

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU

JAVNO PREDUZEĆE TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOŠĆU, POŽAREVAC

BEOGRAD, JUN 2022. 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 31.12.2021. godine	5
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2021. godine	11
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2021. godine	14
Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2021. godine	16
Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2021. godine	19
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.12.2021. godine	21

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 2021. 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 2021. 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 2021. godine iznose 1.836.200 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 i ima materijalni značaj na iskazani finansijski rezultat.
- 2) Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembra 2021. godine iznose 55.391 hiljadu dinara. Društvo je u 2021. 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. Navedeno ima materijalni značaj na iskazani 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.

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

Skretanje pažnje

- 1) Kao što je obelodanjeno u napomeni 14 uz finansijske izveštaje, osnovni kapital na dan 31. decembra 2021. godine iskazan je u iznosu od 2.088.019 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 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).
- 3) Do dana završetka revizorskog izveštaja, Društvo nije predalo konačan poreski bilans i konačnu poresku prijavu. U skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da Poreskoj upravi Republike Srbije dostavi konačan poreski bilans i konačnu poresku prijavu do 29. juna 2022. godine.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju kako bismo pripremili revizijske procedure koje su prikladne u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Procenjujemo adekvatnost primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano obelodanjivanje 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.

Izveštaj o drugim zakonskim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2021. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

U Beogradu,
20.06.2022. godine

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

Tekući račun: 160-81419-65

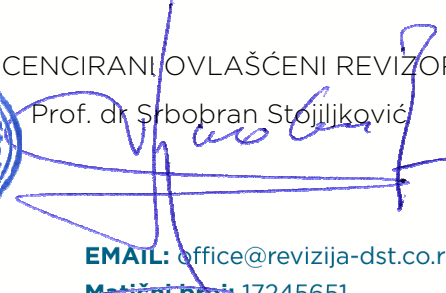
PIB: 101712539

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Matični broj: 17245651

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

LICENCIрани OVLAŠĆENI REVIZOR
Prof. dr. Srđobran Stojiljković



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLIČKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOSTI, POŽAREVAC

Седиште ПОЖАРЕВАЦ, Трг Радомира Вујовића 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.842.474	1.727.089	1.727.089
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.1;4	6.252	5.221	5.221
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		6.252	5.221	5.221
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3.2;5	1.836.200	1.721.846	1.721.846
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		625.303	568.052	568.052
023	2. Постројења и опрема	0011		1.129.235	1.009.892	1.009.892
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		81.421	143.392	143.392
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		241	510	510
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3.3	22	22	22

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	6	22	22	22
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	7			
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	13	29.460	25.824	25.824
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		558.799	592.633	601.486
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3,4;8	139.420	182.767	182.767
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		139.296	182.653	182.653
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	9	124	114	114
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3,5	55.391	92.720	92.061
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10	55.391	92.720	92.061
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		30.788	42.200	51.712
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		18.653	19.375	51.712
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		12.135	22.825	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3,6;11	332.164	273.963	273.963
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12	1.036	983	983
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.430.733	2.345.546	2.354.399
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		99.968	110.613	110.613
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14	2.362.819	2.256.516	2.256.516
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		2.088.019	1.989.911	1.989.911
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		274.800	266.605	266.605
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		237.260	207.914	207.914
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		37.540	58.691	58.691
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		10.991	7.218	7.218
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	15	10.991	7.218	7.218
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		10.991	7.218	7.218
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	3.7;16			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		56.923	81.812	90.665
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.8;17			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18	1.420	2.032	2.032
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		42.098	66.101	66.101
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	19	41.979	65.982	65.982
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		119	119	119
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.9;20	9.407	9.415	18.268

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		9.407	9.415	9.415
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451				8.853
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		3.998	4.264	4.264
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		2.430.733	2.345.546	2.354.399
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		99.968	110.613	110.613

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник Slaviša Stojković Digitally signed by Slaviša Stojković DN: cn=Slaviša Stojković, o=PCRS, ou=PCRS, email=slavisa.stojkovic@pcrs.rs, c=RS Date: 2022.06.17 14:09:00 +0200
-------------------------------------	---

