

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп

Финансиски Извештаи и Објаснувачки Белешки

за годината која завршува на 31 Декември 2016

Прилеп, Февруари 2017 година

JKP ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за годината која завршува на 31 Декември 2016 година

		во илјади денари	
	Белешка	2016	2015
Приходи од продажба	7	130.447	131.563
Останати оперативни приходи	8	15.521	16.686
Вкупно оперативни приходи		145.968	148.249
Промена на вредноста на залихите на готовите производи и производство во тек		-	-
Потрошени материјали, инвентар и резервни делови	9	(18.221)	(18.999)
Набавна вредност на продадени стоки		-	-
Трошоци за вработените	10	(66.851)	(64.911)
Амортизација	11	(29.625)	(29.983)
Останати оперативни трошоци	12	(26.325)	(29.967)
Вкупно оперативни расходи		(141.022)	(143.860)
Добивка од оперативно работење		4.946	4.389
Финансиски приходи	13	2.725	3.614
Финансиски расходи	14	(3)	(72)
Добивка пред оданочување		7.668	7.931
Данок од добивка	15	1.589	1.367
Нето добивка за периодот		6.079	6.564
Останата сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		6.079	6.564

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

Директор



Финансиски Директор

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
на ден 31 Декември 2016 година

		во илјади денари	
	Белешка	2016	2015
СРЕДСТВА			
Тековни средства			
Парични средства и хартии од вредност	16	21.762	4.698
Побарувања од купувачи	17	95.753	97.513
Останати краткорочни побарувања	18	372	1.008
Краткорочни финансиски средства		-	-
Платени трошоци за идните периоди		-	-
Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции	19	11	62
Залихи	20	53.721	54.321
Аванси за нематеријални и материјални средства		-	-
Вкупно тековни средства		171.619	157.602
Нетековни средства			
Долгорочни побарувања		-	-
Нематеријални и материјални средства	21	584.491	609.937
Долгорочни финансиски средства		-	-
Вкупно нетековни средства		584.491	609.937
ВКУПНО СРЕДСТВА		756.110	767.539
ОБВРСКИ И КАПИТАЛ			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачите	22	10.177	16.885
Останати краткорочни обврски	23	23.148	18.794
Краткорочни финансиски обврски		-	-
Одложени плаќања на трошоци во идни периоди	24	383.586	398.721
Примени аванси, краткорочни депозити и кауции	25	270	288
Вкупно тековни обврски		417.181	434.688
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ			
Долгорочни обврски		-	-
Долгорочни резервирања		-	-
Вкупно нетековни обврски		-	-
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Државен капитал	27	10.028	10.028
Ревалоризациона резерва		7.598	7.598
Резерви		37.491	37.491
Акумулирана добивка		277.733	271.170
Добивка за финансиска година		6.079	6.564
Вкупно капитал и резерви		338.929	332.851
ВКУПНО ОБВРСКИ И КАПИТАЛ		756.110	767.539

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

Директор

Финансиски извештаи за 2016 година

Финансиски Директор



ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК

за година која завршува на 31 Декември 2016

Опис	во илјади денари	
	2016	2015
А. Готовински текови од оперативно работење		
Нето добивка (загуба)	6.079	6.564
Трошоци кои не повлекуваат користење на обртни средства:		
Амортизација	29.625	29.982
Резервации за трошоци	-	-
Приходи од отпис на обврски и вишоци	-	(86)
Приходи по основ на преотстапени средства без надомест	(160)	(200)
Расходи од отпис на побарувања и кусоци	3.374	3.903
Готовински текови од работење	38.918	40.163
Побарувања од купувачи	(1.614)	(3.539)
Останати краткорочни побарувања	636	4.527
Краткорочни финансиски средства		
Платени трошоци за идните периоди	-	517
Побарувања за дадени аванси депозити и кауции	51	1.430
Залихи	600	2.815
Обврски спрема добавувачи	(6.708)	(15.894)
Останати краткорочни обврски	4.354	3.087
Краткорочни обврски од финансирање	-	-
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди (ПВР)	(14.976)	(13.865)
Примени аванси, краткорочни депозити и кауции	(18)	61
Нето готовински текови од оперативно работење	21.243	19.302
Б. Готовински текови од инвестиционо работење		
Долгорочни побарувања	-	-
Материјални вложувања	(4.201)	(23.251)
Расходи и оттуѓувања/намалувања	22	70
Долгорочни финансиски средства	-	-
Нето готовински текови од инвестиционо работење	(4.179)	(23.181)
В. Готовински текови од финансиско работење		
Обврски по долготочни кредити	-	-
Долгорочни резервирања	-	-
Капитал	-	-
Нето готовински текови од финансиско работење	-	-
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	17.064	(3.879)
Парични средства на почеток на годината	4.698	8.577
Парични средства на крајот на годината	21.762	4.698

