

Dr: 15033 / 2014

Naziv pravnog lica	D.O.O. "VODOVOD I KANALIZACIJA" TIVAT
Sjedište	TIVAT
Adresa	II DALMATINSKE 3
PIB	02295407
Šifra djelatnosti	3600
Revizor	

Crna Gora
MINISTARSTVO FINANSIJA I PORESKA UPRAVA
PODRUČNA JEDINICA BUDVA
POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI

Primljeno	30.03.2015
Org. št.	05/1101-2/526

KOMPLET OBRAZACA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA 2014 GODINU

DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU
"VODOVOD I KANALIZACIJA"

Broj 405

Tivat, 30.03.2014.



INSTITUT
RAČUNOVOĐA I REVIZORA
CRNE GORE

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan _____ godine

Statusna promjena

BROJ ISKAZA: 15033/2014

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 02295407	Šifra djelatnosti: 3600
Popunjava: Svetlana Radulović	

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "VODOVOD I KANALIZACIJA" TIVAT
Sjedište: II DALMATINSKE 3 ,

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A				
00(dio)	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001			
	B. STALNA IMOVINA (003+004+005+009)	002		21088651	19422066
012	I. GOODWILL	003			
01 bez 012	II. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1	71051	97658
	III. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	2	21017600	19324408
020, 022, 023, 026, 027(dio), 028(dio), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		21017600	19324408
024, 027(dio), 028 (dio)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(dio), 028(dio)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011+012)	009			
030, 031(dio), 032 (dio), 039(dio)	1. Učešća u kapitalu	010			
031(dio), 032(dio)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	011			
032(deo), 033 do 038, 039(dio)	3. Ostali dugoročni finansijski plasmani	012			
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	013	3	8666	
04	D. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	014			
	E. OBRTNA SREDSTVA	015		1247775	967585
10 do 13,15	I. ZALIHE	016	4	72538	80277
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (018 do 022)	017		1175237	887308
20, 21, 22 osim 223	1. Potraživanja	018	5	600848	595282

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
223	2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	019			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	020			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	021	6	409905	220692
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrijednost i AVR	022	7	164484	71334
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+013+014+015)	023	8	22345092	20389651
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 do 109)	101	9	1849513	1846582
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1798219	1798219
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330, 331 i 333	IV. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOZIVIH ZA PRODAJU	105			
332 i 334	V. NEGATIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOZIVIH ZA PRODAJU	106			
34	VI. NERASPOREDJENA DOBIT	107		51294	48363
35	VII. GUBITAK	108			
237	VIII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDJELI	109			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (111+112)	110	10	635858	464287
40(dio)	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	111			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (113+114)	112		635858	464287
414, 415	1. Dugoročni krediti	113			
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	114		635858	464287
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	115	11	8666	
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (117+124)	116		19851055	18078782
	I. KRATKOROČNE OBAVEZE (118 do 123)	117		19851055	18078782
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	118			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namjenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	119			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	120	12	52453	361094
45, 46 i 49 osim 498	4. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	121	13	19796436	17717688
47, 48 osim 481	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	122		2166	

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobit	123			
40(dio)	II. KRATKOROČNA REZERVISANJA	124			
	E. UKUPNA PASIVA (101+110+115+116)	125		22345092	20389651

Obrazac usklađen sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" broj 80/08) i IV Direktivom EU.

U Tivtu

Dana 28.03.2015

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Svetlana Radulović

Odgovorno lice

Čedomir Lukić



ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/

u periodu od 01.01.2014 do 31.12.2014 godine

Statusna promjena

BROJ ISKAZA: 15033/2014

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 02295407	Šifra djelatnosti: 3600
Popunjava: Svetlana Radulović	

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "VODOVOD I KANALIZACIJA" TIVAT
Sjedište: II DALMATINSKE 3,

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 do 206)	201		2191294	2270340
60, 61	1. Prihodi od prodaje	202	1	1585408	1516745
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	2	605886	753595
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		2157708	2184369
50	1. Nabavna vrijednost prodate robe	208	3	334244	352606
51	2. Troškovi materijala	209	4	178721	189646
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	5	848866	835013
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	6	602502	604986
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	7	193375	202118
	A. POSLOVNI REZULTAT (201-207)	213		33586	85971
66	I. FINANSIJSKI PRIHODI	214	8	322	617
56	II. FINANSIJSKI RASHODI	215			1157
	B. FINANSIJSKI REZULTAT (214 - 215)	216		322	-540
67, 68, 691 i 692	I. OSTALI PRIHODI	217	9	29389	2580
57, 58, 591 i 592	II. OSTALI RASHODI	218	10	60366	86361
	C. REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (217-218)	219		-30977	-83781
	D. REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (213+216+219)	220	11	2931	1650
690 - 590	E. NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	221			
	F. REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (220+221)	222		2931	1650

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	G. DRUGE STAVKE REZULTATA /POVEZANE SA KAPITALOM/ (224 do 228)	223		0	0
	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	224			
	2. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja	225			
	3. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu učešća u kapitalu pridruženih društava	226			
	4. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	227			
	5. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	228			
	H. PORESKI RASHOD PERIODA (230+231)	229	12	8666	
721	1. Tekući porez na dobit	230		0	0
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	231		8666	0
	I. NETO REZULTAT (222+223-229)	232	13	-5735	1650
	J. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Obrazac usklađen sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" broj 80/08) i IV Direktivom EU.

