

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив: JP TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC		
Седиште : TRG RADOMIRA VUJOVICA 2		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 17 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		1,156,249	1,080,159	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	3.1;4	2,711	2,950	
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	1,388	2,950	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4	1,323		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	3.2;5	1,153,516	1,077,187	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	2,648	2,648	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	409,205	392,121	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	664,263	643,121	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	5	1,722	862	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016	5	75,678	38,435	
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	3.3;6	22	22	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартје од вредности расположиве за продају	0027	6	22	22	
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
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				
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	17,133	14,607	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		496,947	670,323	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	3.4;8	140,817	119,510	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	140,256	119,502	
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	561	8	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	3.5;9	118,930	123,381	
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	118,930	123,381	
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	21,637	2,324	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.6;10	210,423	414,571	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	11	1,908	9,758	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	11	3,232	779	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		1,670,329	1,765,089	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		113,999	118,671	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	13	1,612,880	1,575,282	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	13	1,334,419	1,234,344	
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	13	1,334,419	1,234,344	
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	278,461	340,938	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	13	215,703	90,467	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13	62,758	250,471	
	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 реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	14	380	380	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	14	380	380	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		57,069	189,427	
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	15		33,242	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15		33,242	
430	ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	5,668	6,231	
43 осим 430	ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	17	38,440	42,446	
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	38,321	42,327	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	17	119	119	
44,45 и 46	ІV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	18	9,342	94,504	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	19	3,102	12,686	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	19	517	318	
	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		1,670,329	1,765,089	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465		113,999	118,671	

у ПОЖАРЕВАЦУдана 23.05.2015 године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив:	JP TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC	
Седиште :	TRG RADOMIRA VUJOVICA 2	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . 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	20	448,411	670,539
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	402,756	385,148
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	20.1	402,756	385,148
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
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	20.3	45,655	72,696
	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	423,767	364,460
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	26,999	22,978
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	21.1	141,436	132,374
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21.2	134,629	121,865
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21.3	36,257	21,460
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	21.4	67,832	54,875

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21.5	16,614	10,908
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		24,644	306,079
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	22	11,591	13,617
66 осим 662, 663 и 664	И. 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	11,591	13,617
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	3,374	9,021
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	23	3,374	9,021
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		8,217	4,596
	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	15,121	7,628
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	25	22,115	37,951
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	24	51,187	2,588
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	6,787	5,785
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		70,267	277,155
	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		41	2,612
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	70,308	279,767
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	26	10,075	29,723
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	26	2,525	427
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	26	62,758	250,471
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

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 Понтарсвуч
 дана 23.05.2018 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив:	JP TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC	
Седиште :	TRG RADOMIRA VUJOVICA 2	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		62,758	250,471
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		62,758	250,471
	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 Потпису
 дана 23.05.2018 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив:	JP TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC	
Седиште :	TRG RADOMIRA VUJOVICA 2	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	487,375	641,832
1. Продаја и прмљени аванси	3002	433,678	346,332
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5,230	6,578
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	48,467	288,922
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	691,250	581,797
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	431,415	337,882
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	124,662	112,204
3. Плаћене камате	3008	3,374	9,021
4. Порез на добитак	3009	47,243	19,347
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	84,556	103,343
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		60,035
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	203,875	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	6,361	7,039
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	6,361	7,039
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	106,709	299,020
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	106,709	299,020
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	100,348	291,981

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	100,075	209,195
1. Увећање основног капитала	3026	100,075	209,195
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	100,075	209,195
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	593,811	858,066
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	797,959	880,817
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	204,148	22,751
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	414,571	437,322
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	210,423	414,571

