

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив:	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ТОПЛИФИКАЦИЈА"	
Седиште :	ТРГ РАДОМИРА ВУЈОВИЋА 2	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 18 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		1,285,905	1,156,249	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	3.1:4	3,904	2,711	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1,910	1,388	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1,994	1,323	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	3.2:5	1,281,979	1,153,516	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2,648	2,648	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		448,569	409,205	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		783,570	664,263	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		1,213	1,722	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		45,979	75,678	
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	3.3	22	22	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартје од вредности расположиве за продају	0027	6	22	22	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033	7			
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	13	21,533	17,133	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		487,708	496,947	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	3.4	175,625	140,817	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		174,538	140,256	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	1,087	561	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	3.5:10	115,778	118,930	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		115,778	118,930	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		33,828	21,637	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.6:10	156,240	210,423	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	12	5,520	1,908	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	12	717	3,232	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		1,795,146	1,670,329	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		109,308	11,399	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	14	1,715,140	1,612,880	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		1,479,577	1,334,419	
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		1,479,577	1,334,419	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 И 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		247,082	278,461	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		247,082	215,703	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			62,758	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		11,519		
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		11,519		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	16	380	380	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	15			
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	3,7	380	380	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		380	380	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	3.8	79,626	57,069	
42	И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	17			
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	3.10			
430	ИИ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	18	3,127	5,668	
43 осим 430	ИИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	19	66,281	38,440	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		66,162	38,321	
435	5. Добављачи у земљи	0456				
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		119	119	
44,45 и 46	ИВ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20	8,839	9,342	
47	ИВ. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	ИВИ. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21	948	3,102	
49 осим 498	ИВИИ. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		431	517	
	ИДИ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	ИДИИ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		1,795,146	1,670,329	
89	ИДИИИ. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465		109,308	113,999	

у ПОКАРЕЉУ
 дана 31.05.2019 године



Законоћи заступник

[Signature]

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ТОПЛИФИКАЦИЈА"		
Седиште : ТРГ РАДОМИРА ВУЈОВИЋА 2		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	22	468,106	448,411
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		412,430	402,756
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		412,430	402,756
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		55,676	45,655
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) >= 0	1018		436,620	423,767
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	23.1	38,156	26,999
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23.1	135,648	141,436
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23.2	121,014	134,629
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23.3	53,484	36,257
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23.4	71,673	67,832

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХІ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23.5	16,645	16,614
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		31,486	24,644
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	24	7,180	11,591
66 осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		7,180	11,591
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		1	3,374
56 осим 562, 563 и 564	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	25	1	3,374
563 и 564	ІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		7,179	8,217
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	26	17,383	15,121
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	27	13,698	22,115
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26	2,714	51,187
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27	59,591	6,787
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			70,267
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		14,527	
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			41
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1,039	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			70,308
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		15,566	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	28	354	10,075
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	29	4,401	2,525
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			62,758
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		11,519	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Поправку
 дана 31.05.2019. године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ТОПЛИФИКАЦИЈА"		
Седиште: ТРГ РАДОМИРА ВУЈОВИЋА 2		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			62,758
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		11,519	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			62,758
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		11,519	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Почаревацу
 дана 31.05.2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив:	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ТОПЛИФИКАЦИЈА"	
Седиште:	ТРГ РАДОМИРА ВУЈОВИЋА 2	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	473,480	487,375
1. Продаја и примљени аванси	3002	420,491	433,678
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4,507	5,230
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	48,482	48,467
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	446,169	691,250
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	234,256	431,415
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	111,578	124,662
3. Плаћене камате	3008	1	3,374
4. Порез на добитак	3009	9,888	47,243
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	90,446	84,556
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	27,311	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		203,875
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2,673	6,361
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2,673	6,361
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	229,325	106,709
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	229,325	106,709
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	226,652	100,348

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	145,158	100,075
1. Увећање основног капитала	3026	145,158	100,075
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	145,158	100,075
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	621,311	593,811
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	675,494	797,959
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	54,183	204,148
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	210,423	414,571
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	156,240	210,423

у ПОЖАРЕВУ
 дана 31.05.2019. године



Законски заступник

[Signature]

Матични број 07351682	Попуњава правно лице - предузетник Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ТОПЛИФИКАЦИЈА"		
Седиште: ТРГ РАДОМИРА ВУЈОВИЋА 2		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1,234,344	4020		4038		4056		4074		4092	340,938	4110	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	1,234,344	4024		4042		4060		4078		4096	340,938	4114	
4.	Промене у претходној 2017 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	250,471	4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	100,075	4026		4044		4062		4080		4098	187,994	4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	1,334,419	4028		4046		4064		4082		4100	278,461	4118	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	1,334,419	4032		4050		4068		4086		4104	278,461	4122	
8.	Промене у текућој 2018 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069	11,519	4087		4105	62,758	4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	145,158	4034		4052		4070		4088		4106	31,379	4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071	11,519	4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	1,479,577	4036		4054		4072		4090		4108	247,082	4126	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017												
	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној 2017 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губити	АОП	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштвава	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Промене у текућој 2018 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	1,575,282	4244	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4237	1,575,282	4246	
4.	Промене у претходној 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4239	1,612,880	4248	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4241	1,612,880	4250	
8.	Промене у текућој 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4243	1,715,140	4252	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у ПОЖАРЕВУ
 дана 31.05.2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ
ЗА 2018. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ГРАДА ПОЖАРЕВАЦ

АДРЕСА ПРЕДУЗЕЋА: Трг Радомира Вујовића бр.2, 12000 Пожаревац

ДЕЛАТНОСТ: 3530

МАТИЧНИ БРОЈ: 07351682

ПИБ: 101971396

СЕДИШТЕ: ПОЖАРЕВАЦ

Јун 2019.године



1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Основни подаци

Предузеће је на основу података за 2018. годину разврстано у **средње предузеће**.

Матични број Предузећа је **07351682**.

Порески идентификациони број Предузећа је **101971396**.

Пословно име:	Јавно предузеће „Топлификација“
Оснивач:	Град Пожаревац
Директор:	Дејан Дачић, дипломирани правник
Делатност:	снабдевање паром и климатизација
Шифра делатности:	3530
Матични број:	07351682
ПИБ:	101972396
Седиште:	Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2
Телефон:	012/542-785
Факс:	012/542-543
Интернет презентација:	www.toplifikacija.rs

Историјат

ЈП „Топлификација“ Пожаревац настало је Одлуком о организовању РО оснивању „Топлификација“ Пожаревац у Јавно предузеће „Топлификација“ Пожаревац (Предузеће), донете од стране Скупштине општине Пожаревац бр. 02 3804/2 од 22.07.1987. године. (Нова одлука донета је под бројем 01-06/3 од 09.02.2001. године). Скупштина града Пожаревца, на седници од 25.09.2008. године донела је одлуку о оснивању Јавног предузећа „Топлификација“ Пожаревац, број 01-06-46/7. У циљу усклађивања Јавног предузећа „Топлификација“ са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 119/12) Скупштина града Пожаревца, донела је Одлуку о промени одлуке о оснивању Јавног предузећа „Топлификација“ 20.03.2013. године број 01-06-21/8.

