

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

JAVNO PREDUZEĆE TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOŠĆU, POŽAREVAC

BEOGRAD, JUL 2020. GODINE

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja na dan 31.12.2019. godine	5
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	11
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	15
Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	17
Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	27
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.12.2019. godine	29

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivačima i rukovodstvu JAVNO PREDUZEĆE TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOŠĆU, POŽAREVAC

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja JAVNO PREDUZEĆE TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOŠĆU, POŽAREVAC (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u delu našeg izveštaja „Osnova za mišljenje sa rezervom“ priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje sa rezervom

- 1) Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje, nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembra 2019. godine iznose 1.567.997 hiljada dinara. Tokom obavljanja revizije uočili smo da je u okviru vrednosti građevinskih objekata iskazana i pripadajuća vrednost zemljišta, odnosno nije izvršeno razdvajanje vrednosti zemljišta od vrednosti građevinskih objekata. Navedeni propust nije u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji navedene nepravilnosti imaju na finansijske izveštaje.
- 2) Kao što je obelodanjeno u napomeni 10 uz finansijske izveštaje, potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembra 2019. godine iznose 110.538 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo adekvatnu procenu naplativosti potraživanja niti ispravku vrednosti potraživanja, u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom kojom je predviđeno da se ispravka vrši za potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana. Na osnovu sprovedenih revizorskih procedura, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo ukupne efekte koje bi obezvređenje potraživanja imalo na finansijske izveštaje Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2019. godine.

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u delu ovog izveštaja pod nazivom: „Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koju su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

- 1) Kao što je obelodanjeno u napomeni 14 uz finansijske izveštaje, osnovni kapital na dan 31. decembra 2019. godine iskazan je u iznosu od 1.770.068 hiljada dinara. Međutim, kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iskazan je upisani uplaćeni novčani kapital u iznosu od 1 hiljade dinara. Iz navedenog proizilazi da kapital u poslovnim knjigama i kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije nisu usaglašeni.
- 2) Do dana završetka revizorskog izveštaja, Društvo nije izradilo konačan poreski bilans i konačnu poresku prijavu. Zbog toga nismo u mogućnosti da se uverimo u ispravnost poreskog bilansa i poreske prijave poreza na dobit za 2019. godinu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u sastavljanju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uveravanje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

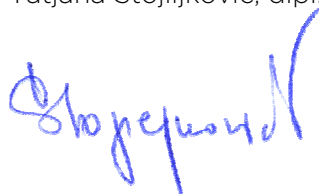
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju kako bismo pripremili revizijske procedure koje su prikladne u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Procenjujemo adekvatnost primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji prikazuju nastale transakcije i događaje na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

U Beogradu,
02.07.2020. godine

LICENCIRANI OVLAŠĆENI REVIZOR

Tatjana Stojiljković, dipl. ek.



www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛИФИКАЦИЈА ПОЖАРЕВАЦ СА ПОТПУНОМ ODGOVORNOSTU, POZAREVAC

Седиште Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1572342	1285905	1156249
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		4323	3904	2711
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	3,1;4	2329	1910	1388
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1994	1994	1323
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			0	
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	1567997	1281979	1153516
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2648	2648	2648
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		519143	448569	409205
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		935957	783570	664263
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		936	1213	1722
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		109313	45979	75678
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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 (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	3.3;6	22	22	22
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		22	22	22
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 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 финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по 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	22737	21533	17133
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		449733	487708	496947
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.4;8	136006	175625	140817
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		135192	174538	140256
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	814	1087	561
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.5	110538	115778	118930
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	10	110538	115778	118930
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		34168	33828	21637
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
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. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни 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;11	162693	156240	210423
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	12	3306	5520	1908
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	12	3022	717	3232
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2044812	1795146	1670329
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		118211	109308	113999

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	14	1977983	1703635	1612880
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1770068	1479577	1334419
300	1. Акцијски капитал	0403			0	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		1770068	1479577	1334419
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		224058	235577	278461
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		224058	235577	215703
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				62758
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		16143	11519	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		16143	11519	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		6700	7043	380

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		6700	6663	0
400	1. Резервисања за трошкове 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	15	6700	6663	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	3.7;16	0	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
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни 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	60129	84468	57069
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	18	2294	3127	5668
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19	43065	66281	38440
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				
435	5. Добављачи у земљи	0456		42946	66162	38321
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		119	119	119
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20	8574	8839	9342
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	31	255	948	3102
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		5941	5273	517
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2044812	1795146	1670329
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		118211	109308	113999