U Tivtu
Dana 28.03.2015

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Svetlana Radulović



Odgovorno lice

Čedomir Lukić

ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01.2014 do 31.12.2014 godine

Statusna promjena**BROJ ISKAZA: 15033/2014**

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 02295407	Šifra djelatnosti: 3600
Popunjava: Svetlana Radulović	

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "VODOVOD I KANALIZACIJA" TIVAT
Sjedište: II DALMATINSKE 3,

POZICIJA	Redni broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1806047	1622843
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1683943	1515745
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	322	617
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	121782	106481
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1563119	1549512
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	691348	706966
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	848866	835013
3. Plaćene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	22905	7533
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	242928	73331
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312		
1. Prodaja akcija i udjela (neto prilivi)	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	315		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316		
5. Primljene dividende	317		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	53715	61849
1. Kupovina akcija i udjela (neto odlivi)	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	53715	61849
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I -II)	322	-53715	-61849
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323		

POZICIJA	Redni broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
I. Uvećanje osnovnog kapitala	324		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	325		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327		
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	329		
3. Finansijski lizing	330		
4. Isplaćene dividende	331		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332		
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	189213	11482
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	220692	208210
F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335		
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336		
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	409905	219692

Obrazac usklađen sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" broj 80/08) i IV Direktivom EU.

U Tivat
Dana 28.03.2015

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Svetlana Radulović



Odgovorno lice

Čedomir Lukić

ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01.2014 do 31.12.2014 godine

Statusna promjena

Popunjava pravno lice	Šifra djelatnosti: 3600
Matični broj: 02295407	
Popunjava: Svetlana Radulović	

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "VODOVOD I KANALIZACIJA" TIVAT

Sjedište: II DALMATINSKE 3.

BROJ ISKAZA: 15033/2014

Pol. broj	OPIS	Red. broj	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Red. broj	Ostali kapital (rn 309)	Red. broj	Neplaćeni i upisani kapital (grupa 31)	Red. broj	Emisiona premija (rn 320)	Red. broj	Rezerve (rn 321, 322)	Red. broj	Revalorizacije rezerve (grupa 33)	Red. broj	Neraspoređena dobit (grupa 34)	Red. broj	Gubitak (grupa 35)	Otkupljene sop. akcije udjeli (rn 237)	Red. broj	Ukupno (kol. 2+3+4+5 +6+7+8-9-10)
1	Stanje na dan 01.01. godine	401	0 410	0 419	0 420	0 421	1798219 428	0 437	0 438	0 439	0 440	0 441	0 442	0 443	0 444	0 445	0 446	0 447	0 448	1844932
2	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grčesaka i promjena računovodstvenih politika	402	0 411	0 420	0 421	1798219 430	0 429	0 438	0 439	0 440	0 441	0 442	0 443	0 444	0 445	0 446	0 447	0 448	0 449	0
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01. godine (r. br. 1+2)	403	0 412	0 421	0 422	1798219 432	0 431	0 440	0 441	0 442	0 443	0 444	0 445	0 446	0 447	0 448	0 449	0 450	0 451	1844932
4	Neto promjene u godini	404	0 413	0 422	0 423	1798219 432	0 431	0 440	0 441	0 442	0 443	0 444	0 445	0 446	0 447	0 448	0 449	0 450	0 451	1650
5	Stanje na dan 31.12. godine (r. br. 3+4)	405	0 414	0 423	0 424	1798219 432	0 431	0 440	0 441	0 442	0 443	0 444	0 445	0 446	0 447	0 448	0 449	0 450	0 451	1846582
6	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grčesaka i promjena računovodstvenih politika	406	0 415	0 424	0 425	1798219 432	0 431	0 440	0 441	0 442	0 443	0 444	0 445	0 446	0 447	0 448	0 449	0 450	0 451	0

Pozicija	OPIS	Red. broj	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Red. broj	Ostali kapital (rn 309)	Red. broj	Neplaćeni i upisani kapital (grupa 31)	Red. broj	Emisiona premija (rn 320)	Red. broj	Rezerve (rn 321, 322)	Red. broj	Revalorizacije rezerve (grupa 33)	Red. broj	Neraspoređena dobit (grupa 34)	Red. broj	Gubitak (grupa 35)	Red. broj	Otkupljene sop. akcije udjeli (rn 237)	Red. broj	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9-10)
1			2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
7	Korigovano početno stanje na dan 31.12. godine (r.br. 5+6)	407	0 416		0 425		1798219 434		0 443		0 452		0 461		48363 470		0 479		0 488		1846582
8	Neto promjene u godini	408	0 417		0 426		0 435		0 444		0 453		0 462		2031 471		0 480		0 489		2931
9	Stanje na dan 31.12. godine (r.br. 7+8)	409	0 418		0 427		1798219 436		0 445		0 454		0 463		51294 472		0 481		0 490		1849513

Obrazac usklađen sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" broj 80/08) i IV Direktivom EU.