Седиште Предузећа је у Пожаревцу, ул. Трг Радомира Вујовића бр. 2 и као такво је регистровано у Окружном привредном суду у Пожаревцу (решење бр. Фи 41/2000 од 20.01.2000. године), односно регистровано је код Агенције за привредне регистре (Решење БД. 5789/2005 од 21.03.2005. године).

Органи

Органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор.

Лице овлашћено за заступање је директор **Дејан Дачић, дипл. правник**

Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 01-06-197/8д на седници одржаној 15.12.2017. године именован је Надзорни одбор, чији је председник Драган Марковић, дипл. инжењер електротехнике.

Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 01-06-34/6 о именовању директора ЈП „Топлификација“ на седници одржаној 06.03.2015. године именован је Дејан Дачић, дипл. правник.



Делатност

Претежна делатност ЈП „Топлификација“ је **35.30 снабдевање паром и климатизација**.

Осим претежене делатности, ЈП „Топлификација“ може да обавља и друге делатности, у складу са Статутом ЈП „Топлификација“, као што су:

- 35.22 – дистрибуција гасовитих горива гасоводом
- 41.10 – разрада грађевинских пројеката
- 42.21 – изградња цевовода
- 43.12 – припремна градилишта
- 43.13 – испитивање терена бушењем и сондирањем
- 43.22 - постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система
- 43.29 – остали инсталациони радови у грађевинарству
- 46.74 – трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање
- 62.02 – консултантске делатности у области информационе технологије
- 70.22 - консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем
- 71.12 – инжењерске делатности и техничко саветовање
- 71.20 – техничко испитивање и анализе

Предузеће поседује укупан пословни простор од 522 m² (од чега се на управну зграду односи 472 m², на диспечерски центар 50 m²). Од фабрике машина „Морава“ изнајмили смо 1.000 m² складишног простора од 01.01.2018. Предузеће такође поседује магацински простор од 1.237 m². Топлификациони систем састоји се од изграђене примарне и секундарне мреже, 130 зонских топлопредајних станица, 403 индивидуалне топлопредајне станице и 52 мини зонске-ТПС за једну зграду на подручју града Пожареваца. Тренутно инсталисана снага на мрежи је 119MW. Број издатих фактура за правна лица износи 424, а за физичка лица износи 10419.

ЈП „Топлификација“ Пожаревац финансијска средства за рад и развој делатности обезбеђује пружањем услуга из претежне и других делатности. Поред сопствених извора финансирања, за финансирање инвестиција од примарног значаја за несметано функционисање града користи изворе из буџета Града.

На дан 31.12.2018. године Предузеће има 84 радника.



2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји за 2018.годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству (Сл.гласник РС бр.62/2013) и подзаконским актима донетим на основу овог Закона.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2018.годину ЈП „Топлификација“ примењује Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународне рачуноводствене стандарде (MRS), Међународне стандарде финансијског извештавања (MSFI) и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (IFRIC), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (ISAB) чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања (Сл.гласник РС бр.35/2015) утврђен је и објављен превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда који су у примени дан саставања приложених финансијских извештаја.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД) односно у функционалној валути која је домицилна валута Републике Србије, а приказани су у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр.95/2014,144/2014 и101/2016)



2.2. Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2018. години као мимум приказани су упоредни подаци и за претходну годину. Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2017.годину састављени у складу са Рачуноводственим прописима Републике Србије.

2.3. Начело сталности пословања

Појединачни финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Предузеће наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.Процена се заснива на досадашњем пословању и позицији на тржишту, процени будућег кретања тражње за услугама ЈП „Топлификација“. У наредним годинама не очекује значајније промене у економском и пословном окружењу.

2.4. Лица одговорна за саставање финансијских извештаја

За финансијске извештаје 2018.године одговорна су следећа лица:

- Дејан Дачић, директор
- Ана Стаменковић, руководилац финансијске службе

Упоредне податке чине појединачни финансијски извештаји Предузећа за 2017. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Надзорни одбор Предузећа (одлука бр.7704-3 од 04.12.2014.године) и Одлуке бр. 9117-2 од 09.12.2016.године

3.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се исказује по набавној вредности или цени коштања.

Након почетног признавања, нематеријална имовина се мери по трошковном моделу.

Нематеријална имовина се отписују применом пропорционалне стопе амортизације у року од 5 година, осим имовине чије је време коришћења утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора. Нематеријална имовина са неограниченим веком употребе не амортизују се.



3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема, који испуњавају услове за признавање средстава, евидентирају се по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема исказују се по трошковном методу.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средстава изнад њиховог првобитног стандардног учинка (продужење корисног века трајања, повећање капацитета, унапређење квалитета производа по основу извршене надградње машинских делова, увођење нових производних процеса којима се смањују трошкови пословања и др.). Трошкови сервисирања или ремонта постројења и опреме, мање поправке не повећавају вредност средстава, већ представљају расход периода.

Корисни век употребе некретнина постројења и опреме утврђен је према следећем прегледу:

Грађевински објекти	40 година
Цевна мрежа са цевним елементима	20 година
Опрема за дистрибуцију топлотне енергије	15 година
Канцеларијска опрема	8 година
Телекомуникациона опрема	8 година
Путничка возила	8 година
Рачунарска опрема	5 година
Остала непоменута средства	10 година

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се линеарном методом током процењеног века корисне употребе. Амортизација специјалног алата, чији је век употребе дужи од једне године, обрачунава се линеарном методом, током процењеног корисног века употребе, који износи 5 година. Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од првог наредног месеца када се средства ставе у употребу. Метод амортизације и корисни век трајања некретнина, постројења и опреме се преиспитује периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама у вези са коришћењем средстава знатно различита од претходних, обрачун амортизације за текући и будући период се коригује.

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватју улагања у дугорочна финансијска средства, као што су учешћа у капиталу других правних лица и остали дугорочни пласмани. Учешћа у капиталу других правних лица признају се по методу набавне вредности



3.4. Залихе

Набавна вредност залиха обухвата фактурну вредност, трошкове транспорта и друге припадајуће трошкове. Обрачун излаза (утрошака) залиха материјала се врши по методу просечне пондерисане цене. Алат и инвентар, који се користи краће од једне године, исказују се као залихе и признају се као расход када се троше, односно издају у коришћење.

