

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2020. GODINU

JEP „TOPLANA“ KRALJEVO

Beograd, 28.05.2021. godine

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

**Organima upravljanja i rukovodenja JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA,
KRALJEVO**

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **JEP TOPLANA, Kraljevo** (u daljem tekstu: „Preduzeća“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2020. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovлен *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 37. na dan 31. decembar 2020. godine ukupna obrtna sredstva su iznosila 128,976 hiljada dinara (2019. godine 115,599 hiljada dinara, 2018. godine 124,108 hiljada dinara, 2017. godine 93,727 hiljada dinara), što je za 256,214 hiljada dinara manje od iznosa tekućih obaveza na isti dan. Takođe, za 2020 godinu koeficijent finansijske stabilnosti je 1,94 (2019. godine 1,99) što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala, što otežava održavanje likvidnosti. Preduzeće ima negativan neto obrtni fond u iznosu od 152,938 hiljada dinara (2019. godine 151,523 hiljada dinara, 2018. godine 148,928 hiljada dinara, 2017. godine 142,236 hiljade dinara), što ukazuje da je stalna imovina delom finansirana iz kratkoročnih izvora finansiranja. Preduzeće posluje sa nedostatkom trajnog kapitala i obrtnih sredstava.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Organima upravljanja i rukovodenja JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA, KRALJEVO

Pri primeni načela stalnosti poslovanja Preduzeće je uzelo u obzir sledeće: Na dan bilansa iskazana je neto dobit u iznosu od 23,028 hiljada dinara (2019. godine 6,902 hiljade dinara, 2018. godine 6,704 hiljade dinara, 2017. godine 15,184 hiljade dinara). Preduzeće je u planovima za sledeću godinu predvidelo da će ostvariti bolje rezultate kroz proces reorganizacije, efikasnije naplate potraživanja i smanjenje troškova. Očekuje se da osnivač preduzeća Grad Kraljevo, u okviru svojih mogućnosti nastavi da obezbeđuje Preduzeću materijalne, tehničke i druge uslove za nesmetano vršenje delatnosti, prati uslove rada, preduzima mere na unapređenju delatnosti kao i na otklanjanju okolnosti koje mogu da utiču na vršenje delatnosti.

Uzimajući u obzir sve prethodno navedeno finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Preduzeća ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomski odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Organima upravljanja i rukovodenja JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA, KRALJEVO

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaznje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

Beograd, 28.05.2021. godine

Radmila Antonijević

Licencirani ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190859	Шифра делатности 3530	ПИБ 101260675
Назив JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA KRALJEVO		
Седиште Краљево , Цара Лазара 52А		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		424426	427186	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	1276	81	0
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		1276	81	
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	6	422799	426673	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		463	463	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		244998	243707	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		170971	172858	
024 и део 029	4. Инвестиционе непретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале непретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Непретнине, постројења и опрема у припреми	0016		6367	9645	
027 и део 029	7. Улагања на туђим непретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за непретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	351	432	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придржених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		32	32	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држи до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		319	400	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	8	9046	12874	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		223206	223808	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	103276	121083	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		49363	45499	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стала средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		53913	75584	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	68476	74307	0
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		68476	74307	
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	11	15	15	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	5607	3065	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		5607	3065	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	39028	17256	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		6330	8037	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	14	474	45	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		656678	663868	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

рачун, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15	246853	223825	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		251027	251027	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		248751	248751	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		2276	2276	
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		2485	2485	
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		23028	6902	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		23028	6902	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		29687	36589	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		29687	36589	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	16	24634	51838	0

рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		6666	4778	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатства	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	16	6666	4778	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	17	17968	47060	0
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				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	17	17968	47060	
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		385191	388205	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	288469	313777	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		218799	218727	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Износ рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		69670	95050	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19	10317	7902	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остале повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остале повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	19	10317	7902	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20	4649	4235	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21	3843	744	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	22	77913	61547	
	Д. ГУБИТАК ИZNAD 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		656678	663968	
89	Е. ВАНДИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Крагујева
дана 28.05.2021 године



Законски заступник

Д. Јовановић

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190859

Шифра делатности 3530

ПИБ 101260675

Назив JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA KRALJEVO

Седиште Краљево , Цара Лазара 52А

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		552082	534770
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		545243	525192
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		545243	525192
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		5088	6884
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	23	1751	2694

На рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		520495	528713
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		940	2140
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	24	9404	8535
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		330238	344462
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	25	102118	95156
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	26	22512	20856
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		42315	45680
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2056	383
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	27	12792	15781
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		31587	6057
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		6653	6851
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6651	6243
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2	608
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		9613	10228
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

На рачун, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		9458	10181
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		155	47
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2960	3377
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	28	5761	6380
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	29	782	396
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	30	915	488
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	31	1121	1035
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		33400	8117
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		33400	8117
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		6544	2947
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		3828	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			1732
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

На рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		23028	6902
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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 Краљеву
дана 28.05.2021 године



Законски заступник

Драган Јовановић

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190859

Шифра делатности 3530

ПИБ 101260675

Назив JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA KRALJEVO

Седиште Краљево , Цара Лазара 52А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		23028	6902
	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, неректната, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

На рачун, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хеинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		23028	6902
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Прислан већинским власницима капитала	2027			
	2. Прислан власницима који немају контролу	2028			

у Крагујевац

дана 28.05.2021 године



М.П.

Законски заступник

Д. Јовановић

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190859

Шифра делатности 3530

ПИБ 101260675

Назив JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA KRALJEVO

Седиште Краљево , Цара Лазара 52А

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	631219	591814
1. Продаја и примљени аванси	3002	623410	583805
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6651	6243
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1158	1766
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	516588	557935
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	391235	442579
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	101538	99595
3. Плаћене камате	3008	9458	10182
4. Порез на добитак	3009	3446	4607
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10911	972
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	114631	33879
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	28
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		28
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	48884	90
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	46341	90
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2543	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	48884	62

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	10651	20646
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	10579	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	72	5646
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		15000
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	54626	51058
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		45531
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	54626	5527
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	43975	30412
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	641870	612488
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	620098	609083
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	21772	3405
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	17256	13851
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	39028	17256
у <u>Крагујевац</u> дана <u>28.05.2021</u> године		М.П.	<u>Д. Јасићевић</u>

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



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190859	Шифра делатности 3530	ПИБ 101260675
Назив JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA KRALJEVO		
Седиште Краљево , Цара Лазара 52А		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	Опис	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	251027	4020		4038
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4006	251027	4024		4042
4	Промене у претходној _____ години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4010	251027	4028		4046
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4014	251027	4032		4050

Компоненте капитала

ОПИС	АОП	30	АОП	31	АОП	32
		Основни капитал		Уписаны а неуплаћени капитал		Резерве
	2	3		4		5
Промене у текућој ____ години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
Статње на крају текуће године 31.12. ____						
9	a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4018	251027	4036		4054

Компоненте капитала

ОПИС	АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
		Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2		6		7		8
Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1 а) дуговни салдо рачуна	4055	43293	4073		4091	
б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	6704
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2 а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3 а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4059	43293	4077		4095	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4060		4078		4096	6704
Промене у претходној ____ години						
4 а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	6704
б) промет на потражној страни рачуна	4062	6704	4080		4098	6902
Стање на крају претходне године 31.12.						
5 а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4063	36589	4081		4099	
б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4064		4082		4100	6902
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6 а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7 а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4067	36589	4085		4103	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4068		4086		4104	6902

Компоненте капитала

ОПИС	Компоненте капитала					
	АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
		Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2		6		7		8
8	Промене у текућој ____ години					
	a) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105 6902
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	6902	4088		4106 23028
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4071	29687	4089		4107
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4072		4090		4108 23028

Компоненте осталог резултата

ОПИС	АОП	330	АОП	331	АОП	332
		Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1 2		9		10		11
1 Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1 а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
1 б) потражни салдо рачуна	4110	2485	4128		4146	
2 Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2 а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
2 б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3 Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3 а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б \geq 0$)	4113		4131		4149	
3 б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б \geq 0$)	4114	2485	4132		4150	
4 Промене у претходној години						
4 а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
4 б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5 Стање на крају претходне године 31.12.						
5 а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б \geq 0$)	4117		4135		4153	
5 б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б \geq 0$)	4118	2485	4136		4154	
6 Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6 а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
6 б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7 Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7 а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б \geq 0$)	4121		4139		4157	
7 б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б \geq 0$)	4122	2485	4140		4158	

Компоненте осталог резултата

ОПИС	АОП	330	АОП	331	АОП	332
		Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1 2		9		10		11
Промене у текућој ____ години						
8 а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
Статије на крају текуће године 31.12. ____						
9 а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2485	4144		4162	