U Tivtu
Dana 28.03.2015

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza
Svečana Radulović

Odgovorno lice
Čedomir Lukić
Društvo sa ograničenom odgovornošću
KANALIZACIJA
TIVAT

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE - NAPOMENE UZ FINANSIJSKE ISKAZE ZA 2014 GODINU

1. OPŠTI PODACI I DJELATNOST

D.o.o. „Vodovod i kanalizacija“ Tivat je pravni nasljednik J.P. „Vodovod i kanalizacija“ Tivat koje datira od 25.05.1999.godine. Preduzeće je osnovano u skladu sa Zakonom o privrednim društvima („Sl.list RCG“ br. 06/02, 17/07, 80/08, 40/10, 36/11 i 40/11) i Zakonom o komunalnim djelatnostima („Sl.list RCG“ br. 12/95) i registrovano je u Poreskoj upravi u Podgorici, Rješenjem o registraciji br.5-0706959/001 od 21.08.2014.godine.

Organi Društva su Odbor direktora i Izvršni direktor.

Na osnovu Zakona o privrednim društvima („Sl.list RCG“ br. 6/02) Preduzeće je registrovalo promjenu podataka kod Privrednog suda u Podgorici 21.08.2014.g. registarski broj 5-0706959/001 i matični br.02295407. Predsjednik Odbora direktora je Vlado Đukić, a izvršni direktor Čedomir Lukić.

Na osnovu Uredbe o razvrstavanju prema klasifikacionoj djelatnosti („Sl.list“ SRJ br.45/96) Republički zavod za statistiku izdao je obavještenje o dodjeli šifre djelatnosti 3600.

Na osnovu Zakona o poreskoj administraciji („Sl.list“, RCG 69/01) Poreska uprava CG izvršila je upis i izvršila dodjelu PIB (matičnog broja) 02295407.

Na osnovu Zakona o porezu na dodatu vrijednost („Sl.list“ RCG, br.65/01...04/06, 16/07 i 29/13) Poreska uprava je 30.09.2014.g. donijela Rješenje o registraciji za PDV broj 91/31-00282-0.

Sjedište d.o.o. „Vodovod i kanalizacija“ Tivat se nalazi u prostorijama u ul. II Dalmatinske br.5, koje su mu date na korištenje od strane SO Tivat.

Osnovne aktivnosti d.o.o. „Vodovod i kanalizacija“ Tivat su vodosnabdijevanje, odvođenje otpadnih voda i održavanje postojećih sistema vodovoda i kanalizacije. Pored toga Preduzeće izdaje uslove, saglasnosti i dozvole za priključke na vodovodni i kanalizacioni sisteme.

Preduzeće je registrovano za obavljanje djelatnosti:

- Skupljanje prečišćavanje i distribucija vode,
- Uklanjanje otpadnih voda drenažom, kanalizacijom, odvodnim kanalima ili na drugi način, uklanjanje otpadaka ljudskog porijekla, njihova obrada i odlaganje,
- Održavanje kanalizacije i kanala za otpadne vode, pražnjenje i čišćenje septičkih jama i tankova,
- Izgradnja specifičnih objekata nisko gradnje, kao što su gradski cjevovodi,
- Bušenje i izgradnja crpilišta za vodu i izgradnja bunara,
- Postavljanje vodovodnih instalacija u zgradama i drugim objektima.

Veličina preduzeća (veliko, srednje, malo): - srednje.

Na dan 31.12.2014.godine Preduzeće je zapošljvalo 53 radnika i Izvršnog direktora g-din Čedomira Lukića.