у

Пољаревац

дана

23.05.2015 године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07351682	Шифра делатности 3530	ПИБ 101971396
Назив: JP TOPLIFIKACIJA POŽAREVAC		
Седиште: TRG RADOMIRA VUJOVICA 2		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . 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. 2016														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1,025,149	4020		4038		4056		4074		4092	139,120	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. 2016														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	1,025,149	4024		4042		4060		4078		4096	139,120	4114	
4.	Промене у претходној 2016 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	97,304	4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	209,195	4026		4044		4062		4080		4098	299,122	4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	1,234,344	4028		4046		4064		4082		4100	340,938	4118	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017														
	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	1,234,344	4032		4050		4068		4086		4104	340,938	4122	
8.	Промене у текућој 2017 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	250,471	4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	100,075	4034		4052		4070		4088		4106	187,994	4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	1,334,419	4036		4054		4072		4090		4108	278,461	4126	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добии или губици	АОП	332 Добии или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добии или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштава	АОП	334 и 335 Добии или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добии или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добии или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016												
	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016												
	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 2016 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. 2016												
	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.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добии или губици	АОП	332 Добии или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добии или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштава	АОП	334 и 335 Добии или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добии или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добии 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. 2017												
	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 2017 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	1,164,269	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	1,164,269	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	1,575,282	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	1,575,282	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	1,612,880	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у Потпису
 дана 23.05.2018 године



Законски заступник

(Signature)

ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЈП „ТОПЛИФИКАЦИЈА“ ПОЖАРЕВАЦ
ЗА 2017. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ГРАДА ПОЖАРЕВАЦ

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

ДЕЛАТНОСТ: 3530

МАТИЧНИ БРОЈ: 07351682

ПИБ: 101971396

СЕДИШТЕ: ПОЖАРЕВАЦ

Мај 2018.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 „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).

Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 01-06-197/8д на седници одржаној 15.12.2017.године именован је Надзорни одбор, чији је председник Драган Марковић, дипл.инжењер електротехнике. Решењем Скупштине града Пожаревца бр. 01-06-34/6 о именовању директора ЈП "Топлификација" на седници одржаној 06.03.2015.године именован је Дејан Дачић, дипл. правник.

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). Предузеће такође поседује магацински простор од 1.237 m².

Топлификациони систем састоји се од изграђене примарне и секундарне мреже од око 176 km, 126 зонских топлопредајних станица, 290 индивидуалне топлопредајне станице и 52 мини зонске-ТПС за једну зграду на подручју града Пожаревца. Тренутно инсталисана снага на мрежи је 119MW. Број издатих фактура за правна лица износи 396, а за физичка лица износи 9682.

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 31.12.2017. године Предузеће има 84 радника (31.12.2016. године 93 радника).



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

2.1. Основе за састављање и презентацију 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 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 применљивом подзаконском регулативом. Предузеће је, као средње правно лице, одабрало 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 ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), 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 МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ 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, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Предузеће је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС
- 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након



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

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

31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.

- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

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 финансијских извештаја Привредног друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Предузеће није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену.

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 финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке чине појединачни финансијски извештаји Предузећа за 2016. годину који су били предмет ревизије.

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.

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.



3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.1. Нематеријална имовина (наставак)

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.

3.2. 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 непоменућа 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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Залихе

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

3.5. Потраживања из пословних односа

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

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

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

3.6. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.7. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закљученог уговора. Обавезе исказане у 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. 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 31.12.2017. године износи 2.711 хиљ. динара (Софтвер и остала права 1.388 хиљада динара и остала нематеријална имовина 1.323 хиљада динара).

Софтвер и остала права

износи у 000 динара

	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ОТПИСАНА ВРЕДНОСТ	САДАШЊА ВРЕДНОСТ
Софтвер за рачунаре	16.863	15.475	1.388
Пројектна документација за магацин Ћириковац	1.167	1.167	0
УКУПНО:	18.030	16.642	1.388

износи у 000 динара

	Софтвер за рачунаре	Пројектна документација за магацин Ћириковац	УКУПНО
Набавна вредност			
Стање на дан 01.01.2017. год.	16.305	1.167	17.472
Повећање	558		558
Ревалоризација			
Преноси			
Отуђења и расхоровања			
Стање на дан 31.12.2017. год.	16.863	1.167	18.030
Исправка вредности			
Стање на дан 01.01.2017. год.	13.356	1.167	14.523
Амортизација за 2017. год.	2.119		2.119
Ревалоризација			
Отуђења и расхоровања			
Стање на дан 31.12.2017. год.	15.475	1.167	16.642
Нето садашња вредност			
31.12.2017.	1.388		1.388
31.12.2016.	2.950	0	2.950

Остала нематеријална имовина на дан 31.12.2017.године износи 1.323 хиљ.динара. Односи 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 988 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 предуговором и уговором о прикључку.