Компоненте осталог резултата

ОПИС	333				334 и 335	336		
	АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава		АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		АОП	Добици или губици по основу хецинга новчаног тока
1	2	12		13		14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.							
1	а) дуговни салдо рачуна	4163			4181			
1	б) потражни салдо рачуна	4164			4182			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165			4183			
2	б) исправке на потражној страни рачуна	4166			4184			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167			4185			
3	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168			4186			
4	Промене у претходној години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169			4187			
4	б) промет на потражној страни рачуна	4170			4188			
5	Стање на крају претходне године 31.12.							
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171			4189			
5	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172			4190			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173			4191			
6	б) исправке на потражној страни рачуна	4174			4192			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175			4193			
7	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176			4194			

Компоненте осталог резултата

ОПИС	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хецинга новчаног тока
1 2		12		13		14
Промене у текућој ____ години						
8 а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
Стanje на крају текуће године 31.12. ____						
9 а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
	АОП	337				
		Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2	15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
1	а) дуговни салдо рачуна	4217			4235	216923
	б) потражни салдо рачуна	4218				4244
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219			4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4221			4237	216923
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4222				4246
4	Промене у претходној години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223			4238	6902
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				4247
5	Стање на крају претходне године 31.12.					
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4225			4239	223825
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4226				4248
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227			4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4229			4241	223825
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4230				4250

ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] \geq 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] \geq 0
	АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2	15		16		17
	Промене у текућој ____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	4242	23028	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233	4243	246853	4252	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4234				
у <u>Београд</u> дана <u>28. 05. 2021</u> године			М.П.			Законски заступник <u>Зоран Јовановић</u>

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



JEP,,TOPLANA“ KRALJEVO

NAPOMENE

**UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**

Kraljevo, 28.05.2021. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

JEP«Toplana» (u daljem tekstu Preduzeće) osnovano je 1966.godine u okviru tadašnjeg Stambenog preduzeća.

Preduzeće je registrovano kod Agencije za privredne registre rešenjem broj BD 60683/2016 godine.

Osnovna delatnost Preduzeća je snabdevanje parom i klimatizacija
Sedište Preduzeća: Kraljevo

Adresa: Cara Lazara 52A

Vreme osnivanja: 1966.godina

Matični broj: 07190859

Šifra i naziv pretežne delatnosti: 3530, snabdevanje parom i klimatizacija

PIB: 101260675

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2020. godinu Preduzeće je razvrstano u srednje pravno lice. Preduzeće shodno članu 20. Zakona o računovodstvu primenjuje pune Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja.

Prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2020. godinu iznosi 71.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je EuroAudit Beograd i izrazio pozitivno mišljenje.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/19) Preduzeće je razvrstano u **srednje** pravno lice i prema stavu 1 člana 26. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, br. 73/19) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su odobreni za usvajanje od strane Direktora Preduzeća dana 01.03.2021. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 83/2018).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeće primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2020. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2019. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prвobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne prepostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod prepostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomске koristi pricati u Preduzeću i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomске koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primjenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2020.	31.12.2019.
1 EUR	117,5802	117,5928
1 USD	95,6637	104,9186
1 CHF	108,4388	108,4004

3.4. Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2020.	2019.
Januar	0,020	0,021
Februar	0,019	0,024
Mart	0,013	0,028
April	0,006	0,031
Maj	0,007	0,022
Jun	0,016	0,015
Jul	0,020	0,016
Avgust	0,019	0,013
Septembar	0,018	0,011
Oktobar	0,018	0,010
Novembar	0,017	0,015
Decembar	0,013	0,019

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Preduzeće preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Preduzeće procenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknадiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadiivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja pricicati ekonomski koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti.

