

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU

**JAVNO PREDUZEĆE TOPLIFIKACIJA
POŽAREVAC SA POTPUNOM
ODGOVORNOŠĆU, POŽAREVAC**

BEOGRAD, JUN 2021. 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 31.12.2020. godine	4
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2020. godine	10
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2020. godine	14
Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2020. godine	16
Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2020. godine	26
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.12.2020. godine	28

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

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 2020. 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 2020. 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 2020. godine iznose 1.721.846 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 2020. godine iznose 92.061 hiljadu dinara. Društvo je u 2020. godini izvršilo procenu naplativosti potraživanja i ispravku vrednosti potraživanja u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom. Međutim, na osnovu sprovedenih revizorskih procedura i dostavljenih specifikacija, revizorski tim nije bio u mogućnosti da se uveri da li su potraživanja starija od godinu dana u celosti ispravljena ili ne, kao ni da kvantificuje ukupne efekte obezvredenja potraživanja na finansijski rezultat.

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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Skretanje pažnje

- 1) Kao što je obelodanjeno u napomeni 14 uz finansijske izveštaje, osnovni kapital na dan 31. decembra 2020. godine iskazan je u iznosu od 1.989.911 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) Javno preduzeće Toplifikacija Požarevac, čiji je osnivač Grad Požarevac, nije uspostavilo sistem finansijskog upravljanja i kontrole u skladu sa članom 81. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 101/2010,...72/2019 i 149/2020) i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru („Sl. glasnik RS“, br. 89/2019).
- 3) Javno preduzeće Toplifikacija Požarevac je u procesu uspostavljanja službe interne revizije u skladu sa članom 82. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 101/2010,...72/2019 i 149/2020).

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

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 razumnojnu 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. Razumnojna 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.

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

2

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)

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.

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 dogadjajima 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,
09.06.2021. 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

3

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 JAVNO PREDUZEĆE TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOŠĆU, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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		1727089	1572342	1285905
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		5221	4323	3904
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	2663	2329	1910
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		2558	1994	1994
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	3.2;5	1721846	1567997	1281979
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2648	2648	2648
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		565404	519143	448569
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1009892	935957	783570
024 и део 029	4. Инвестиционе неркетнине	0014				
025 и део 029	5. Остале неркетнине, постројења и опрема	0015		510	936	1213
026 и део 029	6. Неркетнине, постројења и опрема у припреми	0016		143392	109313	45979
027 и део 029	7. Улагања на тубјум неркетнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за неркетнине, 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 придржених 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	25824	22737	21533
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		601486	449733	487708
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.4:8	182767	136006	175625
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		182653	135192	174538
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	
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	114	814	1087
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.5	92061	99863	115778
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	92061	99863	115778
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		47478	44843	33828
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	273963	162693	156240
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	12	4234	3306	5520
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	12	983	3022	717
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2354399	2044812	1795146
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		110613	118211	109308

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	2256516	1977983	1703635
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1989911	1770068	1479577
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченој одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		1989911	1770068	1479577
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		266605	224058	235577
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		207914	224058	235577
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		58691		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	16143	11519
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423			16143	11519
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		7218	6700	7043

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		7218	6700	6663
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатства	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	15	7218	6700	6663
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	3,7;16	0	0	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
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	90665	60129	84468
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	2032	2294	3127
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19	66101	43065	66281
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 - остале повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остале повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		65982	42946	66162
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	9415	8574	8839
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	31	8853	255	948
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		4264	5941	5273
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2354399	2044812	1795146
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		110613	118211	109308

у ПОЧАРВСЛУ
дана 01.06. 2021. године



Задонски заступник

Милорад Јовановић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузеће ("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 ODGOVORNOSĆU, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	22	497007	487713
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 иностранном 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 иностранном 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		454687	418868
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		454687	418868
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	433
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		41887	68412

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 $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018		421517	481783
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	10664	51132
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23.1	153226	134594
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23.2	126563	122281
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23.3	24099	78207
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23.4	92959	80470
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23.6	518	37
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23.5	13488	15062
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		75490	5930
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	24	6444	4276
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 придужених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6444	4276
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		3	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	Износ	
				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 придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	25	3	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		6441	4275
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	26	4637	14477
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	27	18721	32656
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26	1329	2593
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27	4718	11968
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		64458	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			17349
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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		64458	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			17347
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		8853	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	28		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	29	3086	1204
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		58691	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			16143
	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 Пожаревцу
дана 01.06. 2021. године