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

[Својеручни потпис]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLIKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOSTI, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	22	487713	468106
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
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	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		418868	412430
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		418868	412430
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		433	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		68412	55676

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		481783	436620
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ 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	51132	38156
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23.1	134594	135648
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23.2	122281	121014
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23.3	78207	53484
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23.4	80470	71673
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23.6	37	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23.5	15062	16645
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		5930	31486
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	24	4276	7180
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		4276	7180
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1	1
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	25	1	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		4275	7179
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	26	14477	17383
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	27	32656	13698
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26	2593	2714
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27	11968	59591
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		17349	14527
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		2	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			1039
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		17347	15566
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	28		354
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	29	1204	4401
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		16143	11519
	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 _____ дана _____ 20____ године  М.П. Законски заступник 					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLIČIČIKA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOSTI, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		16143	11519
	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		0	
	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 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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од instrumenata заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу instrumenata заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		16143	11519
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ 20 _____ године


 М.П.

Законски заступник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLIKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOŠĆU, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Трг Радонира Вујовића 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1334419	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1334419	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	145158	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1479577	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1479577	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	290491	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1770068	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
1	2		6		7	8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092	278461
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075	4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078	4096	278461
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	11519	4079	4097	62758
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	4098	31379
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	11519	4081	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082	4100	247082
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083	4101	11505
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	11519	4085	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086	4104	235577

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	16143	4087		4105	11519
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	11519	4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	16143	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	224058

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		1612880	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		1612880	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		1715140	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		1703635	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	0	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1977983	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ године							



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOSTI, POŽAREVAC

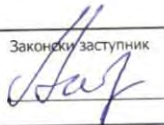
Седиште Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	522253	473480
1. Продаја и примљени аванси	3002	446963	420491
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4164	4507
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	71126	48482
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	500663	446169
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	236561	234256
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	131112	111578
3. Плаћене камате	3008	1	1
4. Порез на добитак	3009	4628	9888
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	128361	90446
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	21590	27311
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	112	2673
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	112	2673
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	305740	229325
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	305740	229325
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	305628	226652

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	290491	145158
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	290491	145158
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	290491	145158
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	812856	621311
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	806403	675494
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	6453	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		54183
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	156240	210423
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	162693	156240
У _____ дана _____ 20____ године			Законски заступник 

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



П „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ
ЗА 2019. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ГРАДА ПОЖАРЕВАЦ

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

ДЕЛАТНОСТ: 3530

МАТИЧНИ БРОЈ: 07351682

ПИБ: 101971396

СЕДИШТЕ: ПОЖАРЕВАЦ

Јун 2020.године



1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Основни подаци

Предузеће је на основу података за 2019. 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:	вд 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 вд 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. Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 011-06-33/2019-10-6 Дејану Дачићу је



истекао мандат 06.03.2019.године. Решењем о именовању вршиоца дужности од 07.03.2019.године за вршиоца дужности 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 2.000 m² складишног простора од 01.01.2020. Предузеће такође поседује магацински простор од 1.237 m². Топлификациони систем састоји се од изграђене примарне и секундарне мреже, 136 зонских топлопредајних станица, 505 индивидуалне топлопредајне станице и 65 мини зонске-ТПС за једну зграду на подручју града Пожареваца. Број издатих фактура за правна лица износи 453, а за физичка лица износи 10934.

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.

ЈП „Топлификација“ просечно током 2019.године има 82 радника.



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

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји за 2019.годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству и подзаконским актима донетим на основу овог Закона.

Приликом саставања финансијских извештаја за 2019.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 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 и 101/2016)



2.2. Упоредни подаци

У финансисјким извештајима за 2019. годину као мимум приказани су упоредни подаци и за претходну годину. Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2018.годину састављени у складу са Рачуноводственим прописима Републике Србије.