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТРПЛИФИКАЦИЈА РОЖАРЕВАЦ СА ПОТПУНОМ ОДГОВОРНОШЋУ, РОЖАРЕВАЦ

Седиште ПОЖАРЕВАЦ, Трг Радомира Вујовића 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	3.10;22	582.128	497.007
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		525.479	454.687
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		525.479	454.687
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		56.649	42.320
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.11	502.620	421.517
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23.1	193.737	163.890
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	23.2	134.566	126.563
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		99.716	98.839
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		16.573	16.456
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		18.277	11.268
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23.4	99.846	92.959
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23.3	57.226	24.099
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	23.6	3.773	518
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23.5	13.472	13.488

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		79.508	75.490
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		5.087	6.444
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		5.087	6.444
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	25		3
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			3
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		5.087	6.441
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	26	45.604	4.637
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	27	82.190	18.721
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		3.238	1.329
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	27	6.045	4.718
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		636.057	509.417
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		590.855	444.959
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		45.202	64.458
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		608	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		44.594	64.458

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		10.690	8.853
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	29	3.636	3.086
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	28	37.540	58.691
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	Slaviša Stojković

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLIČKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOSTI, POŽAREVAC

Седиште ПОЖАРЕВАЦ, Трг Радомира Вујовића 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		37.540	58.691
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		37.540	58.691
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	Slaviša Stojković

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLIČKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOSTI, POŽAREVAC

Седиште ПОЖАРЕВАЦ, Трг Радомира Вујовића 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	1.770.068	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.770.068	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004	219.843	4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.989.911	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.989.911	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008	98.108	4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	2.088.019	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	224.058	4055	16.143	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039		4048	224.058	4057	16.143	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	42.547	4058	-16.143	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	266.605	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4043		4052	266.605	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	8.195	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	274.800	4063		4072	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07351682

Шифра делатности 3530

ПИБ 101971396

Назив JAVNO PREDUZEĆE TOPLIČKACIJA POŽAREVAC SA POTPUNOM ODGOVORNOSTI, POŽAREVAC

Седиште ПОЖАРЕВАЦ, Трг Радомира Вујовића 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	637.528	568.507
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	577.514	507.329
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.952	4.564
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	58.062	56.614
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	392.417	469.878
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	124.815	233.494
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	143.975	135.978
4. Плаћене камате у земљи	3010		4
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		1.694
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	123.627	98.708
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	245.111	98.629
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	112	1.880
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	112	1.880
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	285.155	209.082
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	285.155	209.082

[illegible]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ГРАДА ПОЖАРЕВАЦ

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

ДЕЛАТНОСТ: 3530

МАТИЧНИ БРОЈ: 07351682

ПИБ: 101971396

СЕДИШТЕ: ПОЖАРЕВАЦ

Фебруар 2022.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 Славиша Стојковић, 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. 011-06-134/2021-9-5 о именовању директора ЈП „Топлификација“ на седници одржаној 17.09.2021. 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 пројеката
- 42.21 – изградња цевовода
- 43.12 – припремна градилишта
- 43.13 – испитивање терена бушењем и сондирањем
- 43.22 - постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система
- 43.29 – остали инсталациони радови у грађевинарству
- 46.74 – трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање
- 62.02 – консултантске делатности у области информационе технологије
- 70.22 - консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем
- 71.12 – инжењерске делатности и техничко саветовање
- 71.20 – техничко испитивање и анализе

Предузеће поседује укупан пословни простор од 522 m² (од чега се на управну зграду односи 472 m², на диспечерски центар 50 m²). Од фабрике машина „Морава“ изнајмили смо 1.500-2.000 m² складишног простора од 01.01.2021. Предузеће такође поседује магацински простор од 1.237 m².

Топлификациони систем састоји се од изграђене примарне и секундарне мреже око 205 км, 114 зонских топлопредајних станица, 484 индивидуалне топлопредајне станице и 65 мини зонске-ТПС за једну зграду на подручју града Пожареваца. Број издатих фактура за правна лица износи 425, а за физичка лица износи 11.504.

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 2021.године има 79. радника. ЈП „Топлификација“ на дан 31.12.2021.године има 77 радника.



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

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји за 2021.годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству и подзаконским актима донетим на основу овог Закона.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2021.годину ЈП „Топлификација“ примењује Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународне рачуноводствене стандарде (MRS), Међународне стандарде финансијског извештавања (MSFI) и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (IFRIC), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (ISAB) чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања утврђен је и објављен превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда који су у примени дан 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 образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 89/2020)



2.2. Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2021. годину као минимум приказани су упоредни подаци и за претходну годину. Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2020.годину састављени у складу са Рачуноводственим прописима Републике Србије.