Законски заступник

Слободанко Јовановић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузећнике ("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 ODGOVORNOSTJU, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		58691	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			16143
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме-				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених 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 инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	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		58691	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			16143
	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 Локаревцу
дана 01.06.2021. године

Законски заступник

Сима Јовановић



Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузеће ("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 ODGOVORNOŠĆU, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	1479577	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 ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4006	1479577	4024		4042
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	290491	4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12.					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4010	1770068	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 ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4014	1770068	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
	Промене у текућој ____ години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	219843	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1989911	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
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	
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 ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 2b \geq 0$)	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	16143	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	224058
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4063	16143	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4064		4082		4100	224058
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4067	16143	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4068		4086		4104	224058

Редни Број	Опис	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој ____ години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	58691
	b) промет на потражној страни рачуна	4070	16143	4088		4106	101238
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4071		4089		4107	
	b) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4072		4090		4108	266605

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
2	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
3	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
4	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149
5	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150
	Промене у претходној _____ години					
6	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
7	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153
8	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
9	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
10	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157
11	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						
	a) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
9	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Станje на kraju tekuće godine <u>31.12.</u> ____						
	a) дуговни салдо рачуна (7a + 8a - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8a + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
	a) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	a) 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.					
	a) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204
4	Промене у претходној години					
	a) 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.					
	a) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	a) 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.					
	a) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	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 придржених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој ____ години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	a) дуговни салдо рачуна (7a + 8a - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8a + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337				
		Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају					
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1479577	4244	
1	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
2	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4221		4237	1479577	4246	
3	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4222					
4	Промене у претходној години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
4	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4225		4239	1977983	4248	
5	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
6	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4229		4241	1977983	4250	
7	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4230					

Редни 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 ХOB расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године <u>31.12.</u> ____			4243	2256516	4252	
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233					
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234					

у ПОЧАРЕВСКУ
дана 01.06. 20 21. године



Законски заступник
Слободан Јаковић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца 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 ODGOVORNOŠĆU, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Трг Радомира Вујовића 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	568507	522253
1. Продажа и примљени аванси	3002	507329	446963
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4564	4164
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	56614	71126
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	469878	500663
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	233494	236561
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	135978	131112
3. Плаћене камате	3008	4	1
4. Порез на добитак	3009	1694	4628
5. Одлив по основу осталих јавних прихода	3010	98708	128361
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	98629	21590
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1880	112
1. Продажа акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продажа нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1880	112
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	209082	305740
1. Куповина акција и удела (нето одлив)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	209082	305740
3. Остали финансијски пласмани (нето одлив)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	207202	305628

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	219843	290491
1. Увећање основног капитала	3026	219843	290491
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	219843	290491
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	790230	812856
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	678960	806403
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	111270	6453
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	162693	156240
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	273963	162693

у Покваредицу
дана 01.06.2021. године



Законски заступник
Симончичи

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

П „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ
ЗА 2020. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ГРАДА ПОЖАРЕВАЦ

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

ДЕЛАТНОСТ: 3530

МАТИЧНИ БРОЈ: 07351682

ПИБ: 101971396

СЕДИШТЕ: ПОЖАРЕВАЦ

Јун 2021. године



1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Основни подаци

Предузеће је на основу података за 2020. 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 **Славиша Стојковић, дипл.правник**

Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 011-06-131/2020-13-3 о именовању директора ЈП "Топлификација" на седници одржаној 15.09.2020. године именован је Славиша Стојковић ,дипл. правник.

Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 011-06-229/2020-26-1 на седници одржаној 24.12.2020. године именован је председник Надзорног одбора Небојша Јочић, дипл.економиста



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 пројекта
- 42.21 – изградња цевовода
- 43.12 – припремна градилишта
- 43.13 – испитивање терена бушењем и сондирањем
- 43.22 - постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационох 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, 113 зонских топлопредајних станица, 463 индивидуалне топлопредајне станице и 65 мини зонске-ТПС за једну зграду на подручју града Пожаревца. Број издатих фактура за правна лица износи 403, а за физичка лица износи 10458.

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 2020. године има 81. радника. ЈП „Топлификација“ на дан 31.12.2020. године има 81 радника.



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

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Финансиски извештаји за 2020.годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству и подзаконским актима донетим на основу овог Закона.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2020.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 рачуновостивних 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 финансији.