Због кориговања финансијских извештаја за претходну годину, дати су кориговани подаци за 2018. годину. ЈП „Топлификација“ је изменила почетно стање нераспоређене добити за 2019. годину, да би одразило корекције извршене по основу налога ДРИ:

у хиљ. динара

	Напомена	Капитал
Нето капитал приказан у билансу стања са стањем на дан 31.децембра 2018.	Није евидентирано 59 калориметара добијених од Министарства енергетике као одложене приходе и примљене донације који се односе на донацију из 2015.године и обрачуната су одговарајућа резервисања отремнине	1.715.140
Корекције		
Нераспоређени добитак		235.577
Нето капитал након корекције са стањем на дан 01.јануар 2019.		1.703.635

Ефекат прерачуна ради корекције горе наведених грешака довео је до корективних књижења у складу са МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешака. Отворен је konto Одложених прихода по основу примљених калориметара. Преудзеће је први пут обрачунало одговарајућа резервисања у 2019. години према МРС 19 на терет нераспоређене добити за обрачунато резервисање на дан 31.12.2018.године. Није дошло до промене добити за 2018. годину.

	01.01.2019.	31.12.2018.
Позиције биланса стања где су откривене грешке (пасива)		
Нераспоређени добитак ранијих година (АОП 0418)	235.577	247.082
Дугорочна резервисања (АОП 0425)	6.663	-



	01.01.2019.	31.12.2018.
Пасивна временска разраничења (АОП 0462)	5.273	431
Нето имовина	1.795.146	1.795.146
Добит	11.519	11.519

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.

Ванредно стање насталих услед болести COVID 19 изазване вирусом SARS-COV-2 у Републици Србије уведено је 15.марта 2020.године. Трајало је 53 дана Одлуком о укидању ванредног стања 6.маја 2020.године. Померени су одређени рокови, рачунајући од дана престанка ванредног стања. Рок за редовне годишње финансијске извештаје за 2019.годину померен је на рок од 90 дана од дана престанка ванредног стања до 4.августа 2020.године. Наведене чињенице неће битно утицати на пословање ЈП „Топлификација“ у наредном периоду.

2.4. Лица одговорна за саставање финансијских извештаја

За финансијске извештаје 2019.године одговорна су следећа лица:

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

Упоредне податке чине појединачни финансијски извештаји Предузећа за 2018. 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), Одлуке бр. 9117-2 од 09.12.2016.године и Одлуке бр. 269-4 од 29.01.2020.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 обухватају 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.

Индиректан 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 страној 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. Накане запосленима

ЈП „Топлификација“ је у обавези да плаћа доприносое 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 обуствљених 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 извршила актуарску процену садашње вредности обавезе за отпремнину приликом 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 31.12.2019. године износи 4.323 хиљаде динара.

Позицију нематеријалне имовине на дан 31.12.2019. године сачињавају следеће ставке:

	износи у 000 динара		
	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ОТПИСАНА ВРЕДНОСТ	САДАШЊА ВРЕДНОСТ
Софтвер за рачунаре	19.355	17.026	2.329
Пројектна документација за магацин Ћириковац	1.167	1.167	0
УКУПНО:	20.522	17.417	2.329



износи у 000 динара

	Софтвер за рачунаре	Пројектна документација за магацин Ћириковац	УКУПНО
Набавна вредност			
Стање на дан 01.01.2019. год.	18.160	1.167	19.327
Повећање	1.195		1.195
Ревалоризација			
Преноси			
Отуђења и расходања			
Стање на дан 31.12.2019. год.	19.355	1.167	20.522
Исправка вредности			
Стање на дан 01.01.2019. год.	16.250	1.167	17.417
Амортизација за 2019. год.	776		776
Ревалоризација			
Отуђења и расходања			
Стање на дан 31.12.2019. год.	17.026	1.167	18.193
Нето садашња вредност			
31.12.2018.	1.910		1.910
31.12.2019.	2.329	0	2.329

Нематеријална улагања на дан 31.12.2019.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, постројењима и опреми. Некретнине, постројења и опрема на дан 31.12.2019. године износе 1.567.997 хиљ. динара и односе се на:

	износи у 000 динара	
	2019.	2018.
Земљиште	2.648	2.648
Грађевински објекти	519.143	448.569
Постројења и опрема	935.957	783.570
Некретнине, постројења и опрема у припреми	109.313	45.979
Аванси за некретнине, постројења и опрему	-	-
Остале некретнине, постројења и опрема	936	1.213
УКУПНО:	1.567.997	1.281.979