5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема на дан 31.12.2017. године износе 1.153.516 хиљ. динара и односе се на:
износи у 000 динара

	2017.	2016.
Земљиште	2.648	2.648
Грађевински објекти	409.205	392.121
Постројења и опрема	664.263	643.121
Некретнине, постројења и опрема у припреми	75.678	38.435
Аванси за некретнине, постројења и опрему	-	-
Остале некретнине, постројења и опрема	1.722	862
УКУПНО:	1.153.516	1.077.187

Позицију некретнина постројења и опреме на дан 31.12.2017. године сачињавају следеће ставке:

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема	Аванси за некретнине,п остројења и опрему	Остале некретнине	Укупно
Набавна вредност							
Стање, 1 јануар 2017	2,648	629,235	1,560,935	38,435	219	2,456	2,233,928
Директне набавке				142,071		1,231	143,302
Пренос са основних средстава у припреми		32,272	71,325	-104,828			-1,231
Пренос							
Отуђења и расхоловања			-1,956			-194	-2,150
Стање, 31.децембар 2017	2,648	661,507	1,630,304	75,678	219	3,493	2,373,849
Исправка вредности							
Стање, 1. јануар 2017.године	0	237,114	917,814	0	219	1,594	1,156,741
Амортизација		15,188	50,181			345	65,714
Пренос							
Отуђења и расхоловања			-1,954			-168	-2,122
Стање, 31.децембар 2017.годи	0	252,302	966,041	0	219	1,771	1,220,333
Садашња вредност							
31.децембар 2017.године	2,648	409,205	664,263	75,678	0	1,722	1,153,516
1.јануар 2017.године	2,648	392,121	643,121	38,435	0	862	1,077,187

У ширење топлификационе мреже у току 2017.године укупно је уложено 142.071 хиљ. динара, а извршено је активирање у износу од 104.828 хиљ. динара.

6. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2017. године износе 22 хиљаде динара (31.12.2016. 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 31.12.2017. 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	
	2017.	2016.
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 31.12.2017. године износи 140.817 хиљада динара.
Структура залиха је следећа:

	износи у 000 динара	
	2017.	2016.
Материјал за инвестиције	138.497	72.569
Резервни делови за одржавање	0	45.224
Алат и ситан инвентар	6.388	5.864
Дати аванси за залихе	950	397
Укупно	145.835	124.054
Минус: Исправка	(5.018)	(4.544)
УКУПНО:	140.817	119.510



9. ПОТРАЖИВАЊА

Структура потраживања од купаца по основу продаје топлотне енергије на дан 31.12.2017. је следећа:

	износи у 000 динара	
	2017.	2016.
Купци у земљи за услуге - правна лица остало	4.959	4.923
Купци у земљи за услуге - правна лица	34.713	68.731
Купци у земљи за услуге - физичка лица	56.799	52.030
Купци у земљи за услуге прикључак физичких лица	42.052	46.562
Купци у земљи за услуге прикључак правних лица	3.848	4.572
Купци у земљи за услуге физичка лица (споразум)	1.030	1.296
Купци у земљи за услуге правна лица (споразум)	895	3.466
Купци у земљи за услуге физичка лица (остало)	343	0
Купци у земљи за услуге спорна потраж.правна лица	39.329	26.588
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица	24.599	35.100
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2014.год.	5.722	6.308
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2015.год.	4.297	4.868
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2016.год.	5.767	8.290
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица тужба 2017.год	11.356	0
Купци у земљи за услуге спорна потраж.физичка лица за прикључак	540	0
Исправка вредности	(117.319)	(139.353)
УКУПНО:	118.930	123.381

Осим потраживања од купаца, највећи део потраживања се односи на потраживања за више плаћен порез на добитак у износу од 19.648 хиљ.динара и потраживања од запослених 1.304 хиљ.динара и остала потраживања 685 хиљ.динара.

