра 2012.	210	210
Нематеријалнаулагањачијасадашњавредностнадан 31. децембра 2013. годинеизноси90хиљададинара, почетноисказанапонабавнојвредностиуизносуод 1.072 хиљадединара, уцелостисеодносноснарачунарскепрограменабављененезависноодопреме.		

Отписнематеријалнихулагањавршисепопропорционалнојметодиприменомстопеутврђенепрема временутрајањауговора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

Трошкови амортизације материјалних улагања у износу од 120 хиљада динара укључени су у Билан
успеха 31. децембра 2013. године.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	ОС у припреми	УКУПНО
--	----------	------------------------	------------------------	------------------	--------

НАБАВНА ВРЕДНОСТ

Стање 01. јануара 2013. године	12.296	55.587	160.929	1.473	230.285
Директна повећања у току године	-	-	2.474	-	2.474
Расходовање, продаја и отуђења средстава	-	-	8.432	-	8.432
Стање 31. децембра 2013. године	12.296	55.587	154.971	1.473	224.327

КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА

ВРЕДНОСТИ

Стање 01. јануара 2013. године	-	16.570	118.773	-	135.343
Амортизација текуће године	-	910	13.657	-	14.567
Исправка вредности у расходуваном и продатим средствима	-	-	8.431	-	8.431
Стање 31. децембра 2013. године	-	17.480	123.999	-	141.479
Садњава вредност 31. децембар 2013.	12.296	38.107	30.972	1.473	82.848
Садњава вредност 31. децембар 2012.	12.296	39.017	42.156	1.473	94.942

Набавка постројења и опреме у износу од 2.474 хиљада динара односи се на набавку Перфоратора за
боце са тракама за РЈ „Дворишно“, Тракторски чистач снега, ТАМ 80, Застава 50сн, Трактор ВТ
1000 и моторна бушилица са бургијом за РЈ „Зеленило“.

На основу Извештаја о попису имовине, обавеза и потраживања, Надзорни
одбор Друштва донео је одлуку о расходу потражљивих постројења и опреме (Возило
за превоз смећа, затим ФАП 1620 за РЈ „Дворишно“, Ручни посипач соли за РЈ „Улице“, Маказе
за живицу ХС 81Р, Сакупљач лишћа у РЈ „Зеленило“, Триммер чистач и два рачунара у РЈ
„Гробље“) на терет расхода у висини не отписане вредности у укупном износу од 8.431 хиљада динара
(Напомена 26)

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Дугорочни финансијски пласмани, који на дан 31. децембра 2013. године износе
1.659 хиљада динара (2012. године 1.714 хиљада динара),
у целости се односе на дугорочне кредите дате за посленима за стамбени изградњу.
Измирење обавеза по основу кредита је уредно и врши се по устаном доспелих анuitета и изарада за по-
слених.

7. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара

	31. децембра 2013.	31. децембра 2012.
1. Материјал	19.998	20.019
2. Недовршена производња		
3. Готови производи		
4. Роба	1.584	984
5. Исправка вредности залиха	10.961	9.673
I Свега залихе (1+2+3+4+5)	10.621	11.330
1. Бруто дати аванси	168	169
2. Исправка вредности датих аванса		
II Свега дати аванси (1-2)	168	169

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

УКУПНО (I + II)	10.789	11.499
-----------------	--------	--------

8. ПОТРАЖИВАЊА

	Ухиљадамадинара 31. децембар 2013.	2012.
Купциуземљи	83.775	73.807
Минус: Исправкавредностипотраживањаодкупаца	(12.274)	(9.079)
1. Потраживањапоосновупродаје	71.501	64.728
Осталапотраживањаизспецифичнихпослова	7	754
2. Потраживањаизспецифичнихпослова	7	754
Потраживањаодзапослених	1.751	88
Осталапотраживања	183	281
3. Другапотраживања	1.934	369
Свега (1+2+3):	73.442	65.851

Потраживањаодкупацауземљикојанадан 31. децембра 2013. годинеизносе83.775хиљададинараодносесена:

Називиместокупца	Ухиљадамадинара
Потраживањаодфизичкихлица -грађана	53.758
ЈП „Дирекцијазаурбанизам, грађевинскоземљиште, путевеиизградњу“, Ваљево	8.786
Остали	21.231
Свега:	73.807
Друштвојеу 2013. годиниизвршилорезервисања,	
формирањемисправкевредностинатеретрасходапериода,	
запотраживањапоосновупродајекојанисунаплаћенаурокуод 60	
данаодданадоспелостизањиховунаплатуизносуод 4.926хиљададинара,	
аукористосталихприходаизвршенојепризнавањеизносаод1.734хиљададинаранаименаплаћених	
потраживањазакојајеуранијемпериодуформиранаисправкавредностинатеретрасхода	

9. ГОТОВИНСКИЕКВИВАЛЕНТИИГОТОВИНА

	Ухиљадамадинара 31. децембар 2013.	2012.
Текући (пословни) рачуни	7.668	7.334
Благајна	-	-
Осталановчанасредства	152	88
Свега:	7.820	7.422

Друштвоматекућепословнерачунокодследећихбанка: "АИКБанка" а.д., Београд, "БанцаИнтеса" а.д., ФилијалаВаљево, "КомерцијалнаБанка" а.д., ФилијалаВаљевои "МарфинБанка" а.д., ФилијалаВаљево.