3.5. Потраживања из пословних односа

Потраживања из пословних односа признају се по номиналној вредности, увећаној за обрачунате камате, у складу са уговором.

Индијектан отпис потраживања на терет расхода врши се путем исправке вредности, ако је од дана доспелости до дана билансирања протекло више од 60 дана, а на основу одлуке органа управљања.

Директан отпис потраживања на терет расхода врши се у случају када постоје уверљиви докази да се потраживање не може наплатити (застарелост, коначна судска одлука, принудно и ванпарнично поравнање или на основу одлуке Надзорног одбора Предузећа) и уколико је то потраживање претходно било укључено у приходе Предузећа.

3.6. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у динарима. Износи готовине на рачунима који гласе на страна средства плаћања исказују се у динарима, према средњем курсу Народне банке који је важио на дан билансирања.

3.7. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закљученог уговора. Обавезе исказане у иностраној валути исказују се у динарима, према средњем курсу Народне банке који је важио на дан билансирања.

Дугорочне обавезе које доспевају у року до годину дана прекњижавају се у краткорочне обавезе.

3.8. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закљученог уговора.

3.10. Наканде запосленима

ЈП „Топлификација“ је у обавези да плаћа допринос државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених у складу са прописима који се примењују у Републици Србији. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законских прописаних стопа. ЈП „Топлификација“ има законску обавезу да изврши обуставу обрачунтих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у користи



одговорајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца евидентирају се на терет трошкова у периоду на који се односе.

ЈП „Топлификација“ није укључена у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по другим основама.

ЈП „Топлификација“ није изршила актуарску процену садашње вредности обавезе за отпремнину приколим одласка у пензију и није формирало резервисање по том основу. Верујемо да таква резервисања, уколико би била процењена, не би могла да имају материјално значајан ефекат на финансијске извештаје.

3.10. Приходи

Приходи од продаје признају се по принципу фактурисане реализације.

Примљене новчане уплате по основу прикључака на топлификациони систем представљају приходе периода.

3.11. Расходи

Сви трошкови се признају у периоду у коме су настали, у складу са начелом настанка догађаја.



4. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина на дан 31.12.2018. године износе 1.910 хиљ. динара.

Позицију нематеријалне имовине на дан 31.12.2018. године сачињавају следеће ставке:

	износи у 000 динара		
	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ОТПИСАНА ВРЕДНОСТ	САДАШЊА ВРЕДНОСТ
Софтвер за рачунаре	18.160	16.250	1910
Пројектна документација за магацин Ћириковац	1.167	1.167	0
УКУПНО:	19.327	17.417	1.910

	износи у 000 динара		
	Софтвер за рачунаре	Пројектна документација за магацин Ћириковац	УКУПНО
Набавна вредност			
Стање на дан 01.01.2018. год.	16.863	1.167	18.030
Повећање	1.297		1.297
Ревалоризација			
Преноси			
Отуђења и расходовања			
Стање на дан 31.12.2018. год.	18.160	1.167	
Исправка вредности			
Стање на дан 01.01.2018. год.	15.475	1.167	16.642
Амортизација за 2018. год.	775		775
Ревалоризација			
Отуђења и расходовања			
Стање на дан 31.12.2018. год.	16.250	1.167	17.417
Нето садашња вредност			
31.12.2017.	1.388		1.388
31.12.2018.	1.910	0	1.910

Нематеријална улагања на дан 31.12.2018.године износе 1.994 хиљ.динара. Односе се на право коришћења градског грађевинског земљишта у износу од 335 хиљ.динара. и право коришћења земљишта за уградњу, експлоатацију и одржавање топлопредајне станице у износу од 1.659 хиљ.динара по споразуму са власником парцеле. Власници парцела су уступили део своје парцеле за иградњу зонске ТПС а ЈП „Топлификација“признаје износ у висини вредности прикључка за 20 kW снаге унутрашњих инсталација који је дефинисан предуговор и уговором оприкључку.



5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У МРС 16 и МРС 41 је прописано да се под основним средствима сматрају природна богатства (земљишта и шуме), грађевински објекти, опрема и алат и инвентар са калкулативним отписом, вишегодишњи засади, основно стадо и остала основна средства, као и улагање у прибављање основних средстава.

ЈП „Топлификација“ не поседује (не располаже тачним информацијама) одговарајуће доказе о власништву над непокретностима, посторењима и опреми. Некретнине, постројења и опрема на дан 31.12.2018. године износе 1.281.979 хиљ. динара и односе се на:

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Земљиште	2.648	2.648
Грађевински објекти	448.569	409.205
Постројења и опрема	783.570	664.263
Некретнине, постројења и опрема у припреми	45.979	75.678
Аванси за некретнине, постројења и опрему	-	-
Остале некретнине, постројења и опрема	1.213	1.722
УКУПНО:	1.281.979	1.153.516

Некретнина, постројења и опрема на дан 31.12.2018.године износи 1.281.979 хиљ.динара. и обухватају садашњу вредност некретнина, постојења и опреме, која је приликом прве примене нових рачуновдствених прописа била исказана по књиговодственој вредности на дан 31.12.2003.године,а која је поздрављувала ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности. Поред тога, у оквиру вредности грађевинских објеката исказана је и припадајућа вредност земљишта, односно није извршено раздвајање вредности земљишта од грађевинских објеката.

ЈП „Топлификација“ није устројила аналитичку евиденцију земљишта по врсти, намени, површини и катастарским бројевима парцелима и њиховим вредностима. Приликом обрачуна амортизације примењене су стопе из Правилника о рачуноводственим политикама.

Основна средства пописана су на крају године. На крају године по попису расходована је опремау вредности од 454.452,50 динара. Отписана вредност износи 405.783,86 динара, а садашња вредност 48.758,64 динара. Позицију некретнина постројења и опреме на дан 31.12.2018. године сачињавају следеће ставке:



	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема	Аванси за некретнине,п остројења и опрему	Остале некретнине	Укупно
Набавна вредност							
Стање, 1 јануар 2018	2,648	661,507	1,630,303	75,678	219	3,493	2,233,928
Директне набавке				199,449			199,449
Пренос са основних средстава у припреми		55,441	173,707	-229,148			0
Пренос							
Отуђења и расхоловања			-455			-142	-597
Стање, 31.децембар 2018	2,648	716,948	1,803,555	45,979	219	3,351	2,572,700
Исправка вредности							
Стање, 1. јануар 2018. године	0	252,301	966,040	0	219	1,771	1,220,331
Амортизација		16,078	54,351			469	70,898
Пренос							
Отуђења и расхоловања			-406			-102	-508
Стање, 31.децембар 2018. године	0	268,379	1,019,985	0	219	2,138	1,290,721
Садашња вредност							
31.децембар 2018. године	2,648	448,569	783,570	45,979	0	1,213	1,281,979
1.јануар 2018. године	2,648	409,206	664,263	75,678	0	1,722	1,153,517

Према МРС 16 некретнине, постројења и опрема се признају само када је вероватно да ће се од тог улагања притицати економске користи и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити. Предузеће је у 2018. години извршило процену вредности свих позиција биланса стања по методу фер вредности у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и међународним стандардима процене и утврђивање вредности и структуре укупног капитала са стањем на дан 31.12.2017. године. Ефекти процене нису укњижени до краја 2018. године.