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljen u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, koji odražavaju sledeće stope:

Softveri	25%
Licence	25%

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od prosečne bruto zarade u RS

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i opreme se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme stavljenih u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, koji odražavaju sledeće stope:

Građevinski objekti	1,33%-3%
Ostali toplovodi	5%
Motorna vozila	15,38%
Računari	25%
Kotlovi i gorionici	10%
Telekomunikaciona oprema	20%-25%
Ostala oprema	12,5%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljen u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomski koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) odnosno gubici od otpisa sredstva (u visini knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto ostvarivoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektnie troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto ostvariva vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Preduzeće klasificiše finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Preduzeća utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskonтуje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Krediti (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasificišu se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Krediti i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Preduzeće procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od preko 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.12. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Preduzeća. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.13. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Preduzeće je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Preduzeće nije uključeno u druge oblike penzijskih fondova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Preduzeće ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade zaposlenog u momentu isplate u bruto iznosu s tim da tako isplaćena otpremnina ne može biti manja od tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Preduzeće je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i utvrdilo da aktuarski dobici i gubici nemaju značajan uticaj na finansijske izveštaje pa je utvrđena rezervisanja iskazalo u okviru bilansa uspeha u skladu sa MRS 19 – primanja zaposlenih i usvojenim Pravilnikom o rezervisanjima za otpremnine prilikom odlaska u penziju zaposlenih.

Jubilarne nagrade

Preduzeće je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Preduzeću. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Preduzeću, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 100% do 200% osnovne zarade.

3.14. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

U poslovnoj godini se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Preduzeća da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Preduzeće procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenom tehnološkom napretku i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Preduzeća se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Preduzeće vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Preduzeće vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Preduzeća vrednovane su po njihovoj neto ostvarivoj vrednosti. Procena neto ostvarive vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Preduzeća donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudska poravnjanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Preduzeće dode do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

5. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	7.002	7.002
Povećanje:	1.297	1.297
Nabavke u toku godine	1.297	1.297
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	8.299	8.299
Kumulirana ispravka na početku godine	6.921	6.921
Povećanje:	102	102
Amortizacija u toku godine	102	102
Stanje ispravke na kraju godine	7.023	7.023
Neto sadašnja vrednost		
31.12.2020. godine	1.276	1.276
Neto sadašnja vrednost		
31.12.2019. godine	81	81

U 2020.godini je bilo povećanja nematerijalnih ulaganja za softverski paket za tehnos-ekonomsku analizu sistema daljinskog grejanja-Termis u iznosu 1.297 hiljada dinara. Amortizacija po stopi 25% obračunata je i iskazana na rashodu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

				u hiljadama dinara	
	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	463	409.282	561.067	9.645	980.457
Povećanje:	0	14.227	28.146	46.341	88.714
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	14.227	28.146	46.341	88.714
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	806	1.343	49.619	51.768
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0
Aktiviranje u toku godine	0	806	1.343	49.619	51.768
Nabavna vrednost na kraju godine	463	422.703	587.870	6.367	1.017.403
Kumulirana ispravka na početku godine	0	165.575	388.209	0	553.784
Povećanje:	0	11.181	31.032	0	42.213
Amortizacija	0	11.181	31.032	0	42.213
Smanjenje:	0	50	1.343	0	1.393
Rashod u toku godine	0	50	1.343	0	1.393
Stanje na kraju godine	0	176.706	417.898	0	594.604
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2020. godine	463	245.997	169.972	6.367	422.799
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2019. godine	463	243.707	172.858	9.645	426.673

Zemljište i gradevinski objekti su u vlasništvu Preduzeća. Preduzeće se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti. Amortizacija je obračunata i evidentirana na rashodima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Nabavka NPO

Naziv	Nabavna vrednost u 000
1. Rekonstrukcija krova C.T	8.935
2. Higij.zavod gasni kontejner	17.966
3. Ultrazvučno merilo Kamstrung	476
4. Termovizijska kamera	499
5. Komandni orman	318
6. Elektrorazvodni orman	609
7. Sistem za reformulaciju goriva	11.940
8. Podstanice	940
9. Računar	91
10. Fiat Dablo	599
Ukupno	42.373

Nekretnine u pripremi

Naziv	Nabavna vrednost u 000
1. Kotlarnica Zelana Gora	14
2. Fotonaponski sistem za proizvodnju el.energ.	15
3. Dimnjak Centralna Toplana	933
4. Gasni generator Voćareve livade	5.405
Ukupno	6.367

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udio (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Poslovno udruženje Toplana		RSD	32		32
a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			32		32
Stambeni krediti-radnici Toplane		RSD	319	0	319
b) Ostali dugoročni finansijski plasmani			319		319
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do b)			351	0	351

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	9.046	12.874
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	9.046	12.874

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

9. ZALIHE

	u hiljadama dinara 31. decembra 2020.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	19.790
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1)	19.790

Zalihe materijala, sitnog inventara i alata se vrednuju po stvarnim nabavnim cenama. Zalihe su usaglašene sa godišnjim popisom.