Upravni odbor društva čine članovi:

- | | |
|------------------------------|---------------|
| - G.din Vlado Đukić | - Predsjednik |
| - G.din Vojislav Kaluđerović | - Član |
| - G.din Alen Krivokapić | - Član |
| - G.đa Dijana Tripičić | - Član |

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH ISKAZA

D.o.o. „Vodovod i Kanalizacija“ Tivat je uradilo sve finansijske iskaze za 2014.god, koji predstavljaju godišnji izvještaj, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji („Sl.list RCG“, br.69/05, „Sl.list CG“ 80/08 i 32/11), Zakonom o privrednim društvima („Sl.list RCG“ br.06/02, „Sl.list CG“ br.17/07, 80/08, 40/10, 73/10, 36/11, i 40/11), Zakonom o porezu na dobit pravnih lica („Sl.list RCG“ br.65/01, 12/02, 80/04 i „Sl.CG“ br.40/08, 86/09, 73/10, 40/11 i 14/12), Zakonom o PDV („Sl. RCG“ br.65/01, 12/02, 38/02, 72/02, 21/03, 76/05 i 46/06 i „Sl.list CG“, br.16/07, 73/10 i 40/11), Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Finansijski iskazi su urađeni po načelu fakturisane realizacije na obrascima:

- Iskaz o ukupnom rezultatu /Bilans uspjeha/;
- Iskaz o finansijskoj poziciji /Bilans stanja/;
- Iskaz o tokovima gotovine;
- Iskaz o promjenama na kapitalu;
- Računovodstvene politike i napomene uz finansijske iskaze; i

- Statistički anex.

3. ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU - BILANS USPJEHA

Bilans uspjeha predstavlja odnos prihoda, rashoda i dobiti za kalendarsku godinu. Finansijski podaci izneseni u Bilansu uspjeha, omogućavaju korisnicima da sagledaju uspješnost poslovanja Preduzeća.

Bilans uspjeha se iskazuje u sedam podbilansa, i to:

1. Poslovnog rezultata
2. Finansijskog rezultata
3. Rezultata iz ostalih aktivnosti
4. Rezultata iz poslovanja koje je obustavljeno
5. Druge stavke rezultata povezane sa kapitalom
6. Poreski rashod perioda
7. Zarada po akciji

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/

u periodu od 01.01.2014 do 31.12.2014 godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 do 206)	201		2.191.294	2.270.340
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	1.	1.585.408	1.516.745
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	2.	605.886	753.595
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		2.157.708	2.184.362
50	1. Nabavna vrijednost prodate robe	208	3.	334.244	352.606
51	2. Troškovi materijala	209	4.	178.721	189.646
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	5.	848.866	835.013
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	6.	602.502	604.986
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	7.	193.375	202.118
	A. POSLOVNI REZULTAT (201-207)	213		33.586	85.971
66	I. FINANSIJSKI PRIHODI	214	8.	322	617
56	II. FINANSIJSKI RASHODI	215			1.157
	B. FINANSIJSKI REZULTAT (214-215)	216		322	(540)
67, 68, 691 i 692	I. OSTALI PRIHODI	217	9.	29.389	2.580

57, 58, 591 i 592	II. OSTALI RASHODI	218	10.	60.366	86.361
	C. REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (217-218)	219		(30.977)	(83.781)
	D. REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (213+216+219)	220	11.	2.931	1.650
690 – 590	E. NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	221			
	F. REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (220+221)	222		2.931	1.650
	G. DRUGE STAVKE REZULTATA /POVEZANE SA KAPITALOM/ (224 do 228)	223			0
	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	224			
	2. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja	225			
	3. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu učešća u kapitalu pridruženih društava	226			
	4. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	227			

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj		
					Tekuća godina
1	2	3	4		5
	5. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	228			
	H. PORESKI RASHOD PERIODA (230+231)	229	12	8.666	0
721	1. Tekući porez na dobit	230			
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	231		8.666	0
	I. NETO REZULTAT (222+223-229)	232	13	-5.735	1.650
	J. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Napomene uz Bilans uspjeha:

1. Iskazani su prihodi od prodaje vode i pruženih usluga odvođenja otpadnih voda (grupa KTO 60), kao i prihodi od usluga održavanja vodovodne mreže, izrade priključaka, ostalih vodoinstalaterskih radova, rad mehaničkih mašina i sklopljenih ugovora (grupa KTO 61).
2. Iskazani su prihodi od dotacija, donacija i uslovljenih donacija, povračaja poreskih dažbina (grupa KTO 64), i ostali poslovni prihodi (grupa KTO 65). Prihod po osnovu uslovljenih donacija obuhvata ukidanja odloženih prihoda sa računa 495 – Odloženi prihodi i primljene donacije, u skladu sa MRS 20 i ostalim relevantnim MSFI.
3. Nabavna vrijednost prodate robe je iznos koji je Preduzeće platilo za nabavku vode iz sistema Regionalnog vodovoda.
4. Troškovi materijala obuhvataju sve troškov nabavljenog materijala, goriva i električne energije.
5. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi obuhvataju sve troškove po osnovu obračunatih zarada i naknada (u bruto iznosu) zaposlenih i članova Upravnog odbora, kao i otpremnine za odlazak u penziju, naknade troškova smještaja i ishrane na službenom putu, autorske honorare i ostale naknade.
6. Troškovi amortizacije za donirana sredstva iznose 511.896 €, ostatak je trošak poslovanja preduzeća.
7. Ostali poslovni rashodi obuhvataju troškove proizvodnih usluga, troškove PTT, troškove telefona, troškove održavanja osnovnih sredstava, troškove neproizvodnih usluga, reprezentacije, osiguranja, platnog prometa, članarina, poreza, carina, doprinosa, pretplata, i sl.
8. Finansijski prihod se odnosi na kamatu koju isplaćuju banke za sredstva koja se nalaze na Ž.R. Preduzeća.
9. Ostali prihodi su naplaćena potraživanja iz prethodnih godina i ostali prihodi.
10. Ostali rashodi se odnose na ispravku vrijednosti potraživanja (54.399 €), rashod zaliha i ostalo.
11. Iskazana je razlika između prihoda i rashoda, prije oporezivanja.
12. Odložene poreske obaveze su proistekle iz razlike amortizacije u poreske svrhe i računovodstvene amortizacije
13. Iskazan je neto rezultat poslovanja koji je negativan zbog odložene poreske obaveze.