У ширење топлификационе мреже у току 2018. године укупно је уложено 199.448 хиљ. динара, а извршено је активирање у износу од 229.148 хиљ. динара.

6. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2018. године износе 22 хиљаде динара (31.12.2017. године 22 хиљаде динара), а односе се на оснивачки улог у Пословном удружењу "Топлане Србије".



7. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2018. године износе 0 динара, а до 2015.године односили су се на дугорочно уложена средства у заједничке подухвате на изградњи топлификационих мрежа на основу Анекс Уговора бр.1 уз Уговор бр.3209/06 од 14.09.2006. (МЗ Дрмно), Анекс Уговора бр.1 уз Уговор бр.2970 од 04.09.2006. (ГМЗ Костолац), Анекс Споразума бр.1 уз Споразум о пословно-техничкој сарадњи МЗ села Кленовник и ЈП "Топлификација" Пожаревац на реализацији пројекта топлификације села Кленовник бр.3866 од 03.11.2005. год. (МЗ Кленовник) као и Уговора бр.4554 од 15.12.2005. год. ЈП "Топлификација" Пожаревац и МЗ Стари Костолац. Предузеће је извршило обезвређење у складу са МРС 36 умањење вредности имовине.

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Дуг. улож. сред. у зај. подухвате (МЗ Кленовник)	3.238	3.238
Дуг. улож. сред. у зај. подухвате (МЗ Дрмно)	687	687
Дуг. улож. сред. у зај. подухвате (МЗ Костолац)	13.305	13.305
Дуг. улож. сред. у зај. подухвате (МЗ Стари Костолац)	106	106
Укупно	17.336	17.336
Минус: Исправка	(17.336)	(17.336)
УКУПНО:	0	0

8. ЗАЛИХЕ

Стање залиха на дан 31.12.2018. године износи 175.624 хиљада динара.
Структура залиха је следећа:

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Материјал за инвестиције	171.932	138.497
Резервни делови за одржавање	0	0
Алат и ситан инвентар	6.777	6.388
Дати аванси за залихе	1.475	950
Укупно	180.184	145.835
Минус: Исправка	(4.560)	(5.019)
УКУПНО:	175.624	140.816

ЈП „Топлификација“ није вршила процену нето оствариве вредности залиха материјала код којих није било обрта у периоду дужем од годину дана и својене књиговодствене вредности на нето оствариву вредност. Није утврђено које су залихе технички употребљиве и које су могу користити или неупотребљиве које треба расходовати.

Специјални алат у употреби у дежурној служби расходован је због механичког оштећења, услед чега више није за употребу. Утврђен је расход материјала за инвестиције у износу од 2.026.718,86 динара. Највећи део ових расхода чине комади (остаци) сечених предизолованих цеви, реазличитих профила и са различитих локација (градилишта) који нису употребљиви за



даљу уградњу, због мале дужине или дотрајалости. Код залиха ситног инвентара утврђен је расход ситног инвентара у износу од 37.707,26 динара који је неупотребљив због дотрајалости и оштећености. Вредност расходоване заштитне опреме износи 1.390.746,52 динара.

9. АВАНСИ

У оквиру рачуна 150 исказан је износ од 1.087 хиљ. динара.

	Износ	% учешћа
Дати аванси у текућој години	529	48,67
Дати аванси стари од 1 до 2 године	553	50,87
Дати аванси стари од 2 до 3 године	0	0
Дати аванси старији од 3 године	8	0,74
УКУПНО:	1.087	100

10. ПОТРАЖИВАЊА

Структура потраживања од купаца по основу продаје топлотне енергије на дан 31.12.2018. је следећа:

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Купци у земљи за услуге - правна лица остало	4.111	4.959
Купци у земљи за услуге - правна лица	31.712	34.713
Купци у земљи за услуге - физичка лица	59.096	56.799
Купци у земљи за услуге прикључак физичких лица	37.168	42.052
Купци у земљи за услуге прикључак правних лица	4.327	3.848
Купци у земљи за услуге физичка лица (споразум)	1.314	1.030
Купци у земљи за услуге правна лица (споразум)	349	895
Купци у земљи за услуге физичка лица (остало)	120	343
Купци у земљи за услуге спорна потраж. правна лица	34.524	39.329
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица	22.662	24.599
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2014. год.	4.153	5.722
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2015. год.	3.764	4.297
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2016. год.	4.438	5.767
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2017. год.	8.123	11.356
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица за прикључак	4.937	540
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2018. год.	4.849	0
Исправка вредности	(109.869)	(117.319)
УКУПНО:	115.778	118.930



Укупна потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2018.године износила су 115.778 хиљ.динара. Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи 226.647 хиљ.динара, а исправка потраживања износи 109.869 хиљ.динара. У складу чланом 18.став 2. Закона о рачуноводству, предузће је доставило дужницима списак неплаћених рачуна (ИОС). Усаглашавање стања је вршено са свим купцима, осим са купцима која нису имала промет.

Усаглашавање финансијских пласмана и потраживања са дужницима за испоручену топлотну енергију извршено је са стањем на дан 31.12.2018.године, на основу ИОС обрасца (послато 273, усаглашено 252, није усаглашено 12, враћене коверте 9)

Преглед највећих купаца:

Назив купаца и место	Износ	Усаглашено	Неусаглашено
Компанија Стиг	4,079,722.00		4,079,722.00
Концерн Бамби	816,735.00	816,735.00	
КП Завод за жене	874,713.00	871,318.00	
Општа болница Пожаревац	1,386,507.00	1,386,507.00	
АД Авала ад	1,109,736.00	1,109,736.00	
Стаклопан	1,533,849.00	1,533,849.00	
Стокић Бориша	1,082,126.00	1,082,126.00	
Велфарм Инвест у стечају	707,811.00	707,811.00	
Шах клуб Млади Радник	572,831.00	572,831.00	
Економско-трговинска школа	487,083.00	487,083.00	
Остало	19,061,022.93	17,922,901.16	1,141,516.77
УКУПНО	31,712,135.93	26,490,897.16	5,221,238.77

Од укупног броја послатих ИОС обрасца:

Опис	Број купаца	Износ
а)Купци са салдом	273	131,712,135.93
б)Усаглашено 100%	260	26,490,897.16
ц)Усаглашено делимично	8	1,045,680.60
д)Није усаглашено	5	4,175,558.17

Процена ненаплативости потраживања врши се појединачно за сваког купца, односно за свако појединачно потраживање. Да би се наплатила потраживања од физичких лица углавном се покреће судски спор на основу веродостојне исправе.

