Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив:	ЈП ТОПЛИФИКАЦИЈА ПОЖАРЕВАЦ	
Седиште :	ТРГ РАДОМИРА ВУЈОВИЋА 2 ПОЖАРЕВАЦ	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		1.080.159	854.052	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	3.1;4	2.950	3.865	
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	4	2.950	3.865	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. .Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	3.2;5	1.077.187	832.829	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	2.648	2.648	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	392.121	342.254	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	643.121	447.671	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	5	862	1.135	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016	5	38.435	39.055	
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			66	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	3.3;6;	22	17.358	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	6	22	22	
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо-мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033	7		17.336	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042	12	14.607	14.181	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		670.323	712.767	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	3.4;8	119.510	142.624	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	119.502	142.397	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	8	227	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	3.5;9	123.381	98.792	
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	9	123.381	98.792	
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	9	2.324	11.211	
236	V. Финансијска средства која се вредну ју по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.6;10	414.571	437.322	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	11	9.758	22.212	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	11	779	606	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо-мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		1.765.089	1.581.000	
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		118.671	96.016	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	13	1.575.282	1.164.269	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	13	1.234.344	1.025.149	
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	13	1.234.344	1.025.149	
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	13	340.938	139.120	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	13	90.467	41.815	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13	250.471	97.305	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	14	380	380	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	14	380	380	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обаваезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	14	380	380	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо-мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијког 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		189.427	416.351	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	15	33.242	32.840	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15	33.242	32.840	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	6.231	11.559	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	17	42.446	71.182	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	17	42.327	71.110	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	17	119	72	
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	18	94.504	85.656	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	19	12.686	2.339	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	19	318	212.775	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		1.765.089	1.581.000	
89	**Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА**	0465		118.671	96.016	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У Пожаревцу

дана 31.05.2017 године

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПОЖАРЕВАЦ „ТОПЛИФИКАЦИЈА" М.П.

Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив:	ЈП ТОПЛИФИКАЦИЈА ПОЖАРЕВАЦ	
Седиште :	ТРГ РАДОМИРА ВУЈОВИЋА 2 ПОЖАРЕВАЦ	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		670.539	432.691
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	20.1	385.148	375.615
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продајеготових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	20.1	385.148	375.615
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016	20.2	212.695	23.633
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	20.3	72.696	33.443
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ** (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018	21	364.460	331.338
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21.1	22.978	13.800
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	21.1	132.374	122.826
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21.2	121.865	116.784
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21.3	21.460	16.574
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	21.4	54.875	50.946

HSFormular © 2002-2015 Handy soft

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21.5	10.908	10.408
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		306.079	101.353
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ** (1033+1038+1039)	1032	22	13.617	25.195
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	22	13.617	25.195
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ** (1041+1046+1047)	1040	23	9.021	10.556
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски раходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	23	9.021	10.556
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		4.596	14.639
	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	24	7.628	14.603
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051	25	37.951	19.246
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	24	2.588	2.827
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	25	5.785	5.491
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		277.155	108.685
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1056		2.612	57
59 - 69	**Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	26	279.767	108.742
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	26	29.723	11.611
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	26;27	427	174
723	**Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	26	250.471	97.305
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

HSFormular © 2002-2015 Handy soft

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

У Пожаревцу

дана 31.05. 2017 године

М.П.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДОМАРЕВАЦ „ТОПЛИФИКАЦИЈА"

Законски заступник

HSFormular © 2002-2015 Handy soft

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив:	ЈП ТОПЛИФИКАЦИЈА ПОЖАРЕВАЦ	
Седиште :	ТРГ РАДОМИРА ВУЈОВИЋА 2 ПОЖАРЕВАЦ	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛАТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		250.471	97.305
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛАТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		250.471	97.305
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВОУБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Пожаревцу

дана 31.05. 2017. године

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ТОПЛИФИКАЦИЈА" ПОЖАРЕВАЦ

М.П.