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 састављања 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 образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр.95/2014,144/2014 и 101/2016 и 89/2020)



2.2. Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2020. годину као минимум приказани су упоредни подаци и за претходну годину. Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2019. годину састављени у складу са Рачуноводственим прописима Републике Србије.

2.3. Начело сталности пословања

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

2.4. Лица одговорна за саставање финансијских извештаја

За финансијске извештаје 2020. године одговорна су следећа лица:

- Славиша Стојковић, директор
- Ана Стаменковић, руководилац финансијске службе

Упоредне податке чине појединачни финансијски извештаји Предузећа за 2019. 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
Остале непоменута средства	10 година

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

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

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



3.4. Залихе

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

3.5. Потраживања из пословних односа

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

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 странијој 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 прекињивају се у краткорочне обавезе.

3.8. Краткорочне обавезе

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

3.10. Наканде запосленима

ЈП „Топлифијација“ је у обавези да плаћа допринсе 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 обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у користи одговорајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца евидентирају се на терет трошкова у периоду на који се односе.

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

ЈП „Топлификација“ је изршила актуарску процену садашње вредности обавезе за отпремнину приликом одласка у пензију и формирала резервисање по том основу. Верујемо да таква резервисања, уколико не би била процењена, могла би 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 31.12.2020. године износе 5.521 хиљаде динара. Састоји се од 2.663 хиљ.динара које се односе на концесије, патенте, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права и 2.558 остале нематеријалне имовине

Позицију нематеријалне имовине на дан 31.12.2020. године сачињавају следеће ставке:

	износи у 000 динара		
	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ОТПИСАНА ВРЕДНОСТ	САДАШЊА ВРЕДНОСТ
Софтвер за рачунаре	20.446	17.783	2.662
Проектна документација за магацин Ђириковац	1.167	1.167	0
УКУПНО:	21.613	18.950	2.663



износи у 000 динара

Софтвер за рачунаре	Пројектна документација за магацин Ђирковац	УКУПНО
Набавна вредност		
Станje на дан 01.01.2020. год.	19.355	1.167
Повећање	1.091	
Ревалоризација		
Преноси		
Отуђења и расходовања		
Станje на дан 31.12.2020. год.	20.446	1.167
Исправка вредности		
Станje на дан 01.01.2020. год.	17.025	1.167
Амортизација за 2020. год.	758	
Ревалоризација		
Отуђења и расходовања		
Станje на дан 31.12.2020. год.	17.783	1.167
Нето садашња вредност		
31.12.2019.	2.329	0
31.12.2020.	2.663	0

Нематеријална улагања на дан 31.12.2020. 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 2.222 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 приклучка за 20 kW снаге унутрашњих инсталација који је дефинисан предуговор и уговором о приклучку.



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 31.12.2020. године износе 1.721.846 хиљ. динара и односе се на:

	износи у 000 динара	
	2020.	2019.
Земљиште	2.648	2.648
Грађевински објекти	565.404	519.143
Постројења и опрема	1.009.892	935.957
Некретнине, постројења и опрема у припреми	143.392	109.313
Аванси за некретнине, постројења и опрему	-	-
Остале некретнине, постројења и опрема	510	936
УКУПНО:	1.721.846	1.567.997

Некретнина, постројења и опрема на дан 31.12.2020. године износи 1.721.846 хиљада динара. и обухватају садашњу вредност некретнина, постројења и опреме, која је приликом прве примене нових рачуноводствених прописа била исказана по књиговодственој вредности на дан 31.12.2003. године, а која је поздразумевала 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 669.389,69 динара. Отписана вредност износи 533.459,32 динара, а садашња вредност 135.930,47 динара. Позицију некретнина постројења и опреме на дан 31.12.2020. године сачињавају следеће ставке:



	Грађевински	Постројења	Некретнине	Аванси за некретнине и остројења и опрему	Остале	Укупно
Земљиште	објекти	и опрема	постројења и опрема		некретнине	
Набавна вредност						
Стање, 1 јануар 2020	2,648	804,915	2,017,408	109,313	219	3,481
Директне набавке				246,204		246,204
Пренос са основних средстава у припреми		65,921	146,199	-212,125		-5
Пренос						
Отуђења и расходовања			-669			
Стање, 31.децембар 2020	2,648	870,836	2,162,938	143,392	219	-317
						-986
Исправка вредности						
Стање, 1 јануар 2020.године	0	285,772	1,081,451	0	219	2,545
Амортизација		16,660	72,128			413
Пренос						89,201
Отуђења и расходовања			-533			
Стање, 31.децембар 2020.године	0	302,432	1,153,046	0	219	-304
						-837
Садашња вредност						
31.децембар 2020.године	2,648	568,404	1,009,892	143,392	0	510
1.јануар 2020.године	2,648	519,143	935,957	109,313	0	936
						1,567,997