Усаглашавање финансијских пласмана и потраживања са дужницима за испоручену топлотну енергију извршено је са стањем на дан 31.12.2017.године, на основу ИОС обрасца (пслато 320, усаглашено 90, није усаглашено 16, враћене коверте 15)

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. У току 2017.године извршена је нова исправка вредности потраживања покретањем предлога за дозволу извршења у износу од 12.240 хиљ.динара и плаћањем предујма Ивршитељима у износу од 3.382 хиљ динара. У току 2017.год. извршено је директан отпис потраживања од купаца физичких лица по Одлуци Надзорног одбора износ од 7.327 хиљ.динара за тужбе од 2000.год. до 2013.год. које су обустављене, такође је извршен директан отпис по Пресудама за износ од 773 хиљ.динара. Наплаћена отписана потраживања за купце физичка лица у току 2017.године износе 10.326 хиљ.динара. За правна лица поднет је Предлог за дозволу извршења код Јавних извршитеља за дуговања у износу од 2.133 хиљ.динара и плаћен предујам Извршитељима за покретање поступка у износу од 328 хиљ.динара. На крају 2017.год. извршена је исправка појединачних потраживања купаца правних лица за чију наплату је прошао рок дужи од 60 дана на дан 31.12.2017. износи 6.962. хиљ. динара. Одлуком Надзорног одбора извршен је директан отпис застарелих потраживања у износу од 10.269 хиљ.динара као и директан отпис по Пресудама у износу од 14.370 хиљ.динара. Током године наплаћено је исправљено потраживање у износу од 4.555 хиљ.динара. Физичка лица која нису измирила дуговање по основу дуга за прикључак утужена су за износ од 705 хиљ.динара и плаћеног предујма Ивршитељима за покретање поступка у износу од 76 хиљ.динара.



10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

износи у 000 динара

	2017.	2016.
Текући рачун Banca intesa	44.020	149.647
Текући рачун Комерцијална банка	1.700	103.593
Текући рачун Поштанкса штедионица	158.179	110.657
Текући рачун Banca intesa	5.825	50.468
Платне картице и чекови грађана	263	163
Благајна	436	43
УКУПНО:	210.423	414.571

11. ПДВ и АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Износ од 1.908 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 3.232 хиљ. динара.

12. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Одложена пореска средства на дан 31.12.2017. године износе 17.133 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 31.12.2017. године износи 1.612.880 хиљ. динара (31.12.2016. 1.575.282 хиљада динара).

Средства донације од локалне самоуправе у износу од 800.898 хиљ. 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. 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 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

	2017.	2016.
Државни капитал	533.520	533.520
Средства донације од локалне самоуправе	800.898	700.823
Капитал оснивача	1	1
Нераспороређени добитак ранијих година (2014)	41.815	41.815
Нераспороређени добитак ранијих година (2015)	48.652	48.652
Нераспороређени добитак ранијих година (2016)	125.236	0
Нераспороређени добитак из текуће године	62.758	250.471
УКУПНО:	1.612.880	1.575.282



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 84 запослена ефекти резервисања не могу бити материјално значајни имајући у виду да висина појединачне отпремнине није значајна, као и могућност да исплате отпремнина током година буду релативно равномерне, закључујемо да ефекти резервисања не би били материјално значајни.