2.3. Начело сталности пословања

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

2.4. Лица одговорна за саставање финансијских извештаја

За финансијске извештаје 2021.године одговорна су следећа лица:

- Славиша Стојковић, директор
- Бојана Јованов, шеф рачуноводства

Упоредне податке чине појединачни финансијски извештаји Предузећа за 2020. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Надзорни одбор Предузећа (одлука бр.7704-3 од 04.12.2014.године), Одлуке бр. 9117-2 од 09.12.2016.године и Одлуке бр. 269-4 од 29.01.2020.године.

3.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се исказује по набавној вредности или цени коштања.

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

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



3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани 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 по основу продаје

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 иностраној валути исказују се у динарима, према средњем курсу Народне банке који је важио на дан билансирања.

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

3.8. Краткорочне обавезе

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

3.9. Накане запосленима

ЈП „Топлификација“ је у обавези да плаћа допринос државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених у складу са прописима који се примењују у Републици Србији. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законских прописаних стопа. ЈП



„Топлификација“ има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у користи одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца евидентирају се на терет трошкова у периоду на који се односе.

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

ЛП „Топлификација“ је извршила 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 31.12.2021. године износе 6.252 хиљаде динара. Састоји се од 3.695 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 31.12.2021. године сачињавају следеће ставке:

износи у 000 динара

	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ОТПИСАНА ВРЕДНОСТ	САДАШЊА ВРЕДНОСТ
Софтвер за рачунаре	22.316	18.621	3.695
Пројектна документација за магацин Тириковац	1.167	1.167	0
УКУПНО:	24.649	19.788	3.695



износи у 000 динара

	Софтвер за рачунаре	Пројектна документација за магацин Ћириковац	УКУПНО
Набавна вредност			
Стање на дан 01.01.2021. год.	20.446	1.167	21.613
Повећање	1.869		1.869
Ревалоризација			
Преноси			
Отуђења и расходања			
Стање на дан 31.12.2021. год.	22.315	1.167	23.482
Исправка вредности			
Стање на дан 01.01.2021. год.	17.784	1.167	18.951
Амортизација за 2021. год.	837		837
Ревалоризација			
Отуђења и расходања			
Стање на дан 31.12.2021. год.	18.621	1.167	19.788
Нето садашња вредност			
31.12.2020.	2.663	0	2.663
31.12.2021.	3.695	0	3.695

Нематеријална улагања на дан 31.12.2021.године износе 2.558 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 прикључка за 20 kW снаге унутрашњих инсталација који је дефинисан предуговор и уговором о прикључку.



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 31.12.2021. године износе 1.836.200 хиљ. динара и односе се на:

	износи у 000 динара	
	2021.	2020.
Земљиште	2.648	2.648
Грађевински објекти	622.655	565.404
Постројења и опрема	1.129.235	1.009.892
Некретнине, постројења и опрема у припреми	81.421	143.392
Аванси за некретнине, постројења и опрему	-	-
Остале некретнине, постројења и опрема	241	510
УКУПНО:	1.836.200	1.721.846

Некретнина, постројења и опрема на дан 31.12.2021.године износи 1.836.200 хиљада динара. и обухватају садашњу вредност некретнина, постројења и опреме, која је приликом прве примене нових рачуновдствених прописа била исказана по књиговодственој вредности на дан 31.12.2003.године,а која је поздрављавала 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.

Према МРС 16 некретнине, постројења и опрема се призају 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 2021. године. Извештај о процени вредности свих позиција биласна стања у складу са Међународним рачуноводствених стандардима финансијског извештавања и Међународним стандардом процене вршен је на дан 31.12.2019.године августа 2020.године али ефекти процене нису укњижени до краја 2021.године

У ширење топлификационе мреже у току 2021.године укупно је уложено 98.108 хиљ. динара, а извршено је активирање у износу од 273.927 хиљ. динара.



6. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2021. године износе 22 хиљаде динара (31.12.2020. 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 31.12.2021. године износе 0 динара, а до 2015. године односили су се на дугорочно уложена средства у заједничке подухвате на изградњи топлификационих мрежа на основу Анекс Уговора бр. 1 уз Уговор бр. 3209/06 од 14.09.2006. (МЗ Дрмно), Анекс Уговора бр. 1 уз Уговор бр.2970 од 04.09.2006. (ГМЗ Костолац), Анекс Споразума бр.1 уз Споразум о пословно-техничкој сарадњи МЗ села Кленовник и ЈП "Топлификација" Пожаревац на реализацији пројекта топлификације села Кленовник бр.3866 од 03.11.2005. год. (МЗ Кленовник) као и Уговора бр.4554 од 15.12.2005. год. ЈП "Топлификација" Пожаревац и МЗ Стари Костолац. Предузеће је извршило обезвређење у складу са МРС 36 умањење вредности имовине.

	износи у 000 динара	
	2021.	2020.
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 31.12.2021. године износи 139.420 хиљада динара.

Структура залиха је следећа:

	износи у 000 динара	
	2021.	2020.
Материјал за инвестиције	136.160	181.152
Резервни делови за одржавање	0	0
Алат и ситан инвентар	8.721	5.896
Дати аванси за залихе	513	503
Укупно	145.394	187.551
Минус: Исправка	(5.974)	(4.784)
УКУПНО:	139.420	182.767

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 својене књиговодствене вредности на нето оствариву вредност и утврдила које су залихе технички употребљиве и које се могу користити, као и неупотребљиве које треба расходovati. Отписана је опрема за рад чија је набавна вредност 1.357.026,36 динара, отписана вредност износила је 1.251.576,15 динара и садашња вредност 130.152,46 динара..



Специјални алат у употреби у дежурној служби расхиодован је због механичког оштећења, услед чега више није за употребу. Утврђен је расхиод материјала за инвестиције у износу од 774.759,56 динара. Највећи део ових расхиода 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 расхиод ситног инвентара у износу од 129.542,83 динара који је неупотребљив због дотрајалости и оштећености. Вредност расхиодоване заштитне опреме износи 1.272.267,26 динара.

9. АВАНСИ

У оквиру рачуна 154 исказан је износ од 124 хиљада динара.

10. ПОТРАЖИВАЊА

Потраживања од купаца по основу продаје топлотне енергије на дан 31.12.2021. је 55.416 хиљада динара.

Укупна потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2021. године износила су 55.416 хиљада динара. Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи 231.730 хиљада динара, а исправка потраживања износи 176.314 хиљада динара. У складу чланом 22. 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 31.12.2021. године, на основу ИОС обрасца (послато 369, усаглашено 332, није усаглашено 29, враћене коверте 8).

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

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

За правна лица узима се стање на контима:

204200 Потраживања од купаца – правних лица са стање (салдо) на дан 31.10.2021. год.,

204280 Спорна потраживања од купаца правних лица (31.12.2021.),

204210 Потраживања од купаца правних лица – остало (31.12.2021.),

204211 Потраживања од купаца правних лица – Споразум (31.12.2021.),

209400 Исправка вредности потраживања купаца правних лица (31.12.2021.).

Када вршимо исправку вредности потраживања (почетком јануара текуће године) на претходно наведеним контима утврђујемо шта је наплаћено до тренутка када вршимо исправку потраживања ((204200+204280+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 измењен 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 купаца правних лица за чију наплату је прошао рок дужи од 60 дана на дан 31.12.2021. износи 7.517.254,21 динара, а исправка вредности потраживања од купаца физичких лица за чију наплату је прошао рок дужи од 60 дана на дан 31.12.2021. износи 1.673.914,48. У 2021. год наплаћена исправка потраживања од купаца правних и физичких лица износи 45.603.724,07 динара

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

- Потраживања за камату и дивиденде у износу од 16.415.563,24 динара (на захтев ДРИ од новембра 2019. године обрачунате камате предузеће не евидентира на рачуну потраживања од купаца у земљи, већ на рачуну друга потраживања, што је у складу са чланом 18. Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике)
- за више плаћен порез на добитак у износу од 22.825 хиљада динара и
- потраживања од запослених 1.428 хиљада динара и
- остала потраживања 338 хиљада динара

11. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

износи у 000 динара

	2021.	2020.
Текући рачун Banca intesa	140.776	73.761
Текући рачун Поштанкса штедионица	183.415	184.149
Текући рачун Banca intesa	7.713	15.952
Текући рачун Banca intesa боловања	0	0
Платне картице и чекови грађана	165	46
Благајна	70	55
УКУПНО:	332.139	273.963

12. ПДВ и АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Износ од 380 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 313 хиљада динара и разграничени порез на додату вредност који се односи на наредни порески период у износу од 722 хиљада динара.



13. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Одложена пореска средства на дан 31.12.2021. године износе 29.460 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 31.12.2021. године износи 2.362.819 хиљ. динара (31.12.2020. 2.256.516 хиљада динара).

Средства донације од локалне самоуправе у износу од 98.108 хиљада динара односе се на средства примљена од Локалне самоуправе Града Пожареваца у складу са Закључком Градског већа број 01-06-129/2011-18 од 28.11.2011. године и допуном Закључка Градског већа бр. 01-06-124/2013-4 од 04.07.2013. године "Задужују се градска јавна предузећа да давања локалне самоуправе примљена од било ког корисника средстава буџета града Пожареваца у било каквом облику, почев од јануара 2012. године па надаље, књиже по капиталном приступу, односно, као повећање оснивачког улога града Пожареваца у капиталу тог јавног предузећа."

	износи у 000 динара	
	2021.	2020.
Државни капитал	533.520	533.520
Средства донације од локалне самоуправе	1.554.499	1.456.390
Капитал оснивача	1	1
Нераспороређени добитак ранијих година (2014)	2.648	2.648
Нераспороређени добитак ранијих година (2015)	48.652	48.652
Нераспороређени добитак ранијих година (2016)	125.235	125.235
Нераспороређени добитак ранијих година (2017)	31.379	31.379
Нераспороређени добитак ранијих година (2020)	29.345	58.691
Нераспороређени добитак текуће године	37.540	-
УКУПНО:	2.362.819	2.256.516

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



15. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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 31.12.2021.године у корист рачуна 404000 докњижен је износ од 3.773 хиљ.динара

16. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих дугорочних обавеза Предузећа на дан 31.12.2021. године је следећа:

износи у 000 динара

	2021.	2020.
Обавезе према повезаним правним лицима	0	0
УКУПНО:	0	0

17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

ЈП Топлификација на дан 31.12.2021. године није имала краткорочне финансијске обавезе, као ни на дан 31.12.2020. године.

18. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

Примљени аванси од физичких и правних лица по основу прикључка на топлификациону мрежу у 2021. години износе 1.420 хиљ.динара (31.12.2020. године 2.294 хиљада динара).

-у хиљадама динара-

Назив	2021.године	2020.година
Примљени аванси за производе и услуге од физичких лица	1.093	1.691
Примљени аванси за производе и услуге од правних лица	327	341
Укупно	1.420	2.294



19. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања Предузећа на дан 31.12.2021. године је следећа:

износи у 000 динара

	2021.	2020.
Добављачи у земљи	41.345	65.982
Остале обавезе	634	119
УКУПНО:	41.979	66.101

Највећи износ неизмирених обавеза односи се на испоручену топлотну енергију за децембар 2021 године према ПД ТЕ КО Костолац, у износу од 25.756 хиљада динара. Усаглашавање обавеза извршено је на дан 31.12.2021. године на основу ИОС обрасца укупно послато 152, враћено 58, од враћених ИОС-а је 54 усаглашено, а 4 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.

	2021.	2020.
Обавезе за нето зараде	4.689	4.741
Обавезе за порез на зараде	641	644
Обавезе за доприносе на зараде запослени	1.564	1.574
Обавезе за порез и допр. на зараде послодав.	1.269	1.317
Обавезе за нето накнаду боловање преко 30 дана	66	32
Обавезе за порез и допр. на терет запосленог боловање преко 30 дана	21	9
Обавезе за доприносе на терет послодавца боловање преко 30 дана	17	10
Обавезе по основу уговорених доспелих а неплаћених камата из односа према другим правним лицима (Електроморава)	0	0
Обавезе према запосленима	154	97
Остале обавезе	986	991
УКУПНО:	9.407	9.415



21. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Највећи део пасивних временских разграничења, у износу од 212.695 хиљ. дин. у 2015. години односио се на одложене приходе по основу примљених средстава за прикључак (од физичких и правних лица). На захтев градске управе и Мишљења ревизије Финансијског извештаја за 2015. годину, примљена средства за прикључак од физичких и правних лица и примљене донације за инвестиције – ширење у износу од 212.695 хиљада динара оприходавано је у 2016. години 100%. Предузеће није евидентирано 59 калориметара добијених од Министарства енергетике као одложене приходе и примљене донације које се односе на донацију из 2015. године. У складу са МРС 20 извршено је корективно књижење у складу са МРС 8. Ставови за књижење 340000/495040 а на конту 64111 прокњижен је износ амортизације за 2019. годину за калориметре.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