Некретнина, постројења и опрема на дан 31.12.2019.године износи 1.567.997 хиљада 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 опрема у вредности од 575.290,27 динара. Отписана вредност износи 377.593,84 динара, а садашња вредност 197.696,43 динара. Позицију некретнина постројења и опреме на дан 31.12.2019. 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 2019	2,648	716,948	1,803,555	45,979	219	3,351	2,572,700
Директне набавке				361,328		197	361,525
Пренос са основних средстава у припреми		87,967	214,428	-297,994			4,401
Пренос			-575			-67	-642
Отуђења и расхоловања							
Стање, 31. децембар 2019	2,648	804,915	2,017,408	109,313	219	3,481	2,937,984
Исправка вредности							
Стање, 1. јануар 2019. године	0	268,379	1,019,985	0	219	2,138	1,290,721
Амортизација		17,396	61,843			456	79,695
Пренос							
Отуђења и расхоловања		-3	-377			-49	-429
Стање, 31. децембар 2019. године	0	285,772	1,081,451	0	219	2,545	1,369,987
Садашња вредност							
31. децембар 2019. године	2,648	519,143	935,957	109,313	0	936	1,567,997
1. јануар 2019. године	2,648	448,569	783,570	45,979	0	1,213	1,281,979

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 2019. године.

У ширење топлификационе мреже у току 2019. године укупно је уложено 290.491 хиљ. динара, а извршено је активирање у износу од 302.361 хиљ. динара.

6. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2019. године износе 22 хиљаде динара (31.12.2018. 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 31.12.2019. 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	
	2019.	2018.
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 31.12.2019. године износи 136.006 хиљада динара.

Структура залиха је следећа:

	износи у 000 динара	
	2019.	2018.
Материјал за инвестиције	133.489	171.932
Резервни делови за одржавање	0	0
Алат и ситан инвентар	6.322	6.777
Дати аванси за залихе	1.202	1.476
Укупно	141.013	180.185
Минус: Исправка	(5.007)	(4.560)
УКУПНО:	136.006	175.625

ЈП „Топлификација“ је по налогу ДРИ вршила процену нето оствариве вредности залиха материјала код којих није било обрта у периоду дужем од годину дана и свођене књиговодствене вредности на нето оствариву вредност и утврдила које су залихе технички употребљиве и које се могу користити, као и неупотребљиве које треба расходovati. Расходовани артикли на основу ванредног пописа у 2019.години књиговодствене вредности 334.239,90 динара. Укупан износ расхода по основу расходања залиха материјала износи 401.087,88 динара.

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 7.453.467,91 динара. Највећи део ових расхода чине комади (остаци) сечених предизолованих



цеви, различитих 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 2.117,33 динара који је неупотребљив због дотрајалости и оштећености. Вредност расходоване заштитне опреме износи 378.884,11 динара.

9. АВАНСИ

У оквиру рачуна 150 исказан је износ од 814 хиљ. динара.

	Износ	% учешћа
Дати аванси у текућој години	307	38
Дати аванси стари од 1 до 2 године	499	61
Дати аванси стари од 2 до 3 године	0	0
Дати аванси старији од 3 године	8	1
УКУПНО:	814	100

10. ПОТРАЖИВАЊА

Структура потраживања од купаца по основу продаје топлотне енергије на дан 31.12.2019. је следећа:

	износи у 000 динара	
	2019.	2018.
Купци у земљи за услуге - правна лица остало	5.059	4.111
Купци у земљи за услуге - правна лица	37.850	31.712
Купци у земљи за услуге - физичка лица	63.531	59.096
Купци у земљи за услуге прикључак физичких лица	46.120	37.168
Купци у земљи за услуге прикључак правних лица	4.327	4.327
Купци у земљи за услуге физичка лица (споразум)	1.417	1.314
Купци у земљи за услуге правна лица (споразум)	147	349
Купци у земљи за услуге физичка лица (остало)	240	120
Купци у земљи за услуге спорна потраж. правна лица	28.863	34.524
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица	22.122	22.662
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2014. год.	3.947	4.153
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2015. год.	3.378	3.764
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2016. год.	3.757	4.438
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2017. год	6.414	8.123
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица за прикључак	4.620	4.937
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2018. год	3.716	4.849
Купци у земљи за услуге спорна потраж. физичка лица тужба 2019. год	3.097	0
Исправка вредности	(128.067)	(109.869)
УКУПНО:	110.538	115.778



Укупна потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2019. године износила су 110.538 хиљада динара. Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи 238.605 хиљада динара, а исправка потраживања износи 128.067 хиљада динара. У складу чланом 18. став 2. Закона о рачуноводству, предузеће 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 31.12.2019. године, на основу ИОС обрасца (пслато 343, усаглашено 320, није усаглашено 19, враћене коверте 4).