Prema proceni Preduzeća vrednost zaliha materijala bez izlaza u toku 2020.godine je realna, jer se zalihe odnose na material koji je nabavljen u okviru programa rehabilitacije sistema daljinskog grejanja.

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge		u hiljadama dinara	
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	54.006	93	53.913
Ispravka vrednosti	93	93	0
Plaćeni avansi, neto	53.913	0	53.913

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	u hiljadama dinara	
	Kupci u zemlji	Ukupno
1	6	9
Bruto potraživanje na početku godine	207.374	207.374
Bruto potraživanje na kraju godine	192.340	192.340
Ispravka vrednosti na početku godine	133.067	133.067
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	4.224	4.224
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	5.761	5.761
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	782	782
Ispravka vrednosti na kraju godine	123.864	123.864
NETO STANJE		
31.12.2020. godine	68.476	68.476
31.12.2019. godine	74.307	74.307

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	68.476	123.864	192.340
Ispravka vrednosti	0	123.864	123.864
Neto potraživanja	68.476	0	68.476

Na dospela nenaplaćena potraživanja Preduzeće vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama i bankarskim garancijama.

Prema računovodstvenim politikama Preduzeće vrši obezvređenje kratkoročnih potraživanja čiji je rok za naplatu duži od 60 dana od dana dospeća.

U 2020. godini izvršena je naplata indirektno obezvređenih potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 5.761 hiljada dinara. Preduzeće je naplaćena potraživanja od kupaca u zemlji evidentiralo u korist ostalih prihoda.

Na osnovu Odluke Nadzornog odbora Preduzeća izvršeno je isknjižavanje ranije otpisanih potraživanja u iznosu 4.224 hiljada dinara.

U skladu sa članom 22 Zakona o računovodstvu potraživanja su usaglašena sa kupcima.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Potraživanja od zaposlenih	15	15
UKUPNO (1)	15	15

Druga potraživanja su potraživanja od zaposlenih blagajnica.

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Opis	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Ukupno
1	4	7
Bruto stanje na početku godine	3.065	3.065
Bruto stanje na kraju godine	5.607	5.607
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
NETO STANJE		
31.12.2020. godine	5.607	5.607
31.12.2019. godine	3.065	3.065

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na sindikalni zajam (Odluka br:1809 od 05.11.2020.god.) i na zajmove date SU Sloga 1947 (Ugovor o zajmu br:2013 od 05.02.2020.god.), KK Sloga (Ugovor o zajmu br:50/2 od 14.01.2020.god.) i JKP Pijaca (Ugovor o zajmu br:1771 od 13.10.2020.god.).

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	116
2. Dinarski poslovni račun	38.830	17.070
3. Devizni poslovni račun	7	26
4. Dinarska blagajna	191	44
UKUPNO (1 do 4)	39.028	17.256

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Unapred plaćeni troškovi	456	45
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	18	0
UKUPNO (1 + 2)	474	45

15. KAPITAL

Na osnovu Odluke Upravnog odbora od 30.01.2013. Preduzeće je uskladilo vrednost upisanog kapitala sa kapitalom iskazanim u poslovnim knjigama. Po rešenju Agencije za privredne registre upisan osnovni kapital iznosi 248.750.938,74 dinara. Osnovni kapital Preduzeća iskazan na dan 31.12.2020.godine iznosi 248.751 hiljadu dinara. Ostali kapital u iznosu od 2.276 hiljade dinara odnosi se na fond zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja koji je reklasifikovan pri prvoj primeni MSFI sa vanposlovne pasive.

Struktura osnovnog kapitala Preduzeća data je u sledećoj tabeli:

(u 000)

Struktura kapitala:	31.12.2020.	31.12.2019.
1. Državni kapital	248,751	248,751
2. Ostali Osnovni kapital	2,276	2,276

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

I Svega osnovni (1 + 2)	251,027	251.027
3. Rev. rezerve	2,485	2.485
II Svega rev. Rezerve (3)	2,485	2.485
4. Neraspoređena dobit ranijih godina	0	0
5. Neraspoređena dobit tekuće godine	23.028	6.902
III Svega neraspoređena dobit (4 + 5)	23.028	6.902
6. Gubitak ranijih godina	29.686	36.589
IV Svega gubitak (6)	29.686	36.589
KAPITAL (I + II + III - IV)	246.854	223.825

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	4.778	4.395
2. Rezervisanja u toku godine	2.056	383
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	168	0
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	6.666	4.778
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	6.666	4.778

U skladu sa Zakonom o radu Preduzeće ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od dve prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Preduzeće je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i s tim u vezi je evidentiralo rezervisanja po tom osnovu u finansijskom izveštaju na dan 31.12.2020. godine.