Законски заступник

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив:	ЈП ТОПЛИФИКАЦИЈА ПОЖАРЕВАЦ	
Седиште :	ТРГ РАДОМИРА ВУЈОВИЋА 2 ПОЖАРЕВАЦ	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	641.832	443.150
1. Продаја и прмљени аванси	3002	346.332	386.568
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6.578	7.490
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	288.922	49.092
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	581.797	456.681
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	337.882	239.315
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	112.204	107.540
3. Плаћене камате	3008	9.021	10.556
4. Порез на добитак	3009	19.347	26.535
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	103.343	72.735
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	60.035	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		13.531
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 do 5)	3013	7.039	17.704
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	7.039	17.704
5. Примљене дивидене	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	299.020	111.867
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	299.020	111.867
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	291.981	94.163

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	209.195	141.155
1. Увећање основног капитала	3026	209.195	141.155
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале оабевезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	209.195	141.155
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	858.066	602.009
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	880.817	568.548
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		33.461
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	22.751	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	437.322	403.861
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	414.571	437.322

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У Пожаревцу

дана 31.05.2017 године

М.П.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ТОПЛИФИКАЦИЈА" ПОЖАРЕВАЦ

Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
07351682	3530	101971396
Назив:	ЈП ТОПЛИФИКАЦИЈА ПОЖАРЕВАЦ	
Седиште :	ТРГ РАДОМИРА ВУЈОВИЋА 2 ПОЖАРЕВАЦ	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо-ређени добитак	АОП	330 Ревалори-зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2015														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	13.599	4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	883.993	4020		4038		4056		4074		4092	110.828	4110	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	13.599	4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	883.993	4024		4042		4060		4078		4096	110.828	4114	
4.	Промене у претходној 2015 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	110.828	4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	141.156	4026		4044		4062	13.599	4080		4098	139.120	4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	1.025.149	4028		4046		4064		4082		4100	139.120	4118	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо-ређени добитак	АОП	330 Ревалори-зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачууна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	1.025.149	4032		4050		4068		4086		4104	139.120	4122	
8.	Промене у текућој 2016 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	97.304	4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	209.195	4034		4052		4070		4088		4106	299.122	4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	1.234.344	4036		4054		4072		4090		4108	340.938	4126	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инстру-менте капитала	АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при-дружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу инсотраног пословања и прерачуна финансиј-ских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распо-ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2015												
	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачууна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној 2015 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачууна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инстру-менте капитала	АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при-дружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу инсотраног пословања и прерачуна финансиј-ских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распо-ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Промене у текућој 2016 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 1б кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	981.222	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачууна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	981.222	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	1.164.269	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачууна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	1.164.269	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	1.575.282	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

У Пожаревцу

дана 31.05.2017 године

М.П.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПОЖАРЕВАЦ „ТОПЛИФИКАЦИЈА"

Законски заступник

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2016. ГОДИНУ

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ГРАДА ПОЖАРЕВАЦ

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

ДЕЛАТНОСТ: 3530

МАТИЧНИ БРОЈ: 07351682

ПИБ: 101971396

СЕДИШТЕ: ПОЖАРЕВАЦ

Мај 2017.године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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 „Топлфикација 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).

Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 01-06-89/14а на седници одржаној 12.06.2013.године именован је Надзорни одбор, чији је председник Драган Марковић, дипл.инжењер електротехнике.
Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 01-06-34/6 о именовању директора ЈП "Топлификација" на седници одржаној 06.03.2015.године именован је Дејан Дачић ,дипл. правник.

Претежна делатност ЈП „Топлификација" је **35.30 снабдевање паром и климатизација**.
Осим претежене делатности, ЈП „Топлфикација" 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 климатизационох система
- 43.29 – остали инсталациони радови у грађевинарсту
- 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 m^2 (од чега се на управну зграду односи 472 m^2, на диспечерски центар 50 m^2). Предузеће такође поседује магацински простор од 1.237 m^2.
Топлификациони систем састоји се од изграђене примарне и секундарне мреже од око 176 км, 124 зонских топлопредајних станица, 287 индивидуалне топлопредајне станице и 52 мини зонске-ТПС за једну зграду на подручју града Пожаревца. На мрежу је прикључено 9.519 грејних места (од тога 8.747 грејних места се односи на физичка лица и 772 на правна лица.
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.

Органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор.
Лице овлашћено за заступање је директор **Дејан Дачић, дипл.правник**
Предузеће је на основу података за 2015. годину разврстано у **средње предузеће**.
Матични број Предузећа је **07351682.**
Порески идентификациони број Предузећа је **101971396.**
На дан 31.12.2016. године Предузеће има 93 радника.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију појединачних финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање појединачних финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом примењивом подзаконском регулативом. Привредно Предузеће, као средње правно лице, одабрало је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014, године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МРС и МСФИ, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију појединачних финансијских извештаја (наставак)

Међутим, до датума састављања приложених појединачних финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2014. године. Поред наведеног поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке, вредновања и обелодањивања која у појединим случајевима одступају од захтева МРС/МСФИ и IFRIC тумачења.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност појединачних финансијских извештаја Друштва, приложени појединачни финансијски извештаји се не могу сматрати појединачним финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода, обелодањени су у напомени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени обелодањени су у напомени 2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напомени 2.4.

Појединачни финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Предузеће је у састављању ових појединачних финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству појединачни финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредности и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);

- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);

- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода (напомене)

- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);

- Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);

- IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);

- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);

- Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);

- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

- Допуне IFRIC 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода (напомене)

- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);

- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања" – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);

- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања" – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

- Допуне МРС 12 „Порези на добитак" – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);

- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- МСФИ 13 „Мерење фер вредности" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања" – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода (наставак)

- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);

- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

2.3. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији:

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27„Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани" – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема" и МРС 38 „Нематеријална имовина" - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема" и МРС 41 „Пољопривреда" - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји" – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 28 „Инвестициона друштва: Примена изузетака од консолидације". Допуне и измене појашњавају да матично Предузеће може бити изузето од обавезе да саставља консолидоване финансијске извештаје ако је оно истовремено зависно лице инвестиционог друштва, чак и ако инвестиционо Предузеће одмерава улагања у сва своја зависна лица по фер вредности у складу са МСФИ 10. Као резултат ових допуна, измењен је и МРС 28 у циљу појашњења изузећа од примене метода учешћа (тј. задржавање мерења по фер вредности) које важи за инвеститора у придружено лице или заједнички подухват уколико је он зависно лице инвестиционог друштва које одмерава сва своја улагања у зависна лица по фер вредности. (Допуне и измене се примењују ретроактивно за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године уз дозвољену ранију примену.)

- Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања МСФИ (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу (али се подржава њихова ранија примена) за годину која се завршава 31. децембра 2016:

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти" и касније допуне, који замењује захтеве МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање", у вези с класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминише постојеће категорије из МРС 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају, кредити и потраживања. МСФИ 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;

  У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: уколико се средства односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уколико уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха;

- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима", који дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи", МРС 11 „Уговори о изградњи", IFRIC13 „Програми лојалности клијената", IFRIC15 „Споразуми за изградњу некретнина" и IFRIC18 „Преноси средстава од купаца". МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;

- МСФИ 16 „Лизинг", обезбеђује свеобухватан модел за идентификовање лизинг аранжмана и њихов третман у финансијским извештајима како давалаца тако и прималаца лизинга. На дан ступања на снагу, 1 јануара 2019. године, овај стандард ће заменити следеће лизинг стандарде и тумачења: МРС 17 „Лизинг", IFRIC 4 „Одређивање да ли неки аранжман садржи лизинг", SIC 15 „Оперативни лизинг – потстицај" и SIC 27 „Процена суштине трансакције укључујући правни облик закупа";

- Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама – класификација и мерење трансакција", на снази за годишњи извештајни период који почиње на дан 1 јануара 2018. године или касније, са подржаном ранијом применом;

- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји" и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате" - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата. Стандард је требало да буде на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године, али је у децембру 2015. године IASB одложио примену до будућег датума, а ранија примена измењеног стандарда је дозвољена;

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

- Измене МРС 7 – „Иницијатива за обелодањивања“ захтевају од ентитета таква обелодањивања која омогућују корисницима финансијских извештаја да процене промене у обавезама настале финансијским активностима, укључујући промене настале и од новчаних и неновчаних промена. Измене МРС 7 су на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену;

- Измене МРС 12 „Порез на добитак“ које се односе на идентификовање одложених пореских средстава за нереализоване губитке, примењују се ретроспективно за годишње периоде који почињу на дан 1. децембра 2017. или касније, са подржаном ранијом применом.

2.5. 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.

2.6. Упоредни подаци

Упоредне податке чине појединачни финансијски извештаји Предузећа за 2015. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се исказује по набавној вредности или цени коштања.