Преглед највећих купаца

	Назив купца и место	Износ	Усаглашено	Неусаглашено
1	Установа за предшколско васпитање "Љубица Вребалов"	775,712.91	775,712.91	
2	Општа Болница Пожаревац	1,251,087.12	1,251,087.12	
3	Аугосрбија АД у стечају	514,403.53	514,403.53	
4	Стаклопан	1,630,361.90		1,630,361.90
5	Шах клуб "Млади радник"	613,752.14	613,752.14	
6	ПД Авала АД	4,229,938.56	4,229,938.56	
7	Стокић Бориша	1,154,446.31		1,154,446.31
8	М.Д.С. Комерц у стечају	2,717,321.85		2,717,321.85
9	КП Завод за жене	1,157,727.18	1,157,727.18	
10	СД Млади радник	804,726.32	804,726.32	
11	ПИТ Комерц Панефино	811,216.25	811,216.25	
12	SARACHEM ДОО	897,018.00	897,018.00	
13	Компанија Стил	4,405,538.37		4,405,538.37
14	Остало	21,801,277.55	16,334,886.55	5,466,391.00
	Укупно	42,764,527.99	27,390,468.56	15,374,059.43

:



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 Наздорни одбор на крају пословне године.

За правна лица узима се стање на контима:

204200 Потраживања од купаца – правних лица са стање (салдо) на дан 31.10.2019. год.,

204280 Спорна потраживања од купаца правних лица (31.12.2019.),

204210 Потраживања од купаца правних лица – остало (31.12.2019.),

204211 Потраживања од купаца правних лица – Споразум (31.12.2019.),

209400 Исправка вредности потраживања купаца правних лица (31.12.2019.).

Када вршимо исправку вредности потраживања (почетком јануара текуће године) на претходно наведеним контима утврђујемо шта је наплаћено до тренутка када вршимо исправку потраживања ((204200+204280+204210+204211)-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 измењен је начин обрачуна индиректног отписа и израђено је софтверско решење у оквиру постојећег информационог система. Први пут 2019. године извршена је исправка вредности и физичких лица.

Извршена исправка појединачних потраживања купаца правних лица за чију наплату је прошао рок дужи од 60 дана на дан 31.12.2019. износи 7.108.242,60 динара, а исправка вредности потраживања од купаца физичких лица за чију наплату је прошао рок дужи од 60 дана на дан 31.12.2019. износи 22.370.676,43 динара.. У 2019. год наплаћена исправка потраживања од купаца правних и физичких лица износи 4.028.488,63 динара

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

- Потраживања за камату и дивиденде у износу од 699.290,43 динара (на захтев ДРИ од новембра 2019. године обрачунате камате предузеће не евидентира на рачуну потраживања од купаца у земљи, већ на рачуну друга потраживања, што је у складу са чланом 18. Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике)
- за више плаћен порез на добитак у износу од 31.678 хиљада динара и
- потраживања од запослених 1.379 хиљада динара и
- остала потраживања 411 хиљада динара



11. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

износи у 000 динара

	2019.	2018.
Текући рачун Banca intesa	26.016	69.682
Текући рачун Комерцијална банка	0	4.434
Текући рачун Поштанкса штедионица	135.754	71.704
Текући рачун Banca intesa	763	10.027
Текући рачун Banca intesa боловања	0	137
Платне картице и чекови грађана	80	131
Благајна	80	125
УКУПНО:	162.693	156.240

12. ПДВ и АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Износ од 3.306 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 214 хиљада динара и разграничени порез на додатну вредност који се односи на наредни порески период у износу од 2.808 хиљада динара.

13. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Одложена пореска средства на дан 31.12.2019. године износе 22.737 хиљада 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 31.12.2019. године износи 1.977.983 хиљ. динара (31.12.2018. 1.703.635 хиљада динара).