10. ПОРЕЗНАДОДАТУВРЕДНОСТИАКТИВНАВРЕМЕНСКАРАЗГРАНИЧЕЊА

	Ухиљадамадинара 31. децембар 2013.	2012.
Унапредплаћенитрошкови	6	6

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

Разграничени порезна додату вредност	120	98
Свега:	126	104

11. КАПИТАЛ

	Ухиљадама динара 31. децембар 2013.	2012.
Државни (Друштвени) капитал	78.992	78.992
Остали основни капитал	241	241
1. Основни капитал	79.233	79.233
Законскерезерве	440	440
Статутарне и другерезерве	12.947	12.947
2. Резерве	13.387	13.387
Нераспоређени добитак ранијих година	52.702	50.835
Нераспоређени добитак текуће године	1.257	1.867
3. Нераспоређени добитак	53.959	52.702
Капитал: (1+2+3)	146.579	145.322

12. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	Ухиљадама динара 31. децембар 2013.	2012.
Примљени аванси, депозити и кауције	504	2.461
Добављачи у земљи	12.625	19.816
Остале обавезе из пословања	4.090	2.442
Обавезе уз специфичних послова	75	
Свега	17.294	24.719

Примљени аванси, депозити и кауције које има дан 31. децембра 2013. године износе 504 хиљада.
Обавезе према добављачима у земљи, које има дан 31. децембра 2013. године износе 12.625 хиљада динара, односно сена обавезе према следећим добављачима:

Назив места добављача	Ухиљадама динара
“Четник”, Ваљево	3.012
“Дам-93”, Горњи Милановац	1.172
“ОСА”, Ваљево	624
„ЕПС снабдевање“ Београд	608
“Сервис Секом-КВ	523
„ЈКП Водовод Ваљево“	436
Вујић Инвест”, Ваљево	426
„Услуга АД“ Бачка	386
Остали	5.438
Свега:	12.625

13. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Ухиљадама динара
31. децембар

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Обавезезанетозараде ,осимнакнадазарадакојесерефундирају	6.363	4.931
Обавезезапорезназарадеинакнадезараданатеретзапосленог	715	759
Обавезезадоприносеназарадеинакнадезараданатеретзапосленог	2.009	1.441
Обавезезапорезеидоприносеназараденатеретпослодавца	1.807	1.441
Обавезезанетонакнадезарадакојесерефундирају	60	105
Обавезезапорезидоприносенатеретзапосленогкојесерефундирају	24	46
Обавезезапорезидоприносенатеретпослодавцакојесерефундирају	16	31
1. Обавезепоосновузарадаинакнадазарада	<u>10.994</u>	<u>8.754</u>
Обавезепремазапосленима	551	432
Обавезепремафизичкимлицимазанакнадепоговорима	33	79
Осталеобавезе	<u>1.046</u>	<u>969</u>
2. Другеобавезе	<u>1.630</u>	<u>1.480</u>
Свега (1+2):	<u>12.624</u>	<u>10.234</u>

14.

ОБАВЕЗЕПООСНОВУПОРЕЗНАДОДАТУВРЕДНОСТИОСТАЛИХЈАВНИХПРИХОДАИПАСИВНАВРЕМЕНСКАРАЗГРАНИЧЕЊА

	Ухиљадамадинара 31. децембар	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Обавезезапорезнадодатувредностпоосновуразликеобрачунатогпорезанаод атувредностипретходногпореза	<u>338</u>	<u>58</u> 6
1. Обавезезапорезнадодатувредност	<u>338</u>	<u>6</u>
Обавезезапорезе, царинеидругедажбинеизнабавкенатереттрошкова	-	-
Осталеобавезезапорезе, доприносеидругедажбине	<u>18</u>	<u>54</u>
2. Обавезезаосталепорезедоприносеидругедажбине	<u>18</u>	<u>54</u> 11
Одложениприходиипримљенедонације	-	<u>6</u> 11
3. Пасивнавременскаразграничења	-	<u>6</u> 75
Свега (1+2+3):	<u>356</u>	<u>6</u>

15. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе на дан 31. децембра 2013. године немамо док су у (2012. године 688 хиљада динара), настале су због различитог износа трошкова амортизације које се признају за пореске и рачуноводствене сврхе.

16. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	Ухиљадамадинара У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Приходи од продајеробена домаћем тржишту	<u>2.041</u>	<u>2.583</u>
1. Приходи од продајеробе	<u>2.041</u>	<u>2.583</u>
Приходи од продајепроизвода и услуга на домаћем тржишту	<u>251.150</u>	<u>220.337</u>
2. Приходи од продајепроизвода и услуга	<u>251.150</u>	<u>220.337</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

Свега (1+2):

253.191

222.920

Приход од продајеробе и износу од

2.041 хиљада динара односно на приход од ствареног продајом погребног опреме и мало продајног објекта, гробља и прихода од ствареног продајом металних контејнера, кантиза отпада и другог.

Приход од продајеробе производа и услуга домаћег тржишта и износу од 251.150 хиљада динара односно наследеће приходе:

- Приход од ствареног пружања услуга односно неопреме физичког лица и износу од 96.614 хиљада динара и приход од пружања услуга правним лицима и износу од 33.273 хиљада динара;
- Приход од ствареног шћење мултицима одржавањем јавних зелених површина и износу од 69.030 хиљада динара;
- Приход од услуга наплате паркирања односно неписаног паркирања аутомобила и износу од 25.350 хиљада динара;
- Приход од закупа гробних места и пружања других услуга у Радној јединици "Гробље" и износу од 17.534 хиљада динара;
- Приход од услуга чувања и смештаја пасалуталица и износу од 4.590 хиљада динара; и
- Остале приходе и износу од 4.759 хиљада динара.

17. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи који у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2013. године износе 115 хиљада динара (2012. године 2.099 хиљада динара) у целости се односе на приход по основу преноса трошкова амортизације за опрему добијену из државних додељивања.

18. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТ ЕРОБЕ

Набавна вредност продатеробе у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2013. године износи 1.597 хиљада динара (2012. године 2.102 хиљада динара).

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљада динара	
	У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови материјала за израду	13.691	9.903
Трошкови осталог материјала (режијског)	7.557	7.440
Трошкови горива и енергије	28.937	26.792
	<u>50.185</u>	<u>44.135</u>

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗА РАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљада динара	
	У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	112.828	101.507
Трошкови пореза и доприноса зараде и накнаде зарада и нетеретног послова	20.119	18.171
Трошкови накнада по уговору о делу	1.074	979
Трошкови накнада по ауторским уговорима	-	9
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	111	197
Трошкови накнада члановима управног надзорног одбора	206	337
Остали лични расходи и накнаде	15.588	13.358

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

134.55
149.926 8

Највећи део осталих личних расхода, чине трошкови превоза радника и отпремнине за одлазак у пензију.

21. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације и резервисања у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2013. године износе 14.687 хиљада динара (2012. године 16.000 хиљада динара) и у целости се односе на трошкове амортизације нематеријалних улагања (120 хиљада динара), грађевинских објеката 910 хиљада динара, некретнина, постројења и опреме (13.657 хиљада динара), применом следећих стопананабавну вредности или цену коштања:

	Стопа
Грађевински објекти	1,30%-10,00%
Транспортна средства	14,30%-15,50%
Опрема – косаћице	13,00%-40,00%
Рачунарска опрема	16.50%-20,00%
Канцеларијска опрема и намештај	12,50%
Опрема за комуналне делатности	18,00%
Остала опрема	12,50%
Нематеријална улагања	25,00%

22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови транспортних услуга	4.161	3.607
Трошкови услуга одржавања	3.140	3.940
Трошкови закупнина		2.000
Трошкови рекламе и пропаганде	290	508
Трошкови осталих услуга	6.540	4.613
1. Трошкови производних услуга	14.131	14.668
Трошкови непроизводних услуга	1.135	1.067
Трошкови репрезентације	692	1.310
Трошкови премије осигурања	1.958	2.013
Трошкови платног промета	613	600
Трошкови чланарина	407	334
Трошкови пореза	65	271
Остали нематеријални трошкови	6.331	4.747
2. Нематеријални трошкови	11.201	10.342
Свега (1+2):	25.332	25.010

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2013. године износе 552 хиљаде динара (2012. године 265 хиљада динара) и у целости се односе на приходе од камата.

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	2013.	2012.
Расходи камата	108	365
Негативне курсне разлике	-	1

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013године

Свега:

108

366

25. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Ухиљадамадинара
У периоду од 01. јануара до 31. децембра
2013. 2012.