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

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

3.4. Залихе

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Потраживања из пословних односа

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

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

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

3.6. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.7. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закљученог уговора. Обавезе исказане у страној валути исказују се у динарима, према средњем курсу Народне банке који је важио на дан билансирања.
Дугорочне обавезе које доспевају у року до годину дана прекњижавају се у краткорочне обавезе.

3.8. Краткорочне обавезе

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

3.9. Приходи

Приходи од продаје признају се по принципу фактурисане реализације.

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

3.10.Расходи

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

4. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина на дан 31.12.2016. године износе 2.950 хиљ. динара.
Позицију нематеријалние имовине на дан 31.12.2016. године сачињавају следеће ставке:

износи у 000 динара

	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	АМОРТИЗАЦИЈА	САДАШЊА ВРЕДНОСТ
Софтвер за рачунаре	16.306	13.356	2.950
Пројектна документација за магацин Ћириковац	1.167	1.167	**0**
УКУПНО:	**17.473**	**14.523**	2.950

износи у 000 динара

	Софтвер за рачунаре	Пројектна документација за магацин Ћириковац	УКУПНО
Набавна вредност			
Стање на дан 01.01.2016. год.	14.962	1.167	16.129
Повећање	1.344		1.344
Ревалоризација			
Преноси			
Отуђења и расходовања			
Стање на дан 31.12.2015. год.	**16.306**	**1.167**	**17.473**
Исправка вредности			
Стање на дан 31.12.2015. год.	11.096	1.167	12.263
Амортизација за 2016. год.	2.260		2.260
Ревалоризација			
Отуђења и расходовања			
Стање на дан 31.12.2016. год.	**13.356**	**1.167**	**14.523**
Нето садашња вредност			
31.12.2015.	**3.865**		3.865
31.12.2016.	**2.950**	**0**	2.950

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема на дан 31.12.2016. године износе 1.077.187 хиљ. динара и односе се на:

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Земљиште	2.648	2.648
Грађевински објекти	392.121	342.254
Постројења и опрема	643.121	447.671
Некретнине, постројења и опрема у припреми	38.435	39.055
Аванси за некретнине, постројења и опрему	-	66
Остале некретнине, постројења и опрема	862	1.135
УКУПНО:	**1.077.187**	**832.829**

Позицију некретнина постројења и опреме на дан 31.12.2016. године сачињавају следеће ставке:

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у	Аванси за некретнине, посторјења и	Остале некретнине, постројења и	Укупно
Набавна вредност							
Стање, 1. јануар 2016. године	2,648	565,729	1,327,901	39,055	285	2,478	1,938,096
Директне набавке				296,989			296,989
Пренос са основних средстава у припреми		63,506	234,169	(297,675)			-
Пренос				66	(66)	(22)	(22)
Отуђења и расходовања			(1,135)				(1,135)
Стање, 31. децембар 2016. године	2,648	629,235	1,560,935	38,435	219	2,456	2,233,928
Исправка вредности							
Стање, 1. јануар 2016. године	-	223,475	880,230	-	219	1,343	1,105,267
Амортизација		13,639	38,706			270	52,615
Пренос							-
Отуђења и расходовања			(1,122)			(19)	(1,141)
Стање, 31. децембар 2016. године	-	237,114	917,814	-	219	1,594	1,156,741
Садашња вредност							
- 31. децембар 2016. године	2,648	392,121	643,121	38,435	-	862	1,077,187
- 1. јануар 2016. године	2,648	342,254	447,671	39,055	66	1,135	832,829

У ширење топлификационе мреже у току 2016.године укупно је уложено 297.055 хиљ. динара, а извршено је активирање у износу од 297.675 хиљ. динара.

6. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2016. године износе 22 хиљаде динара (31.12.2015. 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 31.12.2016. године износе 0 динара, а у 2015.години 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

	2016.	2015.
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)**	**0**
УКУПНО:	**0**	**17.336**

8. ЗАЛИХЕ

Стање залиха на дан 31.12.2016. године износи 119.510 хиљада динара.
Структура залиха је следећа:

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Материјал за инвестиције	72.569	117.272
Резервни делови за одржавање	45.224	23.856
Алат и ситан инвентар	5.864	4.121
Дати аванси за залихе	397	616
Укупно	**124.054**	**145.865**
Минус: Исправка	(4.544)	(3.241)
УКУПНО:	**119.510**	**142.624**

9. ПОТРАЖИВАЊА

Структура потраживања од купаца по основу продаје топлотне енергије на дан 31.12.2016. је следећа:

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Купци у земљи за услуге - правна лица остало	4.923	3.681
Купци у земљи за услуге - правна лица	68.731	61.897
Купци у земљи за услуге - физичка лица	52.030	53.253
Купци у земљи за услуге прикључак физичких лица	46.562	19.472
Купци у земљи за услуге прикључак правних лица	4.572	8.022
Купци у земљи за услуге физичка лица (споразум)	1.296	266
Купци у земљи за услуге правна лица (споразум)	3.466	3.517
Купци у земљи за услуге спорна потраж.правна лица	26.588	29.747
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица	35.100	36.153
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2014.год.	6.308	6.995
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2015.год.	4.868	6.243
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2016.год.	8.290	0
Исправка вредности	(139.353)	(130.454)
УКУПНО:	**123.381**	**98.792**

Осим потраживања од купаца, највећи део потраживања се односи на потраживања од запослених 1.636 хиљ.динара и остала потраживања 688 хиљ.динара.

Усаглашавање финансијских пласмана и потраживања са дужницима за испоручену топлотну енергију извршено је са стањем на дан 31.12.2016.године, на основу ИОС обрасца (послато 316, усаглашено 72, није усаглашено 18, враћене коверте 20)

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. Извршена исправка појединачних потраживања купаца правних лица за чију наплату је прошао рок дужи од 60 дана на дан 31.12.2016. износи 11.752 хиљ. динара, а исправка вредности потраживања од купаца физичких лица извршена је у тренутку покретања предлога за дозволу извршења у износу од 8.863 хиљ. динара. У 2016. год наплаћена исправка потраживања од купаца правних и физичких лица износи 7.628 хиљ. динара.

10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Текући рачун Војвођанска банка	-	102.272
Текући рачун Banca intesa	149.647	172.760
Текући рачун Комерцијална банка	103.593	866
Текући рачун Поштанкса штедионица	110.657	7.220
Текући рачун Banca intesa	50.468	1.913
Платне картице и чекови грађана	163	61
Благајна	43	28
Текући рачун Piraeus bank	-	101.049
Текући рачун Eurobank EFG	-	51.153
УКУПНО:	**414.571**	**437.322**

11. ПДВ и АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Износ од 9.758 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 и разграничени порез на додату вредност који се односи на наредни порески период у износу од 779 хиљ. динара.

12. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Одложена пореска средства на дан 31.12.2016. године износе 14.607 хиљ. динара. Исказана пореска средства настала су као резултат разлике између пореске основице сталне имовине и њене књиговодствене вредности .
Одложена пореска средства су износи пореза на добит надокнадиви у будућим периодима. Одложено пореско средство у години у којој је признато увећава нето добит, тј. добит која служи за расподелу, односно умањује губитак.

13. КАПИТАЛ

Капитал Предузећа на дан 31.12.2016. године износи 1.575.282 хиљ. Динара (31.12.2015. 1.164.269 хиљада динара).

Средства донације од локалне самоуправе у износу од 700.823 хиљ.динара односе се на средства примљена од Локалне самоуправе Града Пожаревца у складу са Закључком Градског већа број 01-06-129/2011-18 од 28.11.2011. год. и допуном Закључка Градског већа бр. 01-06-124/2013-4 од 04.07.2013. године "Задужују се градска јавна предузећа да давања локалне самоуправе примљена од било ког корисника средстава буџета града Пожаревца у било каквом облику, почев од јануара 2012. године па надаље, књиже по капиталном приступу, односно, као повећање оснивачког улога града Пожаревца у капиталу тог јавног предузећа."