Средства донације од локалне самоуправе у износу од 145.158 хиљада 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. године 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	
	2019.	2018.
Државни капитал	533.520	533.520
Средства донације од локалне самоуправе	1.236.547	946.057
Капитал оснивача	1	1
Нераспороређени добитак ранијих година (2014)	18.792	30.309
Нераспороређени добитак ранијих година (2015)	48.652	48.652
Нераспороређени добитак ранијих година (2016)	125.235	125.236
Нераспороређени добитак ранијих година (2017)	31.379	31.379
Нераспороређени добитак из текуће године	-	-
Губитак текуће године	(16.143)	(11.519)
УКУПНО:	1.977.983	1.703.635

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.

ЈП „Топлификација“ је извршила резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених, сходно МРС 19 Примања запослених. ЈП „Топлификација“ први пут уводи ова резервисања на дан 31.12.2019. године а износ се исказује под 01.01.2019. године у корист рачуна 404000 у почетном стању, а на терет рачуна 340000 у износу од 6.663 хиљада динара. На дан 31.12.2019. године разлика за докњижавање у износу од 37 хиљада динара у корист 545000, а на терет рачуна 404000.

При обрачуна резервисања за отпремнине коришћене су следеће претпоставке:

Опис	2018.	2019.
Дисконтна стопа	3,00	2,25
Проценат флукуације	1,00	5,00

16. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих дугорочних обавеза Предузећа на дан 31.12.2019. године је следећа:

	износи у 000 динара	
	2019.	2018.
Обавезе према повезаним правним лицима	0	380
УКУПНО:	0	380



17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

ЈП Топлификација на дан 31.12.2019. године није имала краткорочне финансијске обавезе, као ни на дан 31.12.2018. године.

18. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

Примљени аванси од физичких и правних лица по основу прикључка на топлификациону мрежу у 2019. години износе 2.294 хиљ. динара (31.12.2018. године 3.127 хиљада динара).

-у хиљадама динара-

Назив	2019.године	2018.година
Примљени аванси за производе и услуге од физичких лица	1.922	2.120
Примљени аванси за производе и услуге од правних лица	372	1.007
Укупно	2.294	3.127

Структура примљених аванса по намени

-у хиљадама динара-

Назив	правна лица	физичка лица	Укупно
Примљени аванси за услуге изградње топловодних прикључака из ранијих година	230	1.922	2.152
Примљени аванси за услуге изградње топловодних прикључака из текуће године	142	0	142
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	372	1.922	2.294

19. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања Предузећа на дан 31.12.2019. године је следећа:

износи у 000 динара

	2019.	2018.
Добављачи у земљи	42.946	66.162
Остале обавезе	119	119
УКУПНО:	43.065	66.281



Највећи износ неизмирених обавеза односи се на испоручену топлотну енергију за децембар 2019. године према ПД ТЕ КО Костолац, у износу од 24.387 хиљада динара. Усаглашавање обавеза извршено је на дан 31.12.2019. године на основу ИОС обрасца укупно послато 160, од враћених ИОС-а је 81 усаглашен, а 3 нису.

20. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе су настале из укалкулисане зараде за децембар 2019.године које су исплаћене у јануару 2020. 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.

	2019.	2018.
Обавезе за нето зараде	4.250	4.350
Обавезе за порез на зараде	578	605
Обавезе за доприносе на зараде запослени	1.411	1.451
Обавезе за порез и допр. на зараде послодав.	1.181	1.251
Обавезе за нето накнаду боловање преко 30 дана	53	42
Обавезе за порез и допр. на терет запосленог боловање преко 30 дана	12	14
Обавезе за доприносе на терет послодавца боловање преко 30 дана	12	10
Обавезе по основу уговорених доспелих а неплаћених камата из односа према другим правним лицима (Електроморава)	0	0
Обавезе према запосленима	179	185
Остале обавезе	898	931
УКУПНО:	8.574	8.839

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Салдо на овој позицији на дан 31.12.2019. године износе 255 хиљ. дин. Обавезу по основу закона о привременом уређивању зарада и др.сталних примања корисника јавних средстава 253 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 хиљада динара оприходавано је у 2016. години 100%. Предузеће није евидентирано 59 калориметара добијених од Министарства енергетике као одложене приходе и примљене донације које се односе на донацију из 2015. године. У складу са МРС 20 извршено је корективно књижење у складу са МРС 8. Ставови за књижење 340000/495040 а на конту 64111 прокњижен је износ амортизације за 2019. годину за калориметре.



НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

22. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2019.	2018.
Приходи од продаје производа и услуга	418.868	412.430
Приходи од премије, субвенција, дотација, донација	433	0
Други пословни приходи	68.412	55.676
УКУПНО:	487.713	468.106

Целокупни приходи од продаје, који износе 418.868 хиљада 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 хиљада динара.

Предузеће није евидентирано 59 калориметара добијених од Министарства енергетике као одложене приходе и примљене донације које се односе на донацију из 2015. године. У складу са МРС 20 извршено је корективно књижење у складу са МРС 8. Ставови за књижење 340000/495040, а на конту 64111 прокњижен је износ амортизације за 2019. годину за калориметре.

Други пословни приходи на дан 31.12.2019. године износе 68.412 хиљада динара који се односе на примљена средства од физичких и правних лица за прикључак на топлификациону мрежу.

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	
	2019.	2018.
Трошкови топлотне енергије	113.857	116.957
Трошкови електричне енергије	19.411	17.209
Трошкови материјала за одржавање	50.195	38.156
Трошкови горива за возила и други трошкови	2.263	1.482
УКУПНО:	185.726	173.804



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	
	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	91.760	87.643
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	15.703	15.636
Трошкови накнада по уговору о делу и привременим пословима и осталих уговора	2.225	1.464
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.234	1.234
Трошкови превоза на радно место и са радног места	2.067	2.008
Трошкови дневница за службено путовање	200	212
Остали лични расходи	5.897	6.433
Остали лични расходи и накнаде (ЗОуређ.зарада)	3.195	6.384
УКУПНО:	122.281	121.014

23.3. Трошкови производних услуга

Структура трошкова производних услуга је следећа:

	износи у 000 динара	
	2019.	2018.
Трошкови транспортних услуга	7.192	5.854
Трошкови услуга одржавања	68.175	45.014
Трошкови рекламе и пропаганде	0	310
Трошкови осталих услуга	260	283
Трошкови закупнина	2.580	2.023
УКУПНО:	78.207	53.484

23.4. Трошкови амортизације

Трошкови обрачунате рачуноводствене амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2019. год. износи 80.470 хиљада динара (31.12.2018. године 71.673 хиљаде динара).



23.5. Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови одосе се на:

	износи у 000 динара	
	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	10.375	7.996
Трошкови репрезентације	469	716
Трошкови премија осигурања	729	738
Трошкови платног промета	1.121	1.065
Трошкови чланарина	689	662
Трошкови пореза	501	438
Остали нематеријални трошкови	1.178	5.030
УКУПНО:	15.062	16.645

23.6. Трошкови дугорочних резервисања

Приликом преласка на МРС и МСФИ 01.01.2004.године, ЈП „Топлификација“ није применила све одредбе МРС 19, и није утврдила обавезу по основу резервисања за отпремнине запосленима приликом одласка у пензију. Материјално значајна грешка је по налогу ДРИ коригована 01.01.2019. године. Део трошкова који се односи на ранији период задужен је нераспоређени резултат ранијег периода. Разлика за докњижавање је књижена на конту 545000, у износу од 37 хиљада динара.

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи на дан 31.12.2019.године износе 4.276 хиљаде динара (31.12.2018. године 7.180 хиљада динара) и највећим делом су резултат обрачунате затезне камате за неблаговремено измирене обавезе по основу испоручене топлотне енергије и износе 4.164 хиљаде динара. Износ од 112 хиљада динара односи се на приход од камате на орочени депозит код банака у 2019. години.

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи на дан 31.12.2019.године износе 1 хиљаду динара.

	износи у 000 динара	
	2019.	2018.
Затезне камате у земљи	1	-
Расходи угов.и затезних камата (Електроморава)	-	1
УКУПНО:	1	1

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. годину.

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 14.477 хиљ. динара, као и осталих ванредних прихода у износу 878 од хиљ. динара.



износи у 000 динара

	2019.	2018.
Вишкови, накнаде за тех.пријем,искључења, остало	1.715	934
Остали непословни и ванредни приходи	878	1.780
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца (наплаћена исправка)	14.477	17.383
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година	2	-
УКУПНО:	17.072	20.097

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

Остали расходи на дан 31.12.2019.године износе 11.968 хиљада динара, док су расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха исказани у износу од 32.656 хиљада динара.