Prihodi u Bilansu uspjeha za 2014.god utvrđeni su u iznosu od 2.221.005 €, troškovi su iznosili 2.218.074 €, tako da dobit iznosi 2.931 € koja se raspoređuje na povećanje kapitala.

PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi su vrijednovani po MRS – 18, i uključuju samo bruto priliv koji je Preduzeće primilo ili potražuje za svoj račun.

Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrijednosti potraživanja. Naknadna naplata iznosa koji su prethodno bili otpisani, iskazuju se Bilansu uspjeha u okviru ostalih prihoda.

Poslovni prihodi u 2014. godini ostvareni su u iznosu od 2.221.005 €, a sastoje se od :

- prihoda redovne djelatnosti.....	1.585.408
- prihoda od dotacija	93.851
- prihoda od uslovljenih donacij.....	511.896
- ostalih poslovnih prihoda.....	139

Finansijski prihodi ostvarini su od kamate koje su uplatile banke na sredstva po Žiro računima u iznosu 322 €. Ostali prihodi su prihodi od povrata taksa i naplaćenih otpisanih potraživanja i iznose 29.389 €.

ANALIZA RASHODA

Rashodi su priznati za odlive ili smanjenja sredstava koji proističu iz uobičajene aktivnosti Preduzeća.

UTROŠENE SIROVINE I MATERIJAL U TOKU 2014.GODINE

Utrošene sirovine i materijal iskazani su u okviru rashoda koji se odnose na 2014.godinu, bez obzira na vrijeme njihovog plaćanja.

Nabavke robe (vode) iz drugih sistema iznosila je 334.244 €

Troškovi materijala su iznosili 178.721, a odnose se na:

- nabavku vodovodnog materijala.....	69.766
- nabavku režijskog materijala.....	5.725
- troškove goriva i energije.....	103.230

TROŠKOVI ZAPOSLENIH

Troškovi zaposlenih obuhvataju troškove zarada, naknada i druga primanja u bruto iznosu, tj. neto iznosi zarada, naknada i ostalih ličnih primanja uvećani su za pripadajuće poreze, prireze i doprinose, koji se obračunavaju na teret radnika i na teret poslodavca, a obuhvataju i primanja članova Upravnog odbora i autorske honorare. Troškovi su:

- troškovi zarada i naknada bruto.....	725.335
- troškovi poreza i doprinosa na teret poslodavca.....	84.920
- primanja Upravnog odbora bruto.....	15.229
- ostali lični rashodi.....	23.382

TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Amortizacija se obračunava pojedinačno za svaku nekretninu, postrojenje i opremu, tako da se amortizacija vrši u jednakim godišnjim iznosima u toku predviđenog vijeka upotrebe. Za novo nabavljena sredstva obračun amortizacije se vrši počev od narednog mjeseca u odnosu na mjesec kada je izvršena nabavka.

Obračun amortizacije je vršen po proporcionalnom metodu korištenjem sljedećih stopa:

- Građevinski objekti i cjevovodi.....	2-8%
- Oprema.....	10-20%
- Alat i inventar.....	25-100%
- Kancelarijska oprema.....	10-20%
- Namještaj instalacije.....	10-20%
- Vozila.....	10-17%
- Ostala sredstva.....	10-20%

OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi obuhvataju troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove koji su nastali u okviru obračunskog perioda, bez obzira na vrijeme njihovog plaćanja. Ostvareni su u iznosu od 193.375 €, a odnose se na:

- Troškove usluga na izradi učinaka.....	22.115
- Troškove transportnih usluga.....	26.683
- Troškove usluga održavanja osnov. sreds.....	10.651
- Druge proizvodne usluge.....	60.898
- Troškovi neproizvodnih usluga.....	14.965
- Troškovi reprezentacije, osiguranja, plat. prom. članarina.....	3.219
- Troškovi osiguranja.....	1.418
- Troškovi platnog prometa.....	3.522
- Troškovi članarina.....	825
- Troškovi poreza.....	9.028
- Troškovi doprinosa.....	13.877
- Sudski troškovi, takse, sponzorstva, pretplate, i dr.....	26.174

OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 60.366 €, a odnose se na:

- rashod po osnovu ispravke vrijednosti potraživanja.....	54.399
- ostali rashodi.....	5.967

4. ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 31.12.2014. godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6

	AKTIVA				
00 (dio)	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001			
	B. STALNA IMOVINA				
	(003+004+005+009)	002		21.088.651	19.422.066
012	I. GOODWILL	003			
01 bez 012	II. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1	71.051	97.658
	III NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	2	21.017.600	19.324.408
020, 022, 023, 026, 027 (dio), 028 (dio), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		21.017.600	19.324.408
024, 027(dio), 028(dio)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(dio), 028(dio)	3. Biološka sredstva	008			
	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011+012)	009		0	0
030, 031(dio), 032(dio), 039(dio)	1. Učešća u kapitalu	010			
031(dio), 032(dio)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	011			
032(dio), 033 do 038, 039(dio)	3. Ostali dugoročni finansijski plasmani	012			
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	013	3	8.666	
04	D. STALNA SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	014			
	E. OBRтна SREDSTVA (016+017)	015		1.247.775	967.585
10 do 13, 15	I. ZALIHE	016	4	72.538	80.277
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (018 do 022)	017		1.175.237	887.308
20, 21, 22 osim 223	1. Potraživanja	018	5	600.848	595.282
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	019			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	020			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	021	6	409.905	220.692
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrijednost i AVR	022	7	164.484	71.334
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+013+014+015)	023	8	22.345.092	20.389.651
Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napo- mena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina

1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 do 109)	101	9	1.849.513	1.846.582
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1.798.219	1.798.219
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330,331 i 333	IV. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOZIVIH ZA PRODAJU	105			
332 i 334	V. NEGATIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOZIVIH ZA PRODAJU	106			
34	VI. NERASPOREDJENA DOBIT	107		51.294	48.363
35	VII. GUBITAK	108			
237	VIII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDJELI	109			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (111+112)	110	10	635.858	464.287
40 (dio)	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	111			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (113+114)	112		635.858	464.287
414, 415	1. Dugoročni krediti	113			
41 bez 414,415	2. Ostale dugoročne obaveze	114		635.858	464.287
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	115	11	8.666	0
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (117+124)	116		19.851.055	18.078.782
	I. KRATKOROČNE OBAVEZE (118 do 123)	117		19.851.055	18.078.782
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	118			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namjenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	119			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	120	12	52.453	361.094
45,46 i 49 osim 498	4. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	121	13	19.796.436	17.717.688
47,48 osim 481	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	122		2.166	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobit	123			
40 (dio)	II KRATKOROČNA REZERVISANJA	124		0	0
	E. UKUPNA PASIVA (101+110+115+116)	125		22.345.092	20.389.651

Napomene uz Bilans stanja

1. U 2014 godini nije bilo nabavki Nematerijalnih ulaganja, pa je zbog obračunate amortizacije došlo do umanjenja ovih sredstava u odnosu na prethodnu godinu.
2. Materijalna imovina obuhvata sva sredstva koja su nabavljena u ranijem periodu kao i ona nabavljena u toku

2014.godine, i vrijednovana su po istorijskom trošku u skladu sa MRS 16. Na vrijednost ranije nabavljenih sredstava uticale su ranije izvršene revalorizacije po tada važećim propisima.

Vrijednost sredstava se putem amortizacije proporcionalno raspoređuje na rashode tokom korisnog vijeka trajanja sredstava, odnosno za obračun amortizacije korišten je metod proporcionalnog otpisivanja po MRS – 16.

U toku 2014.god. izvršena su znatna ulaganja iz sopstvenih sredstava, i po osnovu donacije od strane Opštine Tivat, u izgradnju kanalizacionog sistema, što je uslovilo uvećanje ove stavke.

Zemljište se, kao ni investicije u toku, dok se ne stave u upotrebu, po važećim propisima ne amortizuju. Visina amortizacije proističe iz vrijednosti sredstava i korisnog vijeka trajanja sredstava.

Stanje stalne imovine na dan 31.12.2014. god. iskazano tabelarno je sljedeće:

Redni broj	Konto	NAZIV	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost
1.	014	Nematerijalna imovina	170.269	99.218	71.051
		UKUPNO 1	170.269	99.218	71.051
2.	020	Građevinsko zemljište	246.875	0.00	246.875
3.	022	Objekti vodov. I kanal.	14.303.313	1.744.544	12.558.769
4.	0230	Oprema vodov. I kanal.	1.318.958	935.832	383.126
5.	0233	Kancelarijska oprema	31.524	23.026	8.498
6.	0235	Namještaj i instalacije	14.032	11.729	2.303
7.	0234	Vozila	530.268	279.950	250.318
8.	026	Djela likovnih umjetno.	313	0.00	313
9.	027	Inv. u toku	6.358.576	0.00	6.358.576
10.	028	Avansi za investicije	1.208.822	0.00	1.208.822
		UKUPNO 2	24.012.681	2.995.081	21.017.600
		SVE UKUPNO (1+2)	24.182.950	3.094.299	21.088.651

3. Odložena poreska sredstva su obaveze nastale iz razlike između amortizacije obračunate u poreske i računovodstvene amortizacije.