Preduzeće je procenilo da eventualni aktuarski dobici i gubici po osnovu ovih rezervisanja nisu materijalno značajni za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga nije ih posebno iskazala u izveštaju o ostalom rezultatu.

Preduzeće je prvi put 2017. godine utvrdilo dugoročna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju i proknjižilo na teret gubitka ranijih godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

17. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeden je	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
MF KFW3	13	12/10	Garancije	2%	EUR	65.976	7.758
MF KFW4	8	12/15	Garancije	2,5%	EUR	86.837	10.210
1) Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu						152.813	17.968
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE						152.813	17.968

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu dugoročne obaveze su usaglašene sa kreditorima.

Preduzeće je deo obaveza po dugoročnim kreditima koji dospevaju do godinu dana od dana bilansa reklassificirano na kratkoročne obaveze. Preduzeće je obaveze po dugoročnim kreditima obračunalo u dinarskoj protiv vrednosti prema srednjem kursu NBS na dan 31.12.2020. godine.

Pozitivni efekti promene deviznog kursa na dan bilansa iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeden je	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Banka Inteza	12 meseci	06/20	menice	3,85%	RSD		87.868
Banka Inteza	12 meseci	06/21	menice	3,40%	RSD		125.098
Halk Banka	12 meseci	01/20	menice	3,45%	RSD		5.833
1) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							218.799
MF KFW3	13	12/10	garancije	2%	EUR	255.753	30.072
MF KFW4	8	12/15	garancije	2,5%	EUR	81.631	9.598
2) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu						337.384	39.670
Aik Banka-minus	12 meseci		menice	4,5%	RSD		30.000
3) Ostale kratkoročne finansijske obaveze							30.000
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 3)						337.384	288.469

Preduzeće je kratkoročne finansijske obaveze i inostranstvu prikazalo po srednjem kursu NBS na dan bilansa.

Preduzeće je usaglasilo kratkoročne finansijske obaveze da dan bilansa sa kreditorima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Primljeni avansi	0	0
2. Dobavljači u zemlji	10.317	7.902
Ukupno	10.317	7.902

Na osnovu izvoda otvorenih stavki i sprovedene nezavisne potvrde salda sa dobavljačima prikupili smo zadovoljavajuće revizorske dokaze o usaglašenosti obaveza iz poslovanja u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu.

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.786	2.366
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.165	995
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	657	559
4. Ostale obaveze	41	315
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 4)	4.649	4.235

Obaveze za zarade i naknade zarada odnose se na neisplaćene zarade za decembar 2020. godine.

Ostale obaveze odnose se na obaveze za doprinos komori Republike.

21. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Obaveze za porez iz rezultata	3.843	744
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1)	3.843	744

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine****Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
Dobitak pre oporezivanja	33.400	8.116
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	10.135	11.498
- kamate	1	1
- ostale razlike	96	34
- obaveze po osnovu javnih prihoda		
Poreski gubitak	43.631	19.649
Poreska osnovica		
Obračunati porez (po stopi od 15%)	6.545	2.947
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		
Tekući porez na dobitak	6.545	2.947

22. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Odloženi prihodi i primljene donacije	68.507	51.689
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	9.405	9.858
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2)		77.912
		61.547

Preduzeće je u okviru primljenih donacija evidentiralo iznos od 68,507 hiljada dinara na osnovu donacija primljenih od:

- Direkcija za izgradnju Kraljevo za rekonstrukciju toplovoda iznos od 7,041 hiljada dinara.
- Grunfos Srbija za nabavku pumpi iznos od 15 hiljada dinara.
- Alfaco inženjering za rekonstrukciju kotlarnice NK iznos od 2,973 hiljada dinara.
- KfW za rekonstrukciju i modernizaciju toplovoda i opreme iznos od 32,805 hiljada dinara.
- Ministarstvo rудarstva i energetike za nabavku kalorimetara iznos od 3,784 hiljada dinara.