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је рок за њихову наплату прошло најмање 60 дана. Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог Комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана, доноси Надзорни одбор на крају пословне године.



Узима се стање на контима:

204200 Потраживања од купаца – правних лица са стање (салдо) на дан 31.10.2018. год.,
204280 Спорна потраживања од купаца праних лица (31.12.2018.),
204210 Потраживања од купаца правних лица – остало (31.12.2018.),
204211 Потраживања од купаца правних лица – Споразум (31.12.2018.),
209400 Исправка вредности потраживања купаца праних лица (31.12.2018.).

Када вршимо исправку вредности потраживања (почетком јаунара текуће године) на претходно наведеним контима утврђујемо шта је наплаћено до тренутка када вршимо исправку потраживања ((204200+204280+24210+24211)-209400), оно што је наплаћено (разлика) се књижи на контима 209400/685000 а оно што није наплаћено књижи се на 585000/209400.

У циљу смањења ризика грешака потребно је изменити начин обрачуна индиректног отписа захтевом за израду софтверског решења у оквиру постојећег информационог система.

Извршена исправка појединачних потраживања купаца правних лица за чију наплату је прошао рок дужи од 60 дана на дан 31.12.2018. износи 3.232 хиљ. динара, а исправка вредности потраживања од купаца физичких лица извршена је у тренутку покретања предлога за дозволу извршења у износу од 5.450 хиљ. динара. У 2018. год наплаћена исправка потраживања од купаца правних и физичких лица износи 3.769 хиљ. динара.

Осим потраживања од купаца, највећи део потраживања се односи на потраживања:

- за више плаћен порез на добитак у износу од 32.032 хиљ.динара и
- потраживања од запослених 1.257 хиљ.динара и
- остала потраживања 538 хиљ.динара

11. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Текући рачун Banca intesa	69.682	44.020
Текући рачун Комерцијална банка	4.434	1.700
Текући рачун Поштанкса штедионица	71.704	158.179
Текући рачун Banca intesa	10.027	5.825
Текући рачун Banca intesa боловања	137	0
Платне картице и чекови грађана	131	263
Благајна	125	436
УКУПНО:	156.240	210.423

12. ПДВ и АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Износ од 5.520 хиљада динара односи се на порески кредит по основу претходног ПДВ-а који ће се користити у наредном пореском периоду, плаћене претплате на стручне публикације у износу од 162 хиљ.динара и разграничени порез на додату вредност који се односи на наредни порески период у износу од 556 хиљ. динара.



13. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Одложена пореска средства на дан 31.12.2018. године износе 21.533 хиљ. динара. Исказана пореска средства настала су као резултат разлике између пореске основице сталне имовине и њене књиговодствене вредности.

Одложена пореска средства су износи пореза на добит надокнадиви у будућим периодима. Одложено пореско средство у години у којој је признато увећава нето добит, тј. добит која служи за расподелу, односно умањује губитак.

14. КАПИТАЛ

Капитал Предузећа на дан 31.12.2018. године износи 1.715.495 хиљ. динара (31.12.2017. 1.612.880 хиљада динара).

Средства донације од локалне самоуправе у износу од 145.158 хиљ. динара односе се на средства примљена од Локалне самоуправе Града Пожаревца у складу са Закључком Градског већа број 01-06-129/2011-18 од 28.11.2011. год. и допуном Закључка Градског већа бр. 01-06-124/2013-4 од 04.07.2013. године "Задужују се градска јавна предузећа да давања локалне самоуправе примљена од било ког корисника средстава буџета града Пожаревца у било каквом облику, почев од јануара 2012. године па надаље, књиже по капиталном приступу, односно, као повећање оснивачког улога града Пожаревца у капиталу тог јавног предузећа."

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Државни капитал	533.520	533.520
Средства донације од локалне самоуправе	946.057	800.898
Капитал оснивача	1	1
Нераспороређени добитак ранијих година (2014)	41.815	41.815
Нераспороређени добитак ранијих година (2015)	48.652	48.652
Нераспороређени добитак ранијих година (2016)	125.236	125.236
Нераспороређени добитак ранијих година (2017)	31.379	0
Нераспороређени добитак из текуће године		62.758
Губитак текуће године	(11.519)	
УКУПНО:	1.715.140	1.612.880

Основни капитал исказан у пословним књигама није усаглашен са капиталом који је исказан код Агенцији за привредне регистре.



15. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСЊА

Резервисања у складу МРС 19 - накнаде запосленима врше се помоћу обрачуна и актуарске процене обавеза и трошкова по основу отпремнина приликом одласка у пензију и јубиларних награда. Руководство ЈП „Топлификација“ процењује да су резервисања из МРС 19 примерена углавном великим предузећима са више хиљада запослених. Услуге актуара су изузетно скупе, тако да користи које се добију од информације треба да буду веће од трошкова добијања те информације. Трошкови ангажовања лица са стране (актуара) за процењивање резервисања за накнаде запосленима надмашиле би користи које могу постојати од тог процењивања. Процењујемо да код ЈП „Топлификација“ као средњег правног лица са 84 запослена ефекти резервисања не могу бити материјално значајни имајући у виду да висина појединачне отпремнине није значајна, као и могућност да исплате отпремнина током година буду релативно равномерне, закључујемо да ефекти резервисања не би били материјално значајни.

ЈП „Топлификација“ није извршила резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених, сходно МРС 19 Примања запослених.

16. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих дугорочних обавеза Предузећа на дан 31.12.2018. године је следећа:

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Обавезе према повезаним правним лицима	380	380
УКУПНО:	380	380

17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2017.године износе 0 динара, 31.12.2016. године износиле су 33.242 хиљ.(31.12.2015. 32.840 хиљаде динара) и представљале су обавезу по пресуди у корист тужиоца ЕД „Центар“ доо Крагујевац, ЕД „Електоморава“ Пожаревац број 1.П.84/2013 од 24.12.2013.године. Обавеза ЈП „Топлификација“ према „Електроморава“ Пожаревац на дан 31.12.2010. износи 53.703 хиљ. динара са структуром камате од 41.318 хиљ. динара и остатком дуга. Обавеза проистиче из потписаног Споразума о репрограму са Електроморавом бр. 768 од 13.02.2002. године. До 2005. године ЈП „Топлификација“ је редовно отплаћивала месечно по 4.000 хиљ. динара. У 2005.години је потписан Споразум између ЈП Копова Костолац, СО Пожаревац, ЈП „Топлификација“, Електропривреда Србије да ЈП „Топлификација“ Пожаревац уложи у санирање топлификационе мреже у Костолцу 53.703 хиљ. динара, а касније и преузме мрежу. Овај потписан споразум није ни почео са реализацијом, а касније се од њега одустало. Сваке године усаглашавано је Записником стање нашег дуга према Електроморава на 53.703 хиљ. динара. Тужбом од 13.02.2013.године Електоморава је тражила да му ЈП „Топлификација“ исплати износ од 53.702.775,36 динара на име главног дуга, као и износ



од 53.237.795,14 динара на име уговорене камате, са затезном каматом на укупан износ дуга од 106.940.570,50 динара.

Привредни суд у Пожаревцу по одржаној главној расправи на дан 24.12.2013.године донео је и јавно објавио дана 31.12.2013.године пресуду у којој се обавезује ЈП „Топлификација“ да тужиоцу ЕД „Електроморава“ Пожаревац исплати износ од 74.193.902,28 динара. Како је вештак економско финансијске струке утврдио да су тужилац и тужени у периоду од 01.01.2002. до 31.12.2006.године вршили ревалоризацију доспевајућих рата и целокупног годишњег остатка неплаћеног репрограмираног потраживања супротно одредбама споразума о репрограму дуга из 2002.године то је суд одбио тужбени захтев тужиоца у износу од 32.746.668,22 динара. Накнадним обрачуном судски вештак утврдио је да дуговање ЈП „Топлификација“ према Електроморави не износи 106.940.570,50 динара већ 74.193.902,28 (главни дуг 33.242.483,11 динара, а камата 40.951.419,17 динара)

Привредни Апелациони суд донео је Пресуду бр.6 ПЖ 5311/15 од 29.06.2017. год. којом се ЈП „Топлификација“ Пожаревац обавезује да тужиоцу Оператор дистрибутивног система "ЕПС Дистрибуција" д.о.о. Београд, Регионални центар Крагујевац, Огранак Електроморава Пожаревац исплати износ од 44.146.183,38 динара са законском затезном каматом од 12.02.2013. године па до исплате. Одбија се тужбени захтев да се обавезе тужени да тужиоцу исплати износ од 30.047.718,90 динара са законском затезном каматом од 12.02.2013.год. па до исплате, као неоснован по првобитној Пресуди Привредног суда у Пожаревцу 1 П 84/13 од 31.12.2013. год.

Донета је одлука да се по добијеној Пресуди бр.6 ПЖ 5311/15 од 29.06.2017. год. исплати тужиоцу Оператор дистрибутивног система "ЕПС Дистрибуција" д.о.о. Београд, Регионални центар Крагујевац, Огранак Електроморава Пожаревац исплати износ од 44.146.183,38 динара са законском затезном каматом у износу од 29.664.834,93 динара на дан 07.08.2017. год. По Пресуди Апелационог суда утврђено је да је првостепени суд погрешно применио материјално право када је туженог обавезао да плати укупан износ од 74.193.902,28 динара и одбио тужбени захтев да се обавезе тужени да тужиоцу исплати износ од 30.047.718,90 динара са законском затезном каматом од 12.02.2013. год. Утврдио је да ЈП „Топлификација“ има обавезу плаћања износа од 44.146.183,38 динара са каматом од дана подношења тужбе па до исплате. Наведени износ представља главницу од 33.242.483,11 динара док износ од 10.903.700,27 динара чини ревалоризацију рата обрачуната за период од дана закљученог Споразума о репрограму дуга 15.07.2007. год. када је тужени требало да плати последњу 60 рату.

Обзиром да је Пресудом Апелационог суда у Београду бр. 6 Пж 5311/15 од 29.06.2017. год. дошло до промене обавезе ЈП „Топлификација“ Пожаревац према тужиоцу и у нашим пословних књигама обавеза је већа у односу на донету Пресуду. ЈП „Топлификација“ је уплатила 74.372.985,20 динара 07.08.2017.године. Главницу у износу од 33.242.481,11 динара, ревалоризацију у износу од 10.903.700,27 динара, камату у износу од 29.664.834,93 динара и трошкове парничног поступка у износу од 561.966,89 динара. Врховни касациони суд донео је пресуду прев 389/2017 од 08.02.2018.године усвојио је ревизију тужиоца и преиначио пресуду Привредног апелационог суда Пж број 5311/15 од 29.06.2017.године и одбио тужбени захтев тужиоца којим је тражено да се тужени обавезује да исплати 30.047.718,90 динара са законском затезном каматом од 12.02.2013.године до исплате. Трошкове ревизијског поступка у износу од 1.995.000 динара и такса на одлуку по ванредном правном леку у износу од 1.170.000 динара уплаћена је 13.07.2018.године. ЈП „Топлификација“ је уплатила 25.07.2018.године 30.047.718,90 динара главницу и 23.485.043,74 динара затезну камату од 12.02.2013. до 24.07.2018.године.



18. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

Примљени аванси од физичких и правних лица по основу прикључка на топлификациону мрежу у 2018. год. износе 3.127 хиљ. динара (31.12.2017. године 5.668 хиљада динара).

-у хиљадама динара-

Назив	2018.године	2017.година
Примљени аванси за производе и услуге од физичких лица	2.120	4.214
Примљени аванси за производе и услуге од правних лица	1.007	1.454
Укупно	3.127	5.668

Структура примљених аванса по намени

-у хиљадама динара-

Назив	правна лица	физичка лица	Укупно
Примљени аванси за услуге изградње топлводних прикључака из ранијих година	0	2.120	2.120
Примљени аванси за услуге изградње топлводних прикључака из текуће године	711	296	1.007
Примљени аванси за остале услуге које су извршене из ранијих година	0	0	0
Примљени аванси за остале услуге из текуће године	0	0	0
Претплате за извршене услуге	0	0	0
Укупно	711	2.120	3.127

19. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања Предузећа на дан 31.12.2018. године је следећа:

износи у 000 динара

	2018.	2017.
Добављачи у земљи	66.162	38.321
Остале обавезе	119	119
УКУПНО:	66.281	38.440

Највећи износ неизмирених обавеза односи се на испоручену топлотну енергију за децембар 2018. године према ПД ТЕ КО Костолац, у износу од 27.213 хиљ. дин. Усаглашавање обавеза извршено је на дан 31.12.2018. год. на основу ИОС обрасца укупно послато 174 где је 164 усаглашено, 10 није усаглашено.



20. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе су настале из укалкулисане зараде за децембар 2018.године које су исплаћене у јануару 2019.године, обавеза по основу накнада зарада за боловање преко 30 дана. Обавеза по основу уговорених доспелих, а неплаћених камата из односа према другим правним лицима – Електроморава ЈП „Топлификација“ је уплатила 25.07.2018.године.

	2018.	2017.
Обавезе за нето зараде	4.350	4.482
Обавезе за порез на зараде	605	661
Обавезе за доприносе на зараде запослени	1.451	1.524
Обавезе за порез и допр. на зараде послодав.	1.251	1.371
Обавезе за нето накнаду боловање преко 30 дана	42	69
Обавезе за порез и допр. на терет запосленог боловање преко 30 дана	14	26
Обавезе за доприносе на терет послодавца боловање преко 30 дана	10	17
Обавезе по основу уговорених доспелих а неплаћених камата из односа према другим правним лицима (Електроморава)	0	0
Обавезе према запосленима	185	199
Остале обавезе	931	992
УКУПНО:	8.839	9.341

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Салдо на овој позицији на дан 31.12.2018. године износе 948 хиљ. дин (31.12.2017. године 3.102 хиљада динара). Обавезу по основу закона о привременом уређивању зарада и др.сталних примања корисника јавних средстава 594 хиљ.динара и пореза превоз 2 хиљ.динара

Највећи део пасивних временских разграничења, у износу од 212.695 хиљ. дин. У 2015.години односио се на одложене приходе по основу примљених средстава за прикључак (од физичких и правних лица). На захтев градске управе и Мишљења ревизије Финансијског извештаја за 2015.годину, примљена средства за прикључак од физичких и правних лица и примљене донације за инвестиције – ширење у износу од 212.695 хиљ.динара оприходавано је у 2016.години 100%.



НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

22. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга	412.430	402.756
Приходи од премије, субвенција, дотација, донација	0	0
Други пословни приходи	55.676	45.654
УКУПНО:	468.106	448.410

Целокупни приходи од продаје, који износе 412.430 хиљ. Динара, односе се на приходе од продаје на домаћем тржишту, за испоручену топлотну енергију физичким и правним лицима.

Приходе од премија, субвенција, дотација, донација и сл. чине примљене новчане уплате по основу прикључака од физичких и правних лица и примљене донације за инвестиције на топлификациони систем ранијих година које су оприходоване у 2016. год. са 100% годишње на основу Рачуноводствене политике у износу од 212.695 хиљ. динара.

Други пословни приходи на дан 31.12.2018. године износе 55.676 хиљ. динара који се односе на примљена средства од физичких и правних лица за прикључак на топлификациону мрежу 55.176 хиљ. дин. као и приходе од закупнина објеката од осталих правних лица у износу од 500 хиљ. дин.

23. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

23.1. Трошкови материјала и трошкови горива и енергије

Структура трошкова материјала и трошкова горива и енергије је следећа:

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Трошкови топлотне енергије	116.957	121.084
Трошкови електричне енергије	17.209	18.894
Трошкови материјала за одржавање	38.156	26.999
Трошкови горива за возила и други трошкови горива и енергије	1.482	1.457
УКУПНО:	173.804	168.434



23. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (наставак)

23.2. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Структура зарада, накнада зарада и осталих личних расхода је следећа:

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	87.643	93.413
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	15.636	16.723
Трошкови накнада по уговору о делу и привременим пословима и осталих уговора	1.464	1.494
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.234	1.234
Трошкови превоза на радно место и са радног места	2.008	2.247
Трошкови дневница за службено путовање	212	87
Остали лични расходи	6.433	12.556
Остали лични расходи и накнаде (ЗОуређ.зарада)	6.383	6.875
УКУПНО:	121.013	134.629

23.3. Трошкови производних услуга

Структура трошкова производних услуга је следећа:

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Трошкови транспортних услуга	5.854	4.888
Трошкови услуга одржавања	45.014	28.811
Трошкови рекламе и пропаганде	310	690
Трошкови осталих услуга	283	271
Трошкови закупнина	2.023	1.597
УКУПНО:	53.484	36.257

23.4. Трошкови амортизације и дугорочних резервисања

Трошкови обрачунате рачуноводствене амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2018. год. износи 71.673 хиљ.динара (31.12.2017. године 67.832 хиљаде динара).



23.5. Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови одосе се на:

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга	7.996	10.778
Трошкови репрезентације	716	597
Трошкови премија осигурања	738	855
Трошкови платног промета	1.065	978
Трошкови чланарина	662	114
Трошкови пореза	438	473
Остали нематеријални трошкови	5.030	2.819
УКУПНО:	16.645	16.614

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи на дан 31.12.2018.године износе 7.180 хиљ. динара (31.12.2017. године 11.591 хиљада динара) и највећим делом су резултат обрачунате затезне камате за неблаговремено измирене обавезе по основу испоручене топлотне енергије 2.672. Износ од 4.318 хиљ. динара односи се на приход од камате на орочени депозит код банака у 2018.године.

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи на дан 31.12.2018.године износе 1 хиљ. динара.

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Затезне камате у земљи	-	190
Расходи угов.и затезних камата (Електроморава)	1	3.184
УКУПНО:	1	3.374

Расходи уговорених и затезних камата по обавезама из осталих дужничко-поверилачких односа, пресуда посл.бр.1.П.84/2013 од 24.12.2013. год. и пресуди бр.6 ПЖ 5311/15 од 29.06.2017ЕД Електроморава Пожаревац, законска затезна камата за 2017. год.

26. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Највећи износ ових прихода састоји се од наплаћених потраживања која су се налазила на исправци вредности од 17.383 хиљ. динара, као и осталих ванредних прихода у износу 1.780 од хиљ. динара.

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Вишкови, накнаде за тех.пријем,искључења, остало	914	1.284
Остали непословни и ванредни приходи	1.780	1.860
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца (наплаћена исправка)	17.383	15.121
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година	144	
УКУПНО:	20.241	18.265



27. ОСТАЛИ РАСХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ВРЕДНУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

Остали расходи на дан 31.12.2018.године износе 74.472 хиљ. динара.

У оквиру ове врсте расхода највеће ставке чине остали 53.571 расходи по основу пресуде Врховног касационог суда пресуда П 84/13 за Електромораву, потраживања од купаца путем исправке вредности у укупном износу од 13.698 хиљ. дин., а у оквиру осталих непоменутих расхода највећи део се односи на давање синдикату у износу од 1.362 хиљада динара, а расходи по основу спонзорства и донација износе од 900 хиљ. дин.