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. Извештај о процени вредности свих позиција биласна стања у складу са Међународним рачуноводствених

стандардима финансијског извештавања и Међународним стандардом приоцене вршен је на дан 31.12.2019.године августа 2020.године али ефекти процене нису укњижени до краја 2020.године

У ширење топлификационе мреже у току 2020.године укупно је уложено 219.843 хиљ. динара, а извршено је активирање у износу од 212.125 хиљ. динара.

6. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2020. године износе 22 хиљаде динара (31.12.2019. 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 31.12.2020. 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. ЈП"Топлификација" Пожаревац и МЗ Стари Костолац. Предузеће је извршило обезвређење у складу са МРС 36 умањење вредности имовине.

износи у 000 динара

	2020.	2019.
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 31.12.2020. године износи 182.767 хиљада динара.

Структура залиха је следећа:

износи у 000 динара

	2020.	2019.
Материјал за инвестиције	181.152	133.489
Резервни делови за одржавање	0	0
Алат и ситан инвентар	5.896	6.322
Дати аванси за залихе	503	1.202
Укупно	187.551	141.013
Минус: Исправка	(4.784)	(5.007)
УКУПНО:	182.767	136.006

ЈП „Топлификација“ је по налогу ДРИ 2019. 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 расходовати. Отписана је опрема за рад чија је набавна вредност 669.389,69 динара, отписана вредност износила је 533.459,32 динара и садашња вредност 135.930,47 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 1.288.329,74 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 9.548,31 динара који је неупотребљив због дотрајалости и оштећености. Вредност расходоване заштитне опреме износи 427.128,47 динара.

9. АВАНСИ

У оквиру рачуна 150 исказан је износ од 114 хиљ.динара.

	Износ	% учешћа
Дати аванси у текућој години	50	44
Дати аванси стари од 1 до 2 године	52	46
Дати аванси стари од 2 до 3 године	4	3
Дати аванси старији од 3 године	8	7
УКУПНО:	114	100

10. ПОТРАЖИВАЊА

Структура потраживања од купаца по основу продаје топлотне енергије на дан 31.12.2020. је следећа:

	износи у 000 динара	
	2020.	2019.
Купци у земљи за услуге - правна лица остало	4.085	5.059
Купци у земљи за услуге - правна лица	35.995	30.161
Купци у земљи за услуге - физичка лица	64.634	60.551
Купци у земљи за услуге прикључак физичких лица	38.522	46.120
Купци у земљи за услуге прикључак правних лица	4.327	4.327
Купци у земљи за услуге физичка лица (споразум)	1.499	1.413
Купци у земљи за услуге правна лица (споразум)	126	147
Купци у земљи за услуге физичка лица (остало)	346	240
Купци у земљи за услуге спорна потраж.правна лица	28.252	28.863
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица	17.561	22.122
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2014.год.	3.763	3.942
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2015.год.	3.167	3.378
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2016.год.	3.214	3.757
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2017.год	5.794	6.414
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица за прикључак	4.647	4.620
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2018.год	3.393	3.716
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2019.год	2.575	3.097
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2020.год	9.268	0
Исправка вредности	(139.109)	(128.067)
УКУПНО:	92.061	110.538



Укупна потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2020. године износила су 92.061 хиљада динара. Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи 231.170 хиљада динара, а исправка потраживања износи 139.109 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 31.12.2020. године, на основу ИОС обрасца (послато 271, усаглашено 244, није усаглашено 19, враћене коверте 8).