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

Директор



Финансиски Директор

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ И РЕЗЕРВИТЕ
за годината која завршува на 31 Декември 2016 година

2016

во илјади денари

	Запишан капитал	Ревалоризациони резерви	Резерви	Акумули- рана добривка	Вкупно
Состојба 01.01.2016 година					
Добривка за финансиска година	10.028	7.598	37.491	277.733	332.850
Распределба на добивката во корист на капиталот и резервите	-	-	-	6.079	6.079
Покривање на загубата на терет на капиталот	-	-	-	-	-
Останати неспомнати промени кои влијаат на капиталот и резервите	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2016 година					
	10.028	7.598	37.491	283.812	338.929

2015

	Запишан капитал	Ревалоризациони резерви	Резерви	Акумули- рана добривка	Вкупно
Состојба 01.01.2015 година					
Добривка за финансиска година	10.028	7.598	37.491	271.170	326.287
Распределба на добивката во корист на капиталот и резервите	-	-	-	6.564	6.564
Покривање на загубата на терет на капиталот	-	-	-	-	-
Останати неспомнати промени кои влијаат на капиталот и резервите	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2015 година					
	10.028	7.598	37.491	277.734	332.851

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

Директор

Финансиски директор



Финансиски извештаи за 2016 година

5

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп

Белешки кон финансиските извештаи

1. ИНФОРМАЦИИ ЗА ДРУШТВОТО

Фирма: Јавно комунално претпријатие ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп.

Ј.К.П Водовод и Канализација Прилеп (во понатамошниот текст Претпријатието) е основано со Одлука за поделба на ЈП Комуналец Прилеп бр. 07-1649/4 од 16 декември 2003 година и е регистрирано во Стопанскиот Суд во Битола под трг.бр. 2046/03 од 26 Декември 2003 година. Делбен биланс е изработен на 30 јуни 2004 година. Од овој датум претпријатието го започнува своето самостојно работење.

Главнината на Претпријатието изнесува 10.028 илјади денари (2015: 10.028 илјади денари).

За 2016 година број на вработени изнесува 156, а за 2015 година бројот на вработени изнесува 152.

Седиште: Прилеп ул. Александар Македонски бб.

Основна дејност: 36.00 Собирање, обработка и снабдување со вода. Покрај основната дејност претпријатието има и споредни дејности меѓу кои и отстранување на отпадни води.

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските извештаи на ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп, се изготвени во согласност со законските прописи, Меѓународните Сметководствени Стандарди (МСС) и Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (МСФИ) што се прифатени и објавени во Република Македонија во Правилникот за водење сметководство (Службен Весник на РМ бр. 159/09, 164/10 и 107/11).

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено.

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност.

Финансиските извештаи се подготвени врз претпоставката за континуитет, односно дека претпријатието ќе продолжи со своето работење во некое непредвидено време.

При подготвувањето на финансиските извештаи претпријатието применува одредени сметководствени проценки. Некои ставки во финансиските извештаи се проценуваат затоа што неможат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања што се засновани на последни расположливи информации.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Прегледот на позначајните сметководствени политики применети при изготвување на финансиските извештаи за 31.12.2016 година се прикажани во понатамошниот текст.

3.1 Приходи од продажба

Приходите од продажба се признаваат кога на купувачот се пренесени сите значајни користи и ризици од сопственоста на производите и кога е очекувано дека идни економски користи ќе притечат во претпријатието и кога овие користи можат да бидат реално измерени. Приходите од продажба се искажуваат по принципот на фактурирана реализација.