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Државни капитал	533.520	533.520
Средства донације од локалне самоуправе	700.823	491.628
Капитал оснивача	1	1
Нераспоророђени добитак ранијих година (2014)	41.815	41.815
Нераспоророђени добитак ранијих година (2015)	48.652	-
Нераспоређени добитак из текуће године	**250.471**	**97.305**
УКУПНО:	**1.575.282**	**1.164.269**

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Резервисања у складу МРС 19 - накнаде запосленима врше се помоћу обрачуна и актуарске процене обавеза и трошкова по основу отпремнина приликом одласка у пензију и јубиларних награда. Руководство ЈП „Топлификација" процењује да су резервисања из МРС 19 примерена углавном великим предузећима са више хиљада запослених. Услуге актуара су изузетно скупе, тако да користи које се добију од информације треба да буду веће од трошкова добијања те информације. Трошкови ангажовања лица са стране (актуара) за процењивање резервисања за накнаде запосленима надмашиле би користи које могу постојати од тог процењивања. Процењујемо да код ЈП „Топлификација" као средњег правног лица са 93 запослених ефекти резервисања не могу бити материјално значајни имајући у виду да висина појединачне отпремнине није значајна, као и могућност да исплате отпремнина током година буду релативно равномерне, закључујемо да ефекти резервисања не би били материјално значајни.

Структура осталих дугорочних обавеза Предузећа на дан 31.12.2016. године је следећа:

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Обавезе према повезаним правним лицима	380	380
УКУПНО:	**380**	380

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

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

Тужбом од 13.02.2013.године Електоморава је тражила да му ЈП „Топлификација" исплати износ од 53.702.775,36 динара на име главног дуга, као и износ од 53.237.795,14 динара на име уговорене камате, са затезном каматом на укупан износ дуга од 106.940.570,50 динара.

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Привредни суд у Пожаревцу по одржаној главној расправи на дан 24.12.2013.године донео је и јавно објавио дана 31.12.2013.године пресуду у којој се обавезује ЈП „Топлификација“ да тужиоцу ЕД „Електроморава“ Пожаревац исплати износ од 74. 193.902,28 динара. Како је вештак економско финансијске струке утврдио да су тужилац и тужени у периоду од 01.01.2002. до 31.12.2006.године вршили ревалоризацију доспевајућих рата и целокупног годишњег остатка неплаћеног репрограмираног потраживања супротно одредбама споразума о репрограму дуга из 2002.године то је суд одбио тужбени захтев тужиоца у износу од 32.746.668,22 динара. Накнадним обрачуном судски вештак утврдио је да дуговање ЈП „Топлфикација“ према Електроморави не износи 106.940.570,50 динара већ 74.193.902,28 (главни дуг 33.242.483,11 динара, а камата 40.951.419,17 динара)

16. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

Примљени аванси од физичких и правних лица по основу прикључка на топлификациону мрежу у 2016. год. износе 6.231 хиљ.динара (31.12.2015. године 11.559 хиљада динара) .

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања Предузећа на дан 31.12.2016. године је следећа:

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Добављачи у земљи	42.327	71.110
Остале обавезе	119	72
УКУПНО:	**42.446**	**71.182**

Највећи износ неизмирених обавеза односи се на испоручену топлотну енергију за децембар 2016. године према ПД ТЕ КО Костолац, у износу од 26.862 хиљ. дин. Усаглашавање обавеза извршено је на дан 31.12.2016. год. на основу ИОС обрасца укупно послато 156 где је 72 усаглашено, 6 није усаглашено.

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе су настале из укалкулисане зараде за децембар 2016.године које су исплаћене у јануару 2017.године, обавеза по основу накнада зарада за боловање преко 30 дана и обавеза по основу уговорених доспелих, а неплаћених камата из односа према другим правним лицима – Електроморава (укупан дуг по пресуди број 1.П.84/2013 износи 74.193.902,28 динара где се на камату односи 40.951.419,17 динара на основу извештаја о извршеном економско финансијском вештачењу судског вештака) и законске затезне камате у износу од 35.461 хиљ.динара (2013-2015. год.) почев од 12.02.2013. год. па до исплате.

	2016.	2015.
Обавезе за нето зараде	4.291	4.402
Обавезе за порез на зараде	633	644
Обавезе за доприносе на зараде запослени	1.469	1.500
Обавезе за порез и допр. на зараде послодав.	1.321	1.349
Обавезе за нето накнаду боловање преко 30 дана	91	63
Обавезе за порез и допр. на терет запосленог боловање преко 30 дана	33	25
Обавезе за доприносе на терет послодавца боловање преко 30 дана	22	16
Обавезе по основу уговорених доспелих а неплаћених камата из односа према другим правним лицима (Електроморава)	85.433	76.413
Обавезе према запосленима	201	223
Остале обавезе	1.010	1.021
УКУПНО:	**94.504**	**85.656**

19. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Салдо на овој позицији на дан 31.12.2016. године износе 12.686 хиљ. дин (31.12.2015. године 2.339 хиљада динара).Обавеза пореза на добит за 2016.годину износи 12.096 хиљ.динара као обавезу по основу закона о привремном уређивању зарада и др.сталних примања корисника јавних средстава 587 хиљ.динара и пореза превоз 3 хиљ.динара

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

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

20 . ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

20.1. Приходи од продаје роба, производа и услуга

Целокупни приходи од продаје, који износе 385.148 хиљ. динара (2015. година 375.615 хиљада динара), односе се на приходе од продаје на домаћем тржишту, за испоручену топлотну енергију физичким и правним лицима.

20.2. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.

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

20.3. Други пословни приходи

Други пословни приходи на дан 31.12.2016. године износе 72.696 хиљ. динара (31.12.2015. године 33.443 хиљаде динара) који се односе на примљена средства од физичких и правних лица за прикључак на топлификацону мрежу 72.196 хиљ. дин. као и приходе од закупнина објеката од осталих правних лица у износу од 500 хиљ.дин.

21. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

21.1. Трошкови материјала и трошкови горива и енергије

Структура трошкова материјала и трошкова горива и енергије је следећа:

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Трошкови топлотне енергије	113.212	106.145
Трошкови електричне енергије	17.885	15.529
Трошкови материјала за одржавање	22.978	13.800
Трошкови горива за возила и други трошкови горива и енергије	1.277	1.152
УКУПНО:	**155.352**	**136.626**

21. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (наставак)

21.2. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

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

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	90.799	88.416
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	16.256	15.826
Трошкови накнада по уговору о делу и привременим пословима и осталих уговора	1.755	688
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.234	1.235
Трошкови превоза на радно место и са радног места	2.372	2.200
Трошкови дневница за службено путовање	111	105
Остали лични расходи	2.722	1.656
Остали лични расходи и накнаде (ЗОурђ.зарада)	6.616	6.658
УКУПНО:	**121.865**	**116.784**

21.3. Трошкови производних услуга

Структура трошкова производних услуга је следећа:

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Трошкови транспорних услуга	4.653	3.078
Трошкови услуга одржавања	13.859	11.430
Трошкови рекламе и пропаганде	733	775
Трошкови осталих услуга	1.087	1.201
Трошкови закупнина	1.128	90
УКУПНО:	**21.460**	**16.574**

21.4. Трошкови амортизације и дугорочних резервисања

Трошкови обрачунате рачуноводствене амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2016. год. износи 54.875 хиљ.динара (31.12.2015. године 50.946 хиљаде динара).

21.5. Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови одосе се на:

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Трошкови непроизводних услуга	5.830	5.164
Трошкови репрезентације	735	592
Трошкови премија осигурања	1.097	1.299
Трошкови платног промета	1.063	939
Трошкови чланарина	456	444
Трошкови пореза	437	496
Остали нематеријални трошкови	1.290	1.474
УКУПНО:	**10.908**	**10.408**

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи на дан 31.12.2016.године износе 13.617 хиљ. динара (31.12.2015. године 25.195 хиљада динара) и највећим делом су резултат обрачунате затезне камате за неблаговремено измирене обавезе по основу испоручене топлотне енергије 6.489. Износ од 7.039 хиљ. динара односи се на приход од камате на орочени депозит код банака у 2016.године.

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи на дан 31.12.2016.године износе 9.021 хиљ. динара.

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Затезне камате у земљи	1	4
Расходи угов.и затезних камата (Електроморава)	9.020	10.552
УКУПНО:	**9.021**	**10.556**

Расходи уговорених и затезник камата по обавезама из осталих дужничко-поверилачких односа, пресуда посл.бр.1.П.84/2013 од 24.12.2013. год. ЕД Електроморава Пожаревац, законска затезна камата за 2016. год.

24. 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 7.628 хиљ. динара, као и приходи по основу наплаћених такси за сагласност у износу од 854 хиљ. динара.

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Вишкови	162	-
Остали непословни и ванредни приходи	2.426	2.827
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца (наплаћена исправка)	7.628	14.603
УКУПНО:	**10.216**	**17.430**

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

Остали расходи на дан 31.12.2016.године износе 43.736 хиљ. динара.