Преглед највећих купаца

Р.БР.	НАЗИВ КУПЦА И МЕСТО	ИЗНОС	УСАГЛАШЕНО	НЕУСАГЛАШЕНО
1	ПД ИНОН-ИНВЕСТ ДОО ПОЖАРЕВАЦ	1,498,262.23	1,498,262.23	
2	СТОКИЋ БОРИША ПОЖАРЕВАЦ	1,208,663.24		1,208,663.24
3	ВЕЛЕФАРМ - ИНВЕСТ У СТЕЧАЈУ БЕОГРАД ВОЖДОВАЦ	776,416.06		776,416.06
4	САРАЦХЕМ ДОО У СТЕЧАЈУ БАЧКА ПАЛАНКА	940,045.43	940,045.43	
5	ПД МАТРИКС 012 ЖАБАРИ	362,226.66	362,226.66	
6	КОМЦЕРН БАМБИ А.Д ПОЖАРЕВАЦ	1,242,579.06	1,242,579.06	
7	ОРШТА БОЛНИЦА ПОЖАРЕВАЦ	1,602,429.79	1,602,429.79	
8	КОМПАНИЈА СТИГ ПОЖАРЕВАЦ	4,709,238.86		4,709,238.86
9	МУП.Р.СРБИЈЕ ПУ ПОЖАРЕВАЦ	847,868.54	847,868.54	
10	АУТОСРБИЈА А.Д У СТЕЧАЈУ БЕОГРАД ВОЖДОВАЦ	548,709.17		548,709.17
11	СД МЛАДИ РАДНИК -СС ГРАД ПОЖАРЕВАЦ	850,961.03	850,961.03	850,961.03
12	ПИТ КОМЕРЦ - ПАНЕФИНО ДОО ПОЖАРЕВАЦ	1,269,387.80	1,269,387.80	
13	М.Д.С.КОМЕРЦ Д.О.О У СТЕЧАЈУ ПОЖАРЕВАЦ	2,838,637.54	2,838,637.54	
14	ОСТАЛО	26,798,109.10	23,074,038.55	2,873,109.52
		45,493,534.51	34,526,436.63	10,967,097.88



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 купца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купца код којих је рок за њихову наплату прошло најмање 60 дана. Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купца 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 купца – правних лица са стање (салдо) на дан 31.10.2020. год.,

204280 Спорна потраживања од купца праних лица (31.12.2020.),

204210 Потраживања од купца правних лица – остало (31.12.2020.),

204211 Потраживања од купца правних лица – Споразум (31.12.2020.),

209400 Исправка вредности потраживања купца праних лица (31.12.2020.).

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

У циљу смањења ризика грешака изменењен је начин обрачуна индиректног отписа и израђено је софтверско решења у оквиру постојећег информационог система. Први пут 2019. године извршена је исправка вредности и физичких лица.

Извршена исправка појединачних потраживања купца правних лица за чију наплату је прошао рок дужи од 60 дана на дан 31.12.2020. износи 9.949.580,25 динара, а исправка вредности потраживања од купца физичких лица за чију наплату је прошао рок дужи од 60 дана на дан 31.12.2020. није рађена. У 2020. год наплаћена исправка потраживања од купца правних и физичких лица износи 4.637.469,54 динара

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

- Потраживања за камату и дивиденде у износу од 14.051.962,05 динара (на захтев ДРИ од новембра 2019. године обрачунате камате предузеће не евидентира на рачуну потраживања од купца 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 1.425 хиљада динара и
- остале потраживања 323 хиљада динара



11. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	износи у 000 динара	
	2020.	2019.
Текући рачун Banca intesa	73.761	26.016
Текући рачун Поштанска штедионица	184.149	135.754
Текући рачун Banca intesa	15.952	763
Текући рачун Banca intesa боловања	0	0
Платне картице и чекови грађана	46	80
Благајна	55	80
УКУПНО:	273.963	162.693

12. ПДВ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Износ од 4.234 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 308 хиљада динара и разграничен порез на додату вредност који се односи на наредни порески период у износу од 675 хиљада динара.

13. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Одложена пореска средства на дан 31.12.2020. године износе 25.824 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 31.12.2020. године износи 2.256.516 хиљ. динара (31.12.2019. 1.977.983 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 представа 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	
	2020.	2019.
Државни капитал	533.520	533.520
Средства донације од локалне самоуправе	1.456.390	1.236.547
Капитал оснивача	1	1
Нераспоређени добитак ранијих година (2014)	2.648	18.792
Нераспоређени добитак ранијих година (2015)	48.652	48.652
Нераспоређени добитак ранијих година (2016)	125.235	125.235
Нераспоређени добитак ранијих година (2017)	31.379	31.379
Нераспоређени добитак из текуће године	58.691	-
Губитак текуће године	-	(16.143)
УКУПНО:	2.256.516	1.977.983

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. На дан 31.12.2020.године у корист рачуна 404000 докњижен је износ од 518 хиљ.динара

При обрачуну резервисања за отпремнине коришћене су следеће претпоставке:

Опис	2020.	2019.
Дисконтна стопа	5	2,25
Стопа раста	6	3,5
Проценат флукутације	5	5

16. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих дугорочних обавеза Предузећа на дан 31.12.2020. године је следећа:

	износи у 000 динара	
	2020.	2019.
Обавезе према повезаним правним лицима	0	0
УКУПНО:	0	0



17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

ЈП Топлификација на дан 31.12.2020. године није имала краткорочне финансијске обавезе, као ни на дан 31.12.2019. године.

18. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

Примљени аванси од физичких и правних лица по основу прикључка на топлификациону мрежу у 2020. години износе 2.032 хиљ.динара (31.12.2019. године 2.294 хиљада динара).

-у хиљадама динара-

Назив	2020.године	2019.година
Примљени аванси за производе и услуге од физичких лица	1.691	1.922
Примљени аванси за производе и услуге од правних лица	341	372
Укупно	2.032	2.294

Структура примљених аванса по намени

-у хиљадама динара-

Назив	правна лица	физичка лица	Укупно
Примљени аванси за услуге изградње топловодних прикључака из ранијих година	309	1.461	1.770
Примљени аванси за услуге изградње топловодних прикључака из текуће године	32	230	262
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	341	1.691	2.032

19. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања Предузећа на дан 31.12.2020. године је следећа:

	износи у 000 динара	
	2020.	2019.
Добављачи у земљи	65.982	42.946
Остале обавезе	119	119
УКУПНО:	66.101	43.065



Највећи износ неизмирених обавеза односи се на испоручену топлотну енергију за децембар 2020. године према ПД ТЕ КО Костолац, у износу од 25.514 хиљада динара. Усаглашавање обавеза извршено је на дан 31.12.2020. године на основу ИОС обрасца укупно послато 142, враћено 73, од враћених ИОС-а је 70 усаглашено, а 3 нису.

20. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе су настале из укалкулисане зараде за децембар 2020. године које су исплаћене у јануару 2021. 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.

	2020.	2019.
Обавезе за нето зараде	4.741	4.250
Обавезе за порез на зараде	644	578
Обавезе за доприносе на зараде запослени	1.574	1.411
Обавезе за порез и допр. на зараде послодав.	1.317	1.181
Обавезе за нето накнаду боловање преко 30 дана	32	53
Обавезе за порез и допр. на терет запосленог боловање преко 30 дана	9	12
Обавезе за доприносе на терет послодавца боловање преко 30 дана	10	12
Обавезе по основу уговорених доспелих а неплаћених камата из односа према другим правним лицима (Електроморава)	0	0
Обавезе према запосленима	97	179
Остале обавезе	991	898
УКУПНО:	9.415	8.574

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Салдо на овој позицији на дан 31.12.2020. године износе 155 дин. Обавезе за порез на накнаде превоз и пак.за децу износе 155 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 MPC 20 извршено је корективно књижење у складу са MPC 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

	2020.	2019.
Приходи од продаје производа и услуга	454.687	418.868
Приходи од премије, субвенција, дотација, донација	433	433
Други пословни приходи	41.887	68.412
УКУПНО:	497.007	487.713

Целокупни приходи од продаје, који износе 454.687 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 про克њижен је износ амортизације за 2019. годину за калориметре.

Други пословни приходи на дан 31.12.2020. године износе 41.887 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

	2020.	2019.
Трошкови топлотне енергије	130.539	113.857
Трошкови електричне енергије	21.649	19.411
Трошкови материјала за одржавање	10.470	50.195
Трошкови горива за возила и други трошкови	1.232	2.263
УКУПНО:	163.890	185.726



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

	2020.	2019.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	98.840	91.760
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	16.457	15.703
Трошкови накнада по уговору о делу и привременим пословима и осталих уговора	3.165	2.225
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.187	1.234
Трошкови превоза на радно место и са радног места	1.848	2.067
Трошкови дневница за службено путовање	51	200
Остали лични расходи	5.015	5.897
Остали лични расходи и накнаде (ЗОуређ.зарада)	0	3.195
УКУПНО:	126.563	122.281

23.3. Трошкови производних услуга

Структура трошкова производних услуга је следећа:

износи у 000 динара

	2020.	2019.
Трошкови транспорних услуга	7.117	7.192
Трошкови услуга одржавања	13.917	68.175
Трошкови рекламе и пропаганде	24	0
Трошкови осталих услуга	244	260
Трошкови закупнина	2.797	2.580
УКУПНО:	24.099	78.207

23.4. Трошкови амортизације

Трошкови обрачунате рачуноводствене амортизације нематеријалне имовине, неректната, постројења и опреме на дан 31.12.2020. год. износи 92.959 хиљада динара (31.12.2019. године 80.470 хиљаде динара).