4. Zalihe u ukupnoj obrtnoj imovini čine 5,8 %, a odnose se na materijal, rezervne dijelove, alat i sitan inventar. Procjenjuju se po nabavnoj vrijednosti- fakturnoj vrijednosti uvačanoj za zavisne troškove. Izlaz zaliha utvrđuje se metodom prosječne nabavne cijene.

5. Potraživanja od kupaca se priznaju po poštenoj fer vrijednosti. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrijednosti, a iznos troškova se priznaje u Bilansu uspjeha u okviru ostalih rashoda. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrijednosti. Eventualna naknadna naplata iskazuje se u Bilansu uspjeha u okviru ostalih prihoda. Potraživanja od kupaca su iznosila 726.289 €. Preduzeće je izvršilo obezvrjeđenje (ispravku vrijednosti) potraživanja starijih od 2 godine, za poslovne prostore u iznosu od 15.128 € a za domaćinstva 39.271 €, što sa izvršenom ispravkom iz prethodnih godina od 73.171 € ukupno iznosi 127.570 €, tako da na 31.12.2014.godine nakon izvršene ispravke potraživanja iznose 598.719 €, što sa ostalim potraživanjima u iznosu od 2.129 € čini ukupna potraživanja od 600.848 €.

Potraživanja od kupaca za utrošenu vodu za poslovne prostore koja su veća od 2.000,00 € po kupcu su sljedeća:

1. HTP Mimoza.....	16.536;
2. Adriatic Marinas Tivat.....	12.614;
3. Maprenat DOO.....	7.884;
4. Rotor DOO.....	9.302;
5. Filuks DOO.....	5.212;
6. Mesara Samardžić.....	4.782;
7. Ravic DOO.....	7.077;
8. Dila d.o.o.....	2.738
9. Četvorka DOO.....	4.583;
10. Centar za informativnu djelatnost.....	3.585;
11. Montenegro.....	4.519;
12. JET Setter-Zigi bič.....	6.066;
13. Mont voyage- Oblatno.....	2631
14. Com galija.....	2.591;
15. Ivanović Autoservis.....	2.807;

16.D&NN-Picerija Exit.....	2.079;
17.Čurovac DOO.....	3.023
18.Adriatic securiti S.INT.....	4.079
19. Studio 34.....	2.483
20.Stadion.....	2.474;
21.Posejdon-Stanišić Biljana.....	5.174
22.Organ uprave.....	2.287
23.Luštica Development.....	3.555
24.Anasimov- Hotel san.....	2.250
25.Pekara lider.....	2.098
26.Ostali kupci.....	75.267

6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: depozite po viđenju kod banaka i novac u blagajni.
7. Iskazana su potraživanja za povrat sredstava od uplaćenog PDV koja nisu povraćena do 31.12.2014 g.
8. Stalna i obrtna imovina - odnosno aktiva Preduzeća iznosi 22.345.092 €, a kod nje je ostvaren rast od 9,5% u odnosu na 2013.godinu.
- 9.Kapital Preduzeća iznosi **1.849.513 €** , a sastoji se od Državnog kapital u iznosu od 1.798.219 € i ostatka dobiti, ove i prethodnih godina, koja iznosi 51.294 €.
10. Dugoročne obaveze i rezervisanja iznose 635.858 € i odnose se na retenciju –zadržavanje, jer je ugovorom o izgradnji kanalizacionog sistema propisano da investitor vrši zadržavanje dijela isplata za izvršene radove kao osiguranje, koje će biti isplaćeno nakon puštanja sistema u rad, i nakon otklanjanja mogućih propusta u njegovom funkcionisanju.
- 11.Odložene poreske obaveze nastale iz razlike između amortizacije obračunate u poreske i računovodstvene amortizacije.
- 12.Obaveze iz poslovanja se odnose na decembarske račune koji su teretili troškove 2014 godine, a koji su plaćeni u januar 2015. godine. Obaveze su iznosile 52.453 €, i izmirene su u januaru 2015. godine.
13. Iskazane su ostale obaveze:
- za sporne uplate.....673 €
 - za odloženi prihod po osnovu donacija.....19.795.763 €

Sporazumom br. 0101-154 između Opštine Tivat i Preduzeća, strane u sporazumu su se saglasile da se stečena imovina, donirana od Opštine Tivat za izgradnju Kanalizacionog sistema, kod Preduzeća evidentira kao **Odloženi prihod**, tj. da se ne vrši povećanje **Kapitala**, što je omogućeno Međunarodnim Računovodstvenim Standardom – MRS 20, a preporučuje ga i Odbor za Međunarodne Računovodstvene Standarde.