22 . ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2021.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга	525.479	454.687
Приходи од премије, субвенција, дотација, донација	433	433
Други пословни приходи	56.216	41.887
УКУПНО:	582.128	497.007

Целокупни приходи од продаје, који износе 525.479 хиљада динара, односе се на приходе од продаје на домаћем тржишту, за испоручену топлотну енергију физичким и правним лицима.

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

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

Други пословни приходи на дан 31.12.2021. године износе 56.216 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

	2021.	2020.
Трошкови топлотне енергије	139.354	130.539
Трошкови електричне енергије	22.944	21.649
Трошкови материјала за одржавање	28.120	10.470
Трошкови горива за возила и други трошкови	3.319	1.232
УКУПНО:	193.737	163.890

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

	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	99.716	98.840
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	16.573	16.457
Трошкови накнада по уговору о делу и привременим пословима и осталих уговора	7.901	3.165
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.226	1.187
Трошкови превоза на радно место и са радног места	1.818	1.848
Трошкови дневница за службено путовање	141	51
Остали лични расходи	7.191	5.015
Остали лични расходи и накнаде (ЗОуређ.зарада)	0	0
УКУПНО:	134.566	126.563

23.3. Трошкови производних услуга

Структура трошкова производних услуга је следећа:

износи у 000 динара

	2021.	2020.
Трошкови транспортних услуга	8.547	7.117
Трошкови услуга одржавања	44.546	13.917
Трошкови рекламе и пропаганде	459	24
Трошкови осталих услуга	901	244
Трошкови закупнина	2.773	2.797
УКУПНО:	57.226	24.099

23.4. Трошкови амортизације



Трошкови обрачунате рачуноводствене амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2021. год. износи 99.846 хиљада динара (31.12.2020. године 92.959 хиљаде динара).

23.5. Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови одосе се на:

	износи у 000 динара	
	2021.	2020.
Трошкови непроизводних услуга	8.419	7.923
Трошкови репрезентације	765	298
Трошкови премија осигурања	926	833
Трошкови платног промета	1.076	924
Трошкови чланарина	606	607
Трошкови пореза	748	756
Остали нематеријални трошкови	932	2.147
УКУПНО:	13.472	13.488

23.6. Трошкови дугорочних резервисања

Приликом преласка на МРС и МСФИ 01.01.2004.године, ЈП „Топлификација“ није применила све одредбе МРС 19, и није утврдила обавезу по основу резервисања за отпремнине запосленима приликом одласка у пензију. Материјално значајна грешка је по налогу ДРИ коригована 01.01.2019. године. Део трошкова који се односи на ранији период задужен је нераспоређени резултат ранијег периода. Разлика за докњижавање је књижена на конту 545000, у износу од 518 хиљада динара.

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи на дан 31.12.2021.године износе 5.087 хиљаде динара (31.12.2020. године 6.444 хиљада динара) и највећим делом су резултат обрачунате затезне камате за неблаговремено измирене обавезе по основу испоручене топлотне енергије 4.975 хиљаде динара. Износ од 112 хиљада динара односи се на Ависта депозит код банке у 2021. год

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи на дан 31.12.2021.године

	износи у 000 динара	
	2021.	2020.
Затезне камате у земљи	-	3
Расходи угов.и затезних камата (Електроморава)	-	-
УКУПНО:	-	3

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



26. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Највећи износ ових прихода састоји се од наплаћених потраживања која су се налазила на исправци вредности од 45.604 хиљ. динара, као и осталих ванредних прихода у износу 3.238 од хиљ. динара.

	износи у 000 динара	
	2021.	2020.
Вишкови, накнаде за тех.пријем,искључења, остало		1.329
Остали непословни и ванредни приходи		-
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца (наплаћена исправка)	45.604	4.637
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година		
УКУПНО:	45.604	5.966

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

Остали расходи на дан 31.12.2021.године износе 6.653 хиљада динара, док су расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха исказани у износу од 82.190 хиљада динара.