3.2 Потрошени материјали и резервни делови

Потрошениите материјали и резервни делови ги опфаќаат сите трошоци што се настанати во однос на фактурираната реализација, трошоци потребни за остварување на основната дејност на претпријатието.

3.3 Трошоци за тековно и инвестиционо одржување

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување на градежните објекти, основните средства, поправка на опремата и сл. се покриваат од приходите на пресметковниот период кога ќе настанат. Реконструкциите и адаптациите со кои се менува капацитетот или намената на основните средства, се книжат односно искажуваат како зголемување на вредноста на основните средства.

3.4 Приходи од камати

Каматите настанати по основ на денарски влогови и побарувања од деловните односи се признаваат во Билансот на Успехот кога доспеваат и се искажуваат како останати приходи од камати во рамките на финансиските приходи.

3.5 Камата како расход

Каматите настанати по основ на деловни обврски како и по основ на финансиски обврски, пресметани до датумот на извештајот за финансиска состојба, се искажуваат во билансот на успех како останати расходи од камати во рамките на финансиските расходи. Каматите се признаваат како расход во периодот во кој настапуваат.

3.6 Основни средства

Набавките на основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурираната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Позитивната разлика настаната при продажбата на основните средства се книжи непосредно во корист на капитална добивка, а негативната разлика се книжи на товар на капитална загуба. Неотпишаната вредност на оттупените и расходовани основни средства се книжи на товар на останатите расходи. Постојаните средства се поделени во групи и подгрупи, врз кои што се пресметува амортизација се додека овие средства целосно не се отпишат.

3.7 Амортизација

Амортизацијата на основните средства се пресметува по стапки пропишани во Номенклатурата на средствата за амортизација. Набавната или ревалоризирана вредност на основните средства се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употребата на основните средства. Амортизација не се пресметува на земјиштето. Пропишаните стапки на амортизација кои се применуваат за основните средства што ги поседува ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп се:

	Годишна стапка
Градежни објекти	2-10%
Опрема	5-20%
Транспортни средства, компјутери	10-25%

3.8 Побарувања по основ на продажба

Побарувањата по основ на продажба ги опфаќаат сите побарувања по основ на дисрибуција на вода и услуги и се искајуваат според номинална вредност, намалени за лоши и несигурни побарувања.

3.9 Залихи

Залихите се искајуваат според износот на трошоците на нивната набавна или нето реализациона вредност, во зависност од тоа која од нив е пониска.

Ситниот инвентар, алатот и авто гумите се отпишуваат 100% од вредноста при ставање во употреба.

3.10 Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти се состојат од готовина во благајната, парични средства на жиро сметката во банки и девизни средства на жиро сметката кај деловните банки. Паричните средства се искајуваат според номинален износ.

3.11 Обврски

Краткорочните и долгорочните обврските ги опфаќаат обврските спрема добавувачите, спрема вработени, обврски за примени аванси, обврски спрема даноци и придонеси, обврски по основ на заеми кредити и обврски од резултатот. Овие обврски се искајуваат според нивната номинална вредност исказана на сметководствениот документ, зголемен за камати согласно договорот.

3.12. Данок од добивка

Согласно применливата законска регулатива, Данокот од добивка се пресметува и плаќа согласно одредбите на Законот за данок на добивка по стапка од 10%. Основа за пресметување на данокот на добивка се даночко непризнати расходи и помалку исказани приходи, корегирани за даночен кредит, како и на распределената добивка за дивиденди. Нераспределената добивка не се оданочува.

3.13 Вложувања

Вложувањата расположиви за продажба се состојат од долгорочни вложувања во хартии од вредност кај претпријатија и финансиски институции, исказани според нивната набавна вредност во моментот на вложувањето, зголемени за износот на распоредената добивка и намалени за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација).

3.14 Државни поддршки

Евиденцијата на примените основни средства и опрема кои се амортизираат се презентираат во Извештајот за финансиска состојба по објективна вредност и како одложен приход. Пресметаната амортизацијата на овие средства согласно сметководствената политика се признава како расход во периодот кој настапува и се спротивставува со ист приход за периодот.