	износи у 000 динара	
	2018.	2017.
Губици по основу расхода и отписа основних сред.	106	34
Расходи по основу директног отписа	1.022	388
Расходи по основу расходовања залиха материјала	2.488	3.104
Остали непоменути расходи	55.975	3.261
Обезвређење дугорочних фин.пласмана	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних пласмана	13.698	22.115
Накнадно утврђени расход ранијих година	10	
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	1.173	
УКУПНО:	74.472	28.902

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Добитак пре опорезивања	0	70.308
Губитак пословне године	15.566	0
Порески расход периода	(354)	(10.075)
Одложени порески приходи периода	4.401	2.525
НЕТО ДОВИТАК	0	62.758
НЕТО ГУБИТАК	11.519	0



28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Добитак пре опорезивања		70.31
Губитак пре опорезивања	15.566	
Кamate због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних	945	
Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	2.258	2.11
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	9.435	9.91
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	71.673	67.81
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(55.331)	(50.82)
Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису испуњени услови из члана 16. Закона	1.022	10.26
Опорезива добит	3.525	100.21
Порез по стопи од 15%	529	15.01
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	(174)	(4.96)
Порески расход периода приказан у билансу успеха	354	10.01

Умањење обрачунатог пореза на добит Предузећа у износу од 174 хиљада динара извршено је на основу неискоришћеног пореског кредита из ранијих периода исказаног у обрасцу ПК.

29. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА

У смислу МРС 12 одложени порески приходи периода износе 4.401 хиљ. динара, и резултат су привремене разлике када је књиговодствена садашња вредност основних средства мања од његове пореске основице.

Одложени порески приход периода (односно, одложена пореска средства) увећавају нето добит текуће године. Он се може искористити у будућим периодима када буде постојала опорезива добит за чије умањење се могу искористити одложена пореска средства.

Одложена пореска средства (одложени порески приходи) исказују се:

- по основу губитка ранијих година исказаних у ранијим годинама
- по основу неискоришћених пореских кредита исказаних у обрасцу ПК

Одложена пореска средства по основу губитка ранијих година који је исказан у пореском билансу, као и по основу неискоришћених пореских кредита исказаних на обрасцу ПК руководство процењује да висина ових средстава која се могу искористити у будућим периодима тј. у наредним годинама неће моћи бити искоришћена. С обзиром, да се сваке године врши улагање у нове инвестиције на ширењу мреже, због сталног инвестирања,



процењује се да ће и део нових пореских кредита остати неискоришћен у наредним годинама.

30. СУДСКИ СПОРОВИ

ЈП "Топлификација" Пожаревац је у 2018. години извршила утужења физичких, правних лица и физичких лица за прикључак. Од тога физичких лица 227 купаца за износ од 5.450.265,34 динара. Од укупног броја утужених до 31.12.2018. године преко суда и јавних извршитеља завршено је 48 предмета. Износ наплаћених предмета износи 2.501.912,11 динара. Правна лица 3 купца у износу од 3.339.045,16 динара, 2 предмета су окончана и наплаћено је 1.503.355 динара а један је у току. Прикључак физичка лица 8 купаца у износу од 4.299.546,85 1 предмет окончан и наплаћен, остали су у току. Потраживања од купаца чији су предмети спорова исправљени су у целости. До 31.12.2018. године окончано је 577 предмета-утужења ранијих година у износу од 17.363.475,73 динара.

Против ЈП "Топлификација" Пожаревац водио се спор са ПД "Центар" доо Крагујевац ЕД "Електроморава" Пожаревац који је окончан и трошкови ревизијског поступка у износу од 1.995.000 динара и такса на одлуку по ванредном правном леку у износу од 1.170.000 динара уплаћена је 13.07.2018. године. ЈП „Топлификација“ је уплатила 25.07.2018. године 30.047.718,90 динара главницу и 23.485.043,74 динара затезну камату од 12.02.2013. до 24.07.2018. године.

Против ЈП "Топлификација" покренуто је више поступака из осигурања са неизвесним исходом у овој фази поступка од стране Алексић Синеише, Живановић Зорице, Ристић Радомира, Милошевић Мирољуба, Стефановић Радета, Зорана Дубајића, Драгице Перић, Јовановић Предрага, Звонимира Благојевића. Парнице су у току. Пожаревац је учесних у више кривичних предмета на страни оштећеног у поступку кјои се воде по службеној дужности а који су везани за наше предузеће и то: К.Бр.22/15 Зоран Репецић

31. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Предузеће у 2017. години врши процену вредности свих позиција биланса стања по методу фер вредности у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (IAS/IFRS) и међународним стандардима процене (IVS) и утврђивање вредности и структуре укупног капитала Предузећа са стањем на дан 31.12.2017. године. Ефекти процене нису укњижени до краја 2018. године.

Процена вредности имовине, обавеза и капитала је извршена, иако не постоји ни Закључак Скупштине града Пожареваца са циљем поступања у складу са међународним рачуноводственим стандардима, разграничења имовине између предузећа и оснивача, ни регистрација капитала предузећа у регистар Агенције за привредне регистре. Нису добијене инструкције Оснивача о динамици и распореду активности везаних за примену Закона о јавној својини, поступцима процене имовине и капитала. Обзиром на врло обиман и озбиљан посао, потребно је формирати тим за оперативни начин рада уз разноликост састава Комисије са становишта заступљености свих струка. Потребно је ангажовати и представника Оснивача који ће бити задужен као активан учесник у спровођењу примене Закона о јавној својини и поступања са топлотном дистрибутивном мрежом, питањима из домена Одлуке о снабдевања града топлотном енергијом и примене и других Закона. Све наведено имаће значајне ефекте у рачуноводственом смислу: датум на који се врши процена и њен утицај на текући и



будуће обрачунске периоде, искњижавање (прекњижавање) и рачуноводственог поступања са имовином над којом ће право својине уписати град Пожаревац и мреже као добра од општег интереса, утврђивања граница у процени подстаница, решавања питања у вези процене земљишта и објеката због непотпуне имовинско-правне документације, како се књиже резултати процене, корекција рачуновдствене политике, порески аспекти процене.

32. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Предузеће нема успостављен систем Финансијског управљања и контроле (није именован руководилац и радна група) ни систем интерне контроле. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

32.1. Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће није изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

32.2. Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Предузећу, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Предузећа кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца. Да би се умањио кредитни ризик, Предузеће уговара авансне уплате купаца или прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

32.3. Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа. Предузеће управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Јавног предузећа могу се разликовати од тумачења руководства Јавног предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Јавном предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.



ДИРЕКТОР

Дејан Дачић, дипл.правник