Добици од продајне материјалних улагања, некретнина, постројења и опреме	266	105
Добици од продајне материјала	-	6
Вишкови	203	279
	1.73	
Наплаћена отписана потраживања	4	908
Приходи од смањења обавеза	-	5
	4.98	8.25
Остали непоменути приходи	3	3
	7.18	9.55
1. Остали приходи	6	6
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		-
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	-	2
2. Приходи од усклађивања вредности имовине	-	2
	7.18	9.55
Свега (1+2):	6	8

Остали непоменути приходи који у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2013. године износе 4.983 хиљада динара укључују приходи по основу учешћа у организовању јавних радова од интереса за Републику Србију 2013. године, који се реализују у сарадњи са Националном службом за запошљавање по основу Уговора о спровођењу јавног рада број 0708-10169-5/2013 између Националне службе за запошљавање филијала Ваљево и ЖКП "Видрак" Ваљево ради извршења пројекта под називом "Уређење зелених површина", који је спроведен у периоду од 15.06.2012. године до 15.09.2012. године уз запошљавање 12 лица са евиденције Националне службе за запошљавање и Уговора број 0708-10169-34/2013 између Града Ваљево и ЖКП "Видрак" Ваљево ради спровођења јавног рада из области одржавања и заштите животне средине и природе, који је спроведен у периоду од 01.10.2013. године до 31.12.2013. године уз запошљавање 15 лица са евиденције Националне службе за запошљавање, у износу од 2.577 хиљада динара, приходе од наплаћених судских такси у износу од 2.385 хиљада динара и остале приходе у износу од 21 хиљада динара.

26. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Ухиљадамадинара
У периоду од 01. јануара до 31. децембра
2013. 2012.

Губици по основу расходања и продајне материјалних улагања, некретнина, постројења и опреме	12	393
Мањкови		-
Остали непоменути расходи	9.542	4.991
1. Остали расходи	9.554	5.384
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	4.927	4.967
2. Расходи по основу обезвређења имовине	4.927	
3. Расходи по основу отписа потраживања	3.569	4.967
Свега (1+2+3):	18.050	10.351

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2013 године

Остали непоменути приходи који у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2013. године износе 4.983 хиљада динара укључују приходе по основу учешћа у организовању јавних радова од интереса за Републику Србију у 2013. години, који се реализују у сарадњи са Националном службом за запошљавање по основу Уговора о спровођењу јавног рада број 0708-10169-5/2013 између Националне службе за запошљавање - филијала Ваљево и ЈКП "Видрак" Ваљево ради извршења пројекта под називом "Уређење зелених површина", који је спроведен у периоду од 15.06.2012. године до 15.09.2012. године уз запошљавање 12 лица са евиденције Националне службе за запошљавање и Уговора број 0708-10169-34/2013 између Града Ваљево и ЈКП "Видрак" Ваљево ради спровођења јавног рада из области одржавања и заштите животне средине и природе, који је спроведен у периоду од 01.10.2013. године до 31.12.2013. године уз запошљавање 15 лица са евиденције Националне службе за запошљавање, у износу од 2.577 хиљаде динара, приходе од наплаћених судских такси у износу од 2.385 хиљада динара и остале приходе у износу од 21 хиљаде динара.

26. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	2013.	2012.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	12	393
Мањкови		-
Остали непоменути расходи	9.542	4.991
1. Остали расходи	<u>9.554</u>	<u>5.384</u>
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	4.927	4.967
2. Расходи по основу обезвређења имовине	<u>4.927</u>	
3. Расходи по основу отписа потраживања	3.569	4.967
Свега (1+2+3):	<u>18.050</u>	<u>10.351</u>

У оквиру осталих непоменутих расхода, који у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2013. године износе 9.554 хиљада динара, износ од 9.421 хиљада динара се односи на накнаду штете трећим лицима због уједа пса исплаћену на основу извршних судских пресуда и остале расходе у износу од 133 хиљада динара.

27. НЕТО ДОБИТАК

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2013.	2012.
1. Добитак пре опорезивања	1.158	2.320
2. Порески расходи периода	(902)	(507)
3. Одложени порески расходи периода	-	-
4. Одложени порески приходи периода	1.020	53
Нето добитак (1-2-3+4):	<u>1.258</u>	<u>1.866</u>

28. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја после датума биланса стања, односно после 31. децембра 2013. године које би захтевало корекције или обелодањивања у овим финансијским извештајима Друштва.

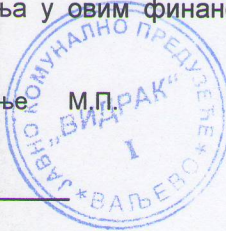
У Ваљеву,

дана 28.02.2014. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Својеручни потпис]

М.П.



Законски заступник

[Својеручни потпис]