Структура осталих дугорочних обавеза Предузећа на дан 31.12.2017. године је следећа:

	износи у 000 динара	
	2017.	2016.
Обавезе према повезаним правним лицима	380	380
УКУПНО:	380	380

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе на дан 31.12.2017.године износе 0 динара, 31.12.2016. године износиле су 33.242 хиљ и представљале су обавезу по пресуди у корист тужиоца ЕД „Центар“ доо Крагујевац, ЕД „Електроморава“ 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 Костоцу 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 Електморава је тражила да му ЈП „Топлификација“ исплати износ од 53.702.775,36 динара на име главног дуга, као и износ од 53.237.795,14 динара на име уговорене камате, са затезном каматом на укупан износ дуга од 106.940.570,50 динара.

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



15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

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

Донета је одлука да се по добијеној Пресуди бр.6 ПЖ 5311/15 од 29.06.2017. год. исплати тужиоцу Оператор дистрибутивног система "ЕПС Дистрибуција" д.о.о. Београд, Регионални центар Крагујевац, Огранак Електроморава Пожаревац исплати износ од 44.146.183,38 динара са законском затезном каматом у износу од 29.664.834,93 динара на дан 07.08.2017. год. По Пресуди Апелационог суда утврђено је да је првостепени суд погрешно применио материјално право када је туженог обавезао да плати укупан износ од 74.193.902,28 динара и одбио тужбени захтев да се обавезе тужени да тужиоцу исплати износ од 30.047.718,90 динара. са законском затезном каматом од 12.02.2013. год. Утврдио је да ЈП "Топлификација" има обавезу плаћања износа од 44.146.183,38 динара са каматом од дана подношења тужбе па до исплате. Наведени износ представља главницу од 33.242.483,11 динара док износ од 10.903.700,27 динара чини ревалоризацију рата обрачуната за период од дана закљученог Споразума о репрограму дуга 15.07.2007. год. када је тужени требало да плати последњу 60 рату. Обзиром да је Пресудом Апелационог суда у Београду бр. 6 Пж 5311/15 од 29.06.2017. год. дошло до промене обавезе ЈП "Топлификација" Пожаревац према тужиоцу и у нашим пословних књигама обавеза је већа у односу на донету Пресуду. ЈП „Топлификација“ је уплатила 74.372.985,20 динара 07.08.2017.године. Главницу у износу од 33.242.481,11 динара, ревалоризацију у износу од 10.903.700,27 динара, камату у износу од 29.664.834,93 динара и трошкове парничног поступка у износу од 561.966,89 динара

16. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ

Примљени аванси од физичких и правних лица по основу прикључка на топлификациону мрежу у 2017. год. износе 5.668 хиљ.динара (31.12.2016. године 6.231 хиљада динара) .

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања Предузећа на дан 31.12.2017. године је следећа:

	износи у 000 динара	
	2017.	2016.
Добављачи у земљи	38.321	42.327
Остале обавезе	119	119
УКУПНО:	38.440	42.446

Највећи износ неизмирених обавеза односи се на испоручену топлотну енергију за децембар 2017. године према ПД ТЕ КО Костолац, у износу од 24.485 хиљ. дин. Усаглашавање обавеза извршено је на дан 31.12.2017. год. на основу ИОС обрасца укупно послато 165 где је 77 усаглашено, 7 није усаглашено.



18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе су настале из укалкулисане зараде за децембар 2017.године које су исплаћене у јануару 2018.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 07.08.2017.године.

	2017.	2016.
Обавезе за нето зараде	4.482	4.291
Обавезе за порез на зараде	661	633
Обавезе за доприносе на зараде запослени	1.524	1.469
Обавезе за порез и допр. на зараде послодав.	1.371	1.321
Обавезе за нето накнаду боловање преко 30 дана	69	91
Обавезе за порез и допр. на терет запосленог боловање преко 30 дана	27	33
Обавезе за доприносе на терет послодавца боловање преко 30 дана	17	22
Обавезе по основу уговорених доспелих а неплаћених камата из односа према другим правним лицима (Електроморава)	0	85.433
Обавезе према запосленима	199	201
Остале обавезе	992	1.010
УКУПНО:	9.342	94.504

19. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ И ПВР

Салдо на овој позицији на дан 31.12.2017. године износе 3.102 хиљ. дин (31.12.2016. године 12.686 хиљада динара).Обавеза пореза на добит за 2017.годину износи 2.477 хиљ.динара као обавезу по основу закона о привременом уређивању зарада и др.сталних примања корисника јавних средстава 623 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%.