	износи у 000 динара	
	2021.	2020.
Губици по основу расхода и отписа основних сред.	137	178
Мањкови	1.679	
Расходи по основу директног отписа	862	852
Расходи по основу расходавања залиха материјала	949	1.559
Остали непоменути расходи	2.418	2.129
Обезвређење дугорочних фин.пласмана	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних пласмана	82.190	18.721
Накнадно утврђени расход ранијих година	0	0
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	608	0
УКУПНО:	88.843	23.439

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Добитак пре опорезивања	44.594	64.458
Губитак пословне године		
Порески расход периода	10.690	8.853
Одложени порески приходи периода	3.636	3.086
НЕТО ДОВИТАК	37.540	58.691
НЕТО ГУБИТАК	0	0



28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Добитак пре опорезивања	44.594	64.458
Кamate због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других дажбина		4
Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатно	2.284	1.686
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	9.150	8.274
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси биланс	9.267	8.242
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	99.846	92.959
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(76.331)	(71.902)
Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису испуњени услови из члана 16. Закона	862	852
Опорезива добит	44.592	88.089
Порез по стопи од 15%	10.690	13.213
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства		4.360
Порески расход периода приказан у билансу успеха	3.636	8.853

Опорезива добит у 2021. години је 44.592 хиљ. динара што је и пореска основица. Умањење обрачунатог пореза на добит .

29. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА

У смислу МРС 12 одложени порески приходи периода износе 3.636 хиљ. динара, и резултат су привремене разлике када је књиговодствена садашња вредност основних средства мања од његове пореске основице.

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

Одложена пореска средства (одложени порески приходи) исказују се:

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

Одложена пореска средства по основу губитка ранијих година који је исказан у пореском билансу, као и по основу неискоришћених пореских кредита исказаних на образцу ПК



руководство процењује да висина ових средстава која се могу искористити у будућим периодима тј. у наредним годинама неће моћи бити искоришћена. С обзиром, да се сваке године врши улагање у нове инвестиције на ширењу мреже, због сталног инвестирања, процењује се да ће и део нових пореских кредита остати неискоришћен у наредним годинама.

30. СУДСКИ СПОРОВИ

ЈП"Топлификација" Пожаревац је у 2021. години није извршила утужења физичких и правног лица.

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

- ПП 25/18 Звонко Благојевић
- ПП 204/19 Слободан Живковић
- ПП. 334/17 Драгица Перић
- ПП 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 од 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 износ 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/Међународним 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 Пожареваца са циљем поступања у складу са међународним рачуноводственим стандардима, разграничења имовине између предузећа и оснивача, ни регистрација капитала предузећа у регистар Агенције за привредне регистре. Нису добијене инструкције Оснивача о динамици и распореду активности везаних за примену Закона о јавној својини, поступцима процене имовине и капитала. Обзиром на врло обиман и озбиљан посао, потребно је формирати тим за оперативни начин рада уз разноликост састава Комисије са становишта заступљености свих струка. Потребно је ангажовати и представника Оснивача који ће бити задужен као активан учесник у спровођењу примене Закона о јавној својини и поступања са топлотном дистрибутивном мрежом, питањима из домена Одлуке о снабдевања града топлотном енергијом и примене и других Закона. Све наведено имаће значајне ефекте у рачуноводственом смислу: датум на који се врши процена и њен утицај на текући и будуће обрачунске периоде, искњижавање (прекњижавање) и рачуноводственог поступања са имовином над којом ће право својине усписати град Пожаревац и мреже као добра од општег интереса, утврђивања граница у процени подстаница, решавања питања у вези процене земљишта и објеката због непотпуне имовинско-правне документације, како се књиже резултати процене, корекција рачуноводствене политике, порески аспекти процене.

32. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

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

32.1. Тржишни ризик

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



32.2. Кредитни ризик

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

32.3. Ризик ликвидности

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

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

ДИРЕКТОР
Slaviša Stojković
Digital signed by Slaviša Stojković
DN: cn=Slaviša Stojković, o=J.P. "Topliфикација" POJAREVAC,
ou=J.P. "Topliфикација" POJAREVAC,
serialNumber=POJOS-240505730282,
serialNumber=CA-05-13382, cn=Slaviša Stojković, givenName=Slaviša,
cn=Slaviša Stojković
Date: 2022.06.30 12:46:21 +02'00'
Славиша Стојковић, дипл.правник