23.5. Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови одосе се на:

Нематеријални трошкови односе се на:	износи у 000 динара	
	2020.	2019.
Трошкови непроизводних услуга	7.923	10.375
Трошкови репрезентације	298	469
Трошкови премија осигурања	833	729
Трошкови платног промета	924	1.121
Трошкови чланарина	607	689
Трошкови пореза	756	501
Остали нематеријални трошкови	2.147	1.178
УКУПНО:	13.488	15.062

23.6. Трошкови дугорочних резервіса

Приликом преласка на MPC и МСФИ 01.01.2004. године, ЈП „Топлификација“ није применила све одредбе MPC 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 докњиживање је књижена на конту 545000, у износу од 518 хиљада динара.

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи на дан 31.12.2020.године износе 6.444 хиљаде динара (31.12.2019. године 4.276 хиљада динара) и највећим делом су резултат обрачунате затезне камате за неблаговремено измирене обавезе по основу испоручене топлотне енергије и износе 4.564 хиљаде динара. Износ од 1.880 хиљада динара односи се на приход од камате на орочени депозит код банака у 2020. години.

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансіїски расходи на ден 31.12.2020.године износе 1 хильаду динара.

Финансијски расходи на дан 31.12.2020. године износе 1 хиљада динара износи у 000 динара		
	2020.	2019.
Затезне камате у земљи	3	-
Расходи уgov.и затезних камата (Електроморава)	-	1
УКУПНО:	3	1

Расходи уговорених и затезник камата по обавезама из осталих дужничко-поверилачкx односа, пресуда посл.бр.1.П.84/2013 од 24.12.2013. год. и пресуди бр.6 ПЖ 5311/15 од 29.06.2017 ЕД 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 4.637 хиљ. динара, као и осталих ванредних прихода у износу 1.329 од хиљ. динара.



износи у 000 динара

	2020.	2019.
Вишкови, накнаде за тех.пријем,искључења, остало	1.329	1.715
Остали непословни и ванредни приходи	-	878
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца (наплаћена исправка)	4.637	14.477
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година		2
УКУПНО:	5.966	17.072

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

Остали расходи на дан 31.12.2020.године износе 4.718 хиљада динара, док су расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха исказани у износу од 18.721 хиљада динара.

	износи у 000 динара	
	2020.	2019.
Губици по основу расхода и отписа основних сред.	178	256
Расходи по основу директног отписа	852	344
Расходи по основу расходовања залиха материјала	1.559	9.369
Остали непоменути расходи	2.129	1.999
Обезвређење дугорочних фин.пласмана	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних пласмана	18.721	32.656
Накнадно утврђени расход ранијих година	0	0
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	0	0
УКУПНО:	23.439	44.624

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

a) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Добитак пре опорезивања	64.458	17.347
Губитак пословне године	8.853	0
Порески расход периода	3.086	1.204
Одложени порески приходи периода	58.691	0
НЕТО ДОВИТАК	0	16.143
НЕТО ГУБИТАК		



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	2020.	2019.
Добитак пре опорезивања	64.458	-	-
Губитак пре опорезивања	17.348	-	-
Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и други дажбина	4	1	-
Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатно	1.686	1.912	-
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	8.274	8.242	-
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси биланс	8.242	8.664	-
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	92.959	80.470	-
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(71.902)	(68.942)	-
Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признate на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису испуњени услови из члана 16. Закона	852	344	-
Опорезива добит	<hr/> 88.089	<hr/> 0	-
Порез по стопи од 15%	13.213	0	-
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	4.360	0	-
Порески расход периода приказан у билансу успеха	<hr/> 8.853	<hr/> 0	-

Опорезива добит у 2020. години је 88.089 хиљ.динара што је и пореска основица. Умањење обрачунатог пореза на добит Предузећа је извршено на основу неискоришћеног пореског кредита из ранијих периода исказаног у образцу ПК у износу од 4.360 хиљ.динара.

29. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА

У смислу МРС 12 одложени порески приходи периода износе 3.086 хиљ. динара, и резултат су привремене разлике када је књиговодствена садашња вредност основних средстава 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, руководство процењује се да ће и део нових пореских кредита остати неискоришћен у наредним годинама.

30. СУДСКИ СПОРОВИ

ЈП"Топлификација" Пожаревац је у 2020. години извршила утужења физичких и правног лица. Због ситуације изазване пандемијом корона вируса утужење је извршено у децембру месецу. Укупно је утужено 166 корисника у укупном износу са предујмом трошкова од 9.305.268,99 динара на дан 31.12.2020.године. Од тога је како се предмети налазе код јавних извршитеља до сада у потпуности наплаћено је 18.094 динара

Парнични предмети у којима је ЈП"Топлификација" Тужилац има више и то:

- П.бр1116/19 Тужена Верица Ђорђевић Урошевић
- П.бр.463/21 Тужен Јовановић Надежда
- П.бр. 129/21 Тужени Јовановић Дејан
- П.бр. 1575/17 Ристић Предраг

Парнични предмети у којима је ЈП"Топлификација" тужена

- П1 25/18 Звонко Благојевић
- П1 204/19 Слободан Живковић
- П1. 334/17 Драгица Перић
- П1 330/17 Зоран Дубајић
- П.бр.1292/18 Ристић Предраг

ЈП"ТОПЛИФИКАЦИЈА" Пожаревац је извршила пријаву потраживања поводом отварања стечајних поступака против више стечајних дужника са неизвесним исходом истих и то:

- 1.Бр.1Ст.220/2015 Производно-предметно предузеће „СРБОТЕХНА“Д.О.О. у стечају на укупан износ од 430.623,48 динара;
- 2.Бр.2.Ст.10/2015 „Хидроградња и ерозија“А.Д. у стечају на укупан износ од 5.969.041,41 динара;
- 3.Бр.4.Ст.35/2014 Предузећа „СЕМЕ“ за производњу ,спољни и унутрашњи промет Д.О.О. у стечају на укупан износ ид 266.840,11 динара;
- 4.Бр.4.Ст.8/2014 „ЖИТОСТИГ“ А.Д. у стечају на укупан износ од 12.291.860,80 динара- напомена као покретач стечаја ЈП"ТОПЛИФИКАЦИЈА" Пожаревац су враћена средства у износу од 500.000,00 динара која су уплаћена за покретање овог стечајног поступка;
5. Бр.48/Ст2282/2011 „ЕЛТИМ“Д.О.О. у стечају на укупан износ од 252.466,69 динара;
- 6.Бр.10 Ст 2687/2010 „ЕКО ПРОДУКТ 2002“ Д.О.О. на укупан изос од 312.292,62 динара;
- 7.Бр.2.Ст 595/2011 „ЗАСТАВА ПРОМЕТ – АРЕНА МОТОРС“ у стечају на укупан износ од 84.120,88 динара;



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. Извештај о процени вредности свих позиција биланса стања ЈП „Топлификација“ са потпуном одговорношћу у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународном стандардима финансијског извештавања и Међународним стандардима процене на дан 31.12.2019. године августа 2020. године али ефекти процене још нису укњижени.

Процена вредности имовине, обавеза и капитала је извршена, иако не постоји ни Закључак Скупштине града Пожаревца са циљем поступања у складу са међународним рачуноводственим стандардима, разграничења имовине између предузећа и оснивача, ни регистрација капитала предузећа у регистар Агенције за привредне регистре. Нису добијене инструкције Оснивача о динамици и распореду активности везаних за примену Закона о јавној својини, поступцима процене имовине и капитала. Обзиром на врло обиман и озбиљан посао, потребно је формирати тим за оперативни начин рада уз разноликост састава Комисије са становишта заступљености свих струка. Потребно је ангажовати и представника Оснивача који ће бити задужен као активан учесник у спровођењу примене Закона о јавној својини и поступања са топловодном 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 објекта због непотпуне имовинско-правне документације, како се књиже резултати процене, корекција рачуноводствене политике, порески аспекти процене.

32. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Предузеће нема успостављен систем Финансијског управљања и контроле (није именован рукводилац 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 иззвати обезвређење потраживања. Изложеност Предузећа кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купца. Да би се умањио кредитни ризик, Предузеће уговара авансне уплате купца 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
Славиша Стојковић, дипл.правник