У 2017.год. пасивна временска разграничења у износу од 517 хиљ.динара односи се на разграничење за ПДВ по основу расхода и мањка по попису на дан 31.12.2017.год.



НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

20 . ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

20.1. Приходи од продаје роба, производа и услуга

Целокупни приходи од продаје, који износе 402.756 хиљ. динара (2016. година 385.148 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 31.12.2017. године износе 45.655 хиљ. динара (31.12.2016. године 72.696 хиљаде динара) који се односе на примљена средства од физичких и правних лица за прикључак на топлификациону мрежу 45.155 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	
	2017.	2016.
Трошкови топлотне енергије	121.084	113.212
Трошкови електричне енергије	18.895	17.885
Трошкови материјала за одржавање	26.999	22.978
Трошкови горива за возила и други трошкови горива и енергије	1.457	1.277
УКУПНО:	168.435	155.352



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	
	2017.	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	93.413	90.799
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	16.723	16.256
Трошкови накнада по уговору о делу и привременим пословима и осталих уговора	1.494	1.755
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.234	1.234
Трошкови превоза на радно место и са радног места	2.247	2.372
Трошкови дневница за службено путовање	87	111
Остали лични расходи	12.556	2.722
Остали лични расходи и накнаде (ЗОуређ.зарада)	6.875	6.616
УКУПНО:	134.629	121.865

21.3. Трошкови производних услуга

Структура трошкова производних услуга је следећа:

	износи у 000 динара	
	2017.	2016.
Трошкови транспортних услуга	4.888	4.653
Трошкови услуга одржавања	28.811	13.859
Трошкови рекламе и пропаганде	690	733
Трошкови осталих услуга	271	1.087
Трошкови закупнина	1.597	1.128
УКУПНО:	36.257	21.460

21.4. Трошкови амортизације и дугорочних резервисања

Трошкови обрачунате рачуноводствене амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2017. год. износи 67.832 хиљ.динара (31.12.2016. године 54.875 хиљаде динара).

21.5. Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови одосе се на:

	износи у 000 динара	
	2017.	2016.
Трошкови непроизводних услуга	10.778	5.830
Трошкови репрезентације	597	735
Трошкови премија осигурања	855	1.097
Трошкови платног промета	978	1.063
Трошкови чланарина	114	456
Трошкови пореза	473	437
Остали нематеријални трошкови	2.819	1.290
УКУПНО:	16.614	10.908



22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи на дан 31.12.2017.године износе 11.591 хиљ. динара (31.12.2016. године 13.617 хиљада динара) и највећим делом су резултат обрачунате затезне камате за неблаговремено измирене обавезе по основу испоручене топлотне енергије 5.183. Износ од 6.361 хиљ. динара односи се на приход од камате на орочени депозит код банака у 2017.године.

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи на дан 31.12.2017.године износе 3.374 хиљ. динара.

	износи у 000 динара	
	2017.	2016.
Затезне камате у земљи	190	1
Расходи угов.и затезних камата (Електроморава)	3.184	9.020
УКУПНО:	3.374	9.021

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 29.06.2017 ЕД Електроморава Пожаревац, законска затезна камата за 2017. 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 15.121 хиљ. динара, као и осталих ванредних прихода у износу 49.903 од хиљ. динара.