Примените сировини и материјали и резервни делови по основ на државни поддршки се презентираат во Извештајот за финансиска состојба по нивната набавна вредност и како одложен приход. Секој потрошок на сировини и материјали или вградување на резервни делови се признава како расход за периодот и се спротивставува со ист приход за периодот.

4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

При подготвувањето на финансиските извештаи Претпријатието применува одредени сметководствени проценки. Некои ставки во финансиските извештаи се проценуваат затоа што неможат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања што се засновани на последни расположливи информации.

5. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИЈА НА ГРЕШКИ

Сметководствените политики се применуваат од период до период на конзистентна основа. Сметководствена политика се менува доколку тоа е условено со измена или донесување на МСС или МСФИ, или доброволно, со одлука на раководството на Претпријатието, ако се процени дека новата сметководствена политика води кон подобра презентација на случаувањата и позициите во годишната сметка.

При ретроспективна промена во сметководствена политика, Претпријатието ја применува новата сметководствена политика на компаративните податоци за претходните периоди до најраниот датум кога тоа е изводливо, исто како новата сметководствена политика да била применета отсекогаш. Кога е непрактично да се одредат ефектите врз поединечните периоди од промената на сметководствената политика на компаративните информации, Претпријатието ја применува новата сметководствена политика на сметководствените вредности за средствата и обврските на почетокот на најраниот период за кој е изводлива ретроспективна примена, што пак може да биде тековниот период и ги прави соодветните корекции на почетното салдо на секоја засегната компонента на главнината за тој период.

6. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

Во своето работење претпријатието е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (rizik од промена на цените) кредитниот ризик, ризикот од промена на каматните стапки, ризикот од неликвидност и даночниот ризик.

6.1 Пазарен ризик

Ризик од промени на цени

Претпријатието не е изложено на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи за продажба затоа што претпријатието нема вложувања расположливи за продажба.

6.2 Кредитен ризик

Претпријатието е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање спрема претпријатието. Краткорочните побарувања учествуваат во вкупните тековни средства со 56,01% (2015: 62,51%). Ако се има предвид дека побарувањата од физички лица застаруваат за една година, тогаш кредитниот ризик е голем.

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп

Белешки кон финансиските извештаи

6.3 Каматен ризик

Претпријатието е изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. Обврските по кредити вообичаено се отплатуваат по променливи каматни стапки. Депозитите вложени во банки исто така се подложни на промени на каматните стапки зависни од движењата на финансиските пазари. Ова го изложува претпријатието на можен ризик од промени на каматните стапки.

Претпријатието нема посебна политика за намалување на каматниот ризик бидејќи не користи кредити од банки.

6.4 Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога претпријатието нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски и претпријатието нема вакви проблеми во своето работење.

6.5 Даночен ризик

Согласно законските прописи во РМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Претпријатието подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за годината.

6.6 Финансиски ризик

Претпријатието го следи ризикот од финансирање преку показателот за задолженост. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Нето обврските се пресметуваат како разлика помеѓу вкупните кредити (краткорочни и долгорочни) и паричните средства. Раководството на ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп врши редовно следење на кредитната задолженост.

	2016	2015
Обврски по кредити	-	-
Парични средства	21.762	4.698
Нето обврски по кредити	-	-
Капитал и резерви	338.930	332.849
% на кредитна задолженост	-	-

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	во илјади денари	
	2016	2015
Приходи од продажба на добра, (производи) и услуги во земјата	130.447	131.563
Вкупно	130.447	131.563

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп
Белешки кон финансиските извештаи

8. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	во илјади денари	
	2016	2015
Приходи од наемнини	149	166
Вишоци	-	-
Приходи од отпис на обврски (Донации)	160	200
Останати приходи од работењето	15.212	16.320
Вкупно	15.521	16.686

9. ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ И РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

	во илјади денари	
	2016	2015
Трошоци за сировини и материјали	17.931	18.768
Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	-	-
Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми	290	231
Вкупно	18.221	18.999