износи у 000 динара

	2019.	2018.
Губици по основу расхода и отписа основних сред.	256	106
Расходи по основу директног отписа	344	1.022
Расходи по основу расходања залиха материјала	9.369	2.488
Остали непоменути расходи	1.999	55.975
Обезвређење дугорочних фин.пласмана	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних пласмана	32.656	13.698
Накнадно утврђени расход ранијих година	0	10
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	0	1.039
УКУПНО:	44.624	74.338

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Добитак пре опорезивања		0
Губитак пословне године	17.347	15.566
Порески расход периода	0	(354)
Одложени порески приходи периода	1.204	4.401
НЕТО ДОВИТАК	0	0
НЕТО ГУБИТАК	16.143	11.519



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	
	2019.	2018.
Добитак пре опорезивања	-	-
Губитак пре опорезивања	17.348	15.566
Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и друге дажбина	1 1.912	1 2.258
који нису настали у сврху обављања пословне делатности		
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	8.242	9.435
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси биланс	8.664	
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	80.470	71.673
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(68.942)	(55.331)
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	344	1.022
Опорезива добит	0	3.525
Порез по стопи од 15%	0	529
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	0	(174)
Порески расход периода приказан у билансу успеха	0	354

Опорезива добит у 2019. години је губитак, нема пореске основице. Умањење обрачунатог пореза на добит Предузећа није извршено 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 1.204 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 образцу 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 2019. години извршила утужења физичких и правног лица. Од тога физичких лица 119 купаца за износ од 3.171.759,41 динара. Од укупног броја утужених до 31.12.2019. године преко суда и јавних извршитеља завршено је 12 предмета и наплаћено 24%. Износ наплаћених предмета износи 2.501.912,11 динара. Правно лице у износу од 158.036,22 динара. Потраживања од купаца чији су предмети спорова исправљени су у целости.

ПАРНИЧНИ ПОСТУПЦИ ПРЕД ПРВОСТЕПЕНИМ СУДОВИМА У КОЈИМА ЈЕ ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ТУЖЕНА – У ТОКУ:

- П 40/2019 – Тужилац: Термопродукт Београд
- П 339/17 – Тужилац Алексић Сениша
- П 337/17 – Тужилац Милошевић Мирољуб
- П1 204/19 - Тужилац Слободан Живковић
- П 466/19 – Тужилац Wellding
- П 1292/18 - Тужилац Ристић Предраг

ПАРНИЧНИ ПОСТУПЦИ ПРЕД ДРУГОСТЕПЕНИМ СУДОВИМА – У ТОКУ

- П 37/19 - Тужени ПД „Авала“
- П1 336/17 - Тужилац Стефановић Раде
- П1 338/17 – Тужилац Јовановић Предраг
- П1 333/17 – Живановић Зорица
- П1 335/17 – Ристић Радомир
- П1 334/17 – Драгица Перић
- П1 330/17 – Зоран Дубајић

ПАРНИЧНИ ПОСТУПЦИ ПРЕД ПРВОСТЕПЕНИМ СУДОВИМА У КОЈИМА ЈЕ ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ТУЖИЛАЦ – У ТОКУ

- П 466/19 –Тужена Виданка Раденковић
- П 550/19 –Тужени Радаковић Јандра
- П 1116/19 –Тужена Верица Ђорђевић Урошевић

ПАРНИЧНИ ПОСТУПЦИ ПРЕД ПРВОСТЕПЕНИМ СУДОВИМА – У ПРЕКИДУ

- П 530/18 - Тужени Јовановић Владимир
- П 529/18 –Тужени Јовановић Владимир
- П 1575/17 Тужени Ристић Предраг



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 2019. године. У 2020. години у поступку јавне набавке мале вредности изабран је понуђач за набавку услуга проценитеља имовине, услуге финансијског саветовања.

Процена вредности имовине, обавеза и капитала је извршена, иако не постоји ни Закључак Скупштине града Пожареваца са циљем поступања у складу са међународним рачуновдственим 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 усписати 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.

Ванредно стање у Републици Србије уведено је 15. марта 2020.године. Трајало је 53 дана Одлуком о укидању ванредног стања 6.маја 2020.године. Померени су одређени рокови, рачунајући од дана престанка ванредног стања. Рок за редовне годишње финансијске извештаје за 2019.годину померен је на рок од 90 дана од дана престанка ванредног стања до 4.августа 2020.године. Померање рокова, као и само увођење ванредног стања у Републици Србији неће имати утицаја на пословање Предузећа у наредном периоду.

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 умањило 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