	износи у 000 динара	
	2017.	2016.
Вишкови, накнаде за тех.пријем,искључења, остало	1.284	162
Остали непословни и ванредни приходи	49.903	2.426
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца (наплаћена исправка)	15.121	7.628
УКУПНО:	66.308	10.216

Остали непословни и ванредни приходи износе 49.903. хиљ.динара, највећи износ прихода у износу од 48.043 хиљ.динара односи се на књижење разлике по Пресуди посл.бр.1.П.84/2013 од 24.12.2013. год. и Пресуди бр.6 ПЖ 5311/15 од 29.06.2017 ЕД Електроморава Пожаревац. Разлика је настала зато што обавеза по првој пресуди посл.бр.1.П.84/2013 од 24.12.2013 за камату износи 40.951 хиљ.динара а износ од 44.481 хиљ. динара на укалкулисану Законску затезну камату по пресуди почев од 12.02.2013. По другој Пресуди бр.6 ПЖ 5311/15 од 29.06.2017 установљено је да обавеза ЈП Топлификација Пожаревац мања у односу на прву Пресуду. Детаљније објашење је у Напомени бр.15.



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

Остали расходи на дан 31.12.2017.године износе 28.902 хиљ. динара.

У оквиру ове врсте расхода највеће ставке чине расходи по основу потраживања од купаца путем исправке вредности у укупном износу од 22.115 хиљ. дин., а у оквиру осталих непоменутих расхода највећи део се односи на давање синдикату у износу од 1.269 хиљада динара, а расходи по основу спонзорства и донација износе од 900 хиљ. дин.

	износи у 000 динара	
	2017.	2016.
Губици по основу расхода и отписа основних сред.	34	20
Расходи по основу директног отписа	388	1.229
Расходи по основу расходања залиха материјала	3.104	1.888
Остали непоменути расходи	3.261	2.648
Обезвређење дугорочних фин.пласмана	0	17.336
Обезвређење потраживања и краткорочних пласмана	22.115	20.615
УКУПНО:	28.902	43.736

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2017.	2016.
Добитак пре опорезивања	70.308	279.767
Порески расход периода	(10.075)	(29.723)
Одложени порески приходи периода	2.525	427
НЕТО ДОВИТАК	62.758	250.471



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	
	2017.	2016.
Добитак пре опорезивања	70.308	279.767
Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	191	1
Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	2.169	2.170
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	9.967	9.661
Примања запосленог из чл.9.став2 Закона, обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси порески биланс	(9.661)	0
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	67.832	54.875
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(50.825)	(51.953)
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	10.269	1.229
Опорезива добит	100.249	295.750
Порез по стопи од 15%	15.037	44.362
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	(4.962)	(14.639)
Порески расход периода приказан у билансу успеха	10.075	29.723

Умањење обрачунатог пореза на добит Предузећа у износу од 4.962 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 2.525 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 2017. години извршила утужења физичких и правних лица, од тога 461 купаца физичких лица за износ од 12.702.235,63 динара а 13 правних лица за износ од 28.360.875 динара. Од укупног броја утужења, до 31.12.2017. год. преко суда и приватних извршитеља завршено је 122 предмета у укупном износу од 6.975.753,75 динара. Потраживања од купаца која су предмет спорова су исправљена у целости. Завршено је и наплаћено 359 предмета тужби ранијих година за износ дуга од 11.006.959,98 динара. Због смрти дужника обустављено је 18 предмета.

Против ЈП"Топлификација" Пожаревац водио се спор са ПД "Центар" доо Крагујевац ЕД "Електроморава" Пожаревац који је окончан и уплаћено је 74.372.985,20 динара 07.08.2017.године. Главницу у износу од 33.242.481,11 динара, револаризацију у износу од 10.903.700,27 динара, камату у износу од 29.664.834,93 динара и трошкове парничног поступка у износу од 561.966,89 динара

Против ЈП"Топлификација" покренуто је више поступака из осигурања са неизвесним исходом у овој фази поступка од стране Зорана Дубајића, Драгице Перић, Ивана Гроздановића и Савић Дарка. Парнице су у току. Пожаревац је учесник у више кривичних предмета на страни оштећеног у поступку који се воде по службеној дужности а који су везани за наше предузеће и то: К.Бр.22/15 Зоран Репецић

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 31.12.2017. године. Ефекти процене биће књижени до краја 2018.године јер процена још увек није завршена.

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.



ДИРЕКТОР

Дејан Лачић, дипл.правник