U ovim sredstvima su iskazana i donirana sredstva (oprema) od strane KF Banke.

1. IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

POZICIJA	Redni broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4

A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	301		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)		1.806.047	1.623.843
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1.683.943	1.516.745
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	322	617
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	121.782	106.481
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1.563.119	1.549.512
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	691.348	706.966
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	848.866	835.013
3. Plaćene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	22.905	7.533
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	242.928	74.331
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	312		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		0	0
1. Prodaja akcija i udjela (neto prilivi)	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	315		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316		
5. Primljene dividende	317		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	53.715	61.849
1. Kupovina akcija i udjela (neto odlivi)	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	53.715	61.849
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	(53.715)	(61.849)
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	323		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)			
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	325		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327		
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	329		
3. Finansijski lizing	330		
4. Isplaćene dividende	331		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332		
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	189.213	12.482
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	220.692	208.210

POZICIJA	Redni broj	Iznos	
		Tekuća	Prethodna

		godina	godina
1	2	3	4
F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335		
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336		
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	409.905	220.692

Izveštaj o tokovima gotovine za 2014 god. urađen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS 7 i Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih iskaza za privredna društva i druga pravna lica.

Izveštaji o tokovima gotovine, Bilans stanja i Bilans uspjeha predstavljaju tri najvažnija finansijska izvještaja. Bilans uspjeha obezbjeđuje informaciju o uspješnosti poslovanja, izraženoj u veličini dobiti ili gubitka, Bilans stanja o sredstvima kojima preduzeće raspolaže, obavezama i imovini, dok Izveštaj o tokovima gotovine daje informaciju o platežnoj sposobnosti preduzeća.

U toku 2014.godine Preduzeće je ostvarilo 189.213 € pozitivnog gotovinskog toka.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

Ovaj izvještaj rađen je u skladu sa MRS 1 tačka 96 i prikazuje promjene neto imovine između obračunskih perioda za koje se sastavljaju bilansi.

Izveštajem se prezentuju informacije vezane za kretanje neraspoređene dobiti (odnosno akumuliranog gubitka), početno stanje, promjene u toku obračunskog perioda i krajnje stanje.

U toku 2014. godine jedina promjena koja je uslovlila povećanje kapitala, bila je dobit iz poslovne godine u iznosu od 2.931 €, koja je usmjerena na kapital.


PREGLED STANJA I PROMJENA NA KAPITALU ZA 2014. GODINU

	Društveni Kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređena dobit	Ukupno
	€			€	€
Stanje 1.januar 2014	1.798.219			48.363	1.846.582
Ostvarena dobit				2.931	2.931
Stanje 31.decem. 2013	1.798.219	-	-	51.294	1.849.513

Ostalih promjena nije bilo.

U Tivtu, dana 28.03.2015.g.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza





Odgovorno lice





d.o.o. VODOVOD I KANALIZACIJA TIVAT

II Dalmatinske 3A, 85320 Tivat, tel.: +382 32 671 788
Fax: +382 32 671 790, e-mail: vik-tivat@t-com.me www.viktivat.me
PIB: 02295407 PDV 91/31-00282-0 ŽIRO RAČ.: Atlas Mont: 505-1433-40
CKB: 510-4063-73 Hipotekarna Banka: 520-62730-65 Prva Banka 535-10055-81

Na 12 redovnoj sjednici, održanoj dana 20.03.2015.godine, Odbor direktora preduzeća donio je

DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU
"VODOVOD I KANALIZACIJA"

Broj 334

ODLUKU

Tivat, 20.03.2015.

**o usvajanju Završnog računa d.o.o. VODOVOD I KANALIZACIJA TIVAT
za 2014.godinu**

1. Usvaja se završni račun d.o.o. VODOVOD I KANALIZACIJA TIVAT za 2014. godinu u predloženom tekstu.
2. Ukupna aktiva Preduzeća iznosi 22.336.426 €, koliko iznosi i ukupna pasiva.
3. Ukupni prihod iznosi 2.221.005 €, Ukupni rashodi 2.218.074 €, a Bruto dobit iznosi 2.931 €.
4. Bruto dobit se raspoređuje na Neraspoređeni dobitak u iznosu 2.931 €.

Obrazloženje

Na 12 redovnoj sjednici Odbora direktora d.o.o. Vodovod i Kanalizacija Tivat održanoj dana 20.03.2015.godine, nakon diskusije povodom finansijskih izvještaja o završnom računu za 2014 – tu godinu, donijeta je jednoglasna odluka kao u izreci.



PREDSJEDNIK ODBORA DIREKTORA :
Vlado Đukić,