У оквиру ове врсте расхода највеће ставке чине расходи по основу потраживања од купаца путем исправке вредности у укупном износу од 20.615 хиљ. дин., расходи по основу спонзорства и донација у износу од 899 хиљ. дин.

износи у 000 динара

	2016.	2015.
Губици по основу расхода и отписа основних сред.	20	37
Мањкови	-	-
Расходи по основу директног отписа	1.229	43
Расходи по основу расходовања залиха материјала	1.888	
Остали непоменути расходи	2.648	4.968
Обезвређење дугорочних фин.пласмана	17.336	
Обезвређење потраживања и краткорочних пласмана	20.615	19.246
Расходи ситног инвентара, залиха и аванса	-	443
Обезвређење потраживања за авансе	-	-
УКУПНО:	**43.736**	**24.737**

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2016.	**2015.**
Добитак пре опорезивања	279.767	108.742
Порески расход периода	(29.723)	(11.611)
Одложени порески приходи периода	427	174
НЕТО ДОВИТАК	**250.471**	**97.305**

26. 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	
	2016.	**2015.**
Добитак пре опорезивања	279.767	108.742
Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	1	4
Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	2.170	4.756
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	9.661	
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	54.875	50.946
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(51.953)	(48.954)
Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периду у коме се врши отпис, нису испуњени услови из члана 16. Закона	1.229	43
Опорезива добит	295.750	115.537
Порез по стопи од 15%	44.362	17.331
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	(14.639)	(5.719)
Порески расход периода приказан у билансу успеха	29.723	11.611

Умањење обрачунатог пореза на добит Предузећа у износу од 14.639 хиљада динара извршено је на основу неискоришћеног пореског кредита из ранијих периода исказаног у обрасцу ПК.

27. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА

У смислу МРС 12 одложени порески приходи периода износе 427 хиљ. динара, и резултат су привремене разлике када је књиговодствена садашња вредност основних средства мања од његове пореске основице.

Одложени порески приход периода (односно, одложена пореска средства) увећавају нето добит текуће године. Он се може искористити у будућим периодима када буде постојала опорезива добит за чије умањење се могу искористити одложена пореска средства.
Одложена пореска средства (одложени порески приходи) исказују се:
- по основу губитка ранијих година исказаних у ранијим годинама
- по основу неискоришћених пореских кредита исказаних у образцу ПК

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

28. СУДСКИ СПОРОВИ

ЈП"Топлификација" Пожаревац је у 2016. години утужила 168 купаца топлотне енергије у јуну за њихова дуговања у укупном износу од 5.787.844,82 динара, а у децембру 136 корисника у укупном износу 4.459.548,62 динара. Од укупног броја утужења, до 31.12.2016. год. преко суда и приватних извршитеља завршено је 71 предмет у укупном износу од 2.498.337 динара. Потраживања од купаца која су предмет спорова су исправљена у целости.

Против ЈП"Топлификација" Пожаревац води се спор са ПД "Центар" доо Крагујевац ЕД "Електроморава" Пожаревац, где је дошло до првостепеног пресуђења. Од укупног потраживања тужиоца од 106.940.570,50 динара суд је обавезао тужену страну да тужиоцу по првостепеној пресуди исплати 74.193.901,28 динара. Сматрамо да суд није узео у обзир све релевантне околности које су везане за овај спор, те да ће наша жалба која је у 2014. години поднета Вишем суду уродити плодом и овај дуг који је већ сада смањен за 32.746.668,22 динара још више анулирати. До данас се по овом предмету од стране надлежног суда није ништа даље поступало, те Виши суд није донео никаку одлуку.

ЈП"Топлификација" Пожаревац је учесних у више кривичних предмета на страни оштећеног у поступку кјои се воде по службеној дужности а који су везани за наше предузеће и то: К.Бр.22/15 Зоран Репеџић; К.Бр.320/14 Драган Стјеповић.

29. 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 31.12.2016. године. Ефекти процене биће књижени на дан 01.01.2017.године.

30. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

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.

30.1. Тржишни ризик

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

30.2. 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.

30.3. 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.

31. 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.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПОЖАРЕВАЦ „ТОПЛИФИКАЦИЈА"

ДИРЕКТОР

Дејан Дачић, дипл.правник