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

	во илјади денари	
	2016	2015
Трошоци за нето плати	37.475	36.283
Трошоци за даноци и придонеси од плати	19.419	19.012
Останати трошоци на вработените	3.753	3.998
Трошоци за дневници за службени патувања и патни трошоци	578	722
Трошоци за надомест на трошоците на вработените, подароци и помошти, отпремнина	5.396	4.563
Останати трошоци за вработените	230	333
Вкупно	66.851	64.911

11. АМОРТИЗАЦИЈА

	во илјади денари	
	2016	2015
Амортизација	29.625	29.983
Вкупно	29.625	29.983

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп
Белешки кон финансиските извештаи

12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	во илјади денари	
	2016	2015
Трошоци за енергија	5.293	5.600
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	902	936
Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги	1.211	352
Услуги за одржување и заштита	1.742	2.165
Наем - лизинг	451	451
Комунални услуги	905	1.022
Трошоци за истражување и развој	156	123
Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми	106	403
Останати услуги	8.820	11.037
Трошоци за спонзорства и донации	166	81
Трошоци за репрезентација	848	852
Трошоци за осигурување	145	329
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	147	291
Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	350	507
Останати трошоци на работењето	750	928
Вредносно усогласување (обезвреднување) на краткорочни побарувања	3.374	3.903
Расходи по основ на директни отписи на побарувања	658	576
Казни, пенали, надоместоци за штети и друго	277	307
Останати расходи од работењето	24	104
Вкупно	26.325	29.967

13. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

	во илјади денари	
	2016	2015
Приходи по основ на камати, курсни разлики и слични приходи	2.127	2.896
Останати финансиски приходи	598	721
Вкупно	2.725	3.614

14. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

	во илјади денари	
	2016	2015
Камати од работењето со неповрзани субјекти	-	61
Останати финансиски расходи	3	11
Вкупно	3	72

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп

Белешки кон финансиските извештаи

15. ДАНOK ОД ДОБИВКА

	во илјади денари	
	2016	2015
Даночен ефект од расходи кои се оданочуваат (непризнати расходи)	-	-
Данок од добивка	1.589	1.367
Вкупно	1.589	1.367

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

	во илјади денари	
	2016	2015
Парични средства на трансакциска сметки во денари	7.628	2.602
Парични средства во благајна	55	47
Парични средства во благајна во странска валута	74	44
Депозити парични еквиваленти	14.000	2.000
Останати парични средства	5	5
Состојба на 31 Декември	21.762	4.698

17. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	во илјади денари	
	2016	2015
Купувачи во земјата	94.842	95.984
Спорни и сомнителни побарувања	1	83
Останати побарувања	-	75
Побарувања од поврзани друштва врз основа на продажба на добра и услуги во земјата	910	1.371
Состојба на 31 Декември	95.753	97.513

18. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

	во илјади денари	
	2016	2015
Данок на додадена вредност	-	661
Побарувања од вработените	372	347
Состојба на 31 Декември	372	1.008

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп

Белешки кон финансиските извештаи

19. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ

	во илјади денари	
	2016	2015
Аванси, депозити и кауции за сировини и материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми Состојба на 31.Декември	11	62
	11	62

20. ЗАЛИХИ

	во илјади денари	
	2016	2015
Сировини и материјали на залиха	53.722	54.321
Ситен инвентар во употреба	666	662
Амбалажа во употреба	184	229
Вредносно усогласување на залихите на ситен инвентар и автогуми	(851)	(891)
Состојба на 31 Декември	53.721	54.321

21. НЕМАТЕРИЈАЛНИ И МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Состојбата и промените на ревалоризираната набавна вредност на нематеријалните и материјалните средства и нивната исправка на вредност на ден 31 Декември 2016 година се прикажани во следната табела:

Промени кај материјалните и нематеријалните средства

2016

Набавна или ревалоризирана вредност								во илјади денари			
Земјиште		Градежни објекти		Постројки и опрема		Алат и канц.инв., мебел и транс. спр.и опрема		Материјални средства во подготвка		Вкупно материјални средства	Нематеријални средства
Состојба на ден 01 Јануари 2016	10.668	810.097	48.214	134.147	25.522	1.028.648	10.554	1.039.202			
Набавки во текот на годината	-	1.859	-	455	1.027	3.341	321	3.662			
Пренос од средства во подготвка	-	-	-	540	-	540	-	-	540		
Вкупни зголемувања:				995	1.027	3.881	321	4.202			
Расходувања/ Продажби	-	-	-	(200)	-	(200)	-	-	(200)		
Состојба на ден 31. Декември 2016	10.668	811.956	48.214	134.942	26.549	1.032.329	10.875	1.043.204			
Исправка на вредност											
Состојба на ден 01 Јануари 2016		324.599	45.158	53.727	-	423.484	5.782	429.266			
Амортизација за тековната година	-	28.043	-	-	-	28.043	1.582	29.625			
Расходи и отуѓувања	-	(178)	-	-	-	(178)	-	-	(178)		
Состојба на ден 31.Декември 2016		352.464	45.158	53.727	-	451.349	7.364	458.713			
Неотп. вредн. на осн.сред.	10.668	459.492	3.056	81.215	26.549	580.980	3.511	584.491			
2015											
Набавна или ревалоризирана вредност											
Состојба на ден 01 Јануари 2015	10.668	783.085	48.214	133.118	32.608	1.007.693	8.773	1.016.466			
Набавки во текот на годината	-	303	-	1.006	20.163	21.472	1.781	23.253			
Пренос од средства во подготвка	-	26.709	-	540	(27.249)	-	-	-			
Вкупни зголемувања:				1.546	(7.086)	21.472	1.781	23.253			
Расходувања/ Продажби	-	27.012	-	(517)	-	(517)	-	-	(517)		
Состојба на ден 31. Декември 2015	10.668	810.097	48.214	134.147	25.522	1.028.648	10.554	1.039.202			
Исправка на вредност											
Состојба на ден 01 Јануари 2015		314.448	41.397	39.630	-	395.475	4.255	399.730			
Амортизација за тековната година	-	10.151	4.208	14.097	-	28.456	1.526	29.982			
Расходи и отуѓувања	-	-	(447)	-	-	(447)	-	-	(447)		
Состојба на ден 31.Декември 2015		324.599	45.158	53.727	-	423.484	5.781	429.265			
Неотп. вредн. на осн.сред.	10.668	485.498	3.056	80.420	25.522	605.164	4.773	609.937			
Финансиски извештаи за 2016 година											

22. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Обврски спрема добавувачи во земјата
Обврски од поврзани друштва врз основа на набавка на
добра и услуги во земјата
Состојба на 31 Декември

	во илјади денари	
	2016	2015
	7.392	13.870
	2.785	3.015
	10.177	16.885

23. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски за данок на додадена вредност
Обврски за данок на добивка, данок на вкупен приход и
данокданок на приход платен на странско лице
Обврски за персонален данок на доход
Обврски за останати даноци, придонеси и други давачки
Обврски за плати и надомести на плати
Останати обврски спрема вработените
Состојба на 31 Декември

	во илјади денари	
	2016	2015
	2.288	57
	792	1.365
	-	16
	14.711	12.476
	1.710	1.569
	3.647	3.311
	23.148	18.794

24. ОДЛОЖЕНИ ПЛАЌАЊА НА ТРОШОЦИ

Одложено признавање на приходи врз основа на државни поддршки
Состојба на 31 Декември

	во илјади денари	
	2016	2015
	383.586	398.721
	383.586	398.721

25. ПРИМЕНИ АВАНСИ ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ

Примени аванси
Состојба на 31.Декември

	во илјади денари	
	2016	2015
	270	288
	270	288

ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Прилеп
Белешки кон финансиските извештаи

26. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	во илјади денари	
	2016	2015
Државен капитал	10.028	10.028
Ревалоризациона резерва	7.598	7.598
Резерви	37.491	37.491
Акумулирана добивка	277.733	271.170
Добивка на финансиската година	6.079	6.564
Вкупно капитал и резерви	338.929	332.851

Извештајот за промените на капиталот и резервите е прикажан на страна 5.

27. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По датумот на Извештајот за финансиска состојба (31 Декември 2016) не се случиле позначајни промени кои треба да се обелоденат во овие финансиски извештаи.

Прилеп, Февруари 2017 година

Директор

Финансиски Директор