U 2020. godini Preduzeće je evidentiralo sledeće donacije:

- Grad KVO za sistem za uštedu gasa i izgradnju gasnog generatora Voćareve livade iznos od 16.838 hiljada dinara.
- IDA- za izgradnju fotonaponskog sistema za proizvodnju električne energije iznos od 5.051 hiljada dinara

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

Preduzeće odložene prihode na osnovu donacije ukida u korist prihoda u visini troškova amortizacije sredstava pribavljenih iz donacije.

U 2020. godini izvršeno je ukidanje odloženih prihoda po osnovu uslovljenih donacija za obračunatu amortizaciju u iznosu 5.072 hiljada dinara

23. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Ostali poslovni prihodi	1.751	2.694
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1)	1.751	2.694

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 1,751 hiljada dinara odnose se na prihod od zaduženja taksi za tužene kupce.

24. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Troškovi materijala za izradu	7.709	7.387
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	407	406
3. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.288	742
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 3)	9.404	8.535

25. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	78.633	71.680
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	13.092	12.257
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	27
4. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	874	2.249
5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	1.582	1.592
6. Ostali lični rashodi i naknade	7.937	7.351

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine****TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I
OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)****102.118****95.156**

Ostali lični rashodi i naknade odnose se na otpremnine, jubilarne nagrade, pomoć zaposlenim, stipendije i iznose 7,937 hiljada dinara.

Dnevnice i troškovi na službenom putu i prevoz radnika iznose 1.655 hiljade dinara.

26. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Troškovi transportnih usluga	2.357	2.628
2. Troškovi usluga održavanja	10.679	12.017
3. Troškovi zakupnina	587	659
4. Troškovi reklame i propagande	751	821
5. Troškovi ostalih usluga	8.138	4.731
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	22.512	20.856

Troškovi ostalih usluga odnose se na troškove komunalnih usluga, telefona, registracije vozila, putarina i grejanje toplane.

27. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	5.765	4.705
2. Troškovi reprezentacije	683	585
3. Troškovi premije osiguranja	1.244	1.584
4. Troškovi platnog prometa	1.036	945
5. Troškovi članarine	610	598
6. Troškovi poreza	1.072	810
7. Ostali nematerijalni troškovi	2.382	6.554
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	12.792	15.781

Ostali nematerijalni troškovi najvećim delom se odnose na sudkse i takse plaćene izvršiteljima i poseban porez na zarade.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

28. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5.761	6.380
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	5.761	6.380

29. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	782	396
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	782	396

30. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Dobici od prodaje materijala	0	21
2. Ostali nepomenuti prihodi	915	467
OSTALI PRIHODI (1 do 2)	915	488

Ostali nepomenuti prihodi odnose se na prihode ostvarene van redovne delatnosti.

31. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	755	263

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

2. Manjkovi	2	2
3. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	274	761
4. Ostali nepomenuti rashodi	90	9
OSTALI RASHODI (1 do 4)	1.121	1.035

32. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Preduzeće nema drugih značajnih događaja nakon datuma bilansa koji imaju uticaj na poslovanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

33. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Preduzeće sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine nema sudske sporove u kojima se javlja kao tuženi.

Preduzeće sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac za korisnike grejanja poslovnog i stambenog prostora.

Vrednost sporova u 2020. godini koje preduzeće vodi protiv fizičkih lica korisnika stambenog prostora iznosi 4,269 hiljada dinara, a tuženo je 48 korisnika.

Rukovodstvo Preduzeća ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudske sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudske sporovima.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Preduzeća na dan 31. Decembar 2020. godine po osnovu datih jemstava i garancija nema.

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima.

Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Tržišni rizik

Preduzeće je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Preduzeće ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurenčije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Preduzeća.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Preduzeće je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Preduzeća.

Devizni rizik

Izloženost Preduzeća deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Preduzeća u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2020	2019	2020	2019
EUR	7	26	57,638	360.837
	<u>7</u>	<u>26</u>	<u>57,638</u>	<u>360.837</u>

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Preduzeće osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Osetljivost Preduzeća na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Preduzeća u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	u hiljadama dinara			
	2020		2019	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(5,763)	5,763	(36.081)	36.081

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

<u>5.763</u>	<u>5.763</u>	<u>(36.081)</u>	<u>36.081</u>
--------------	--------------	-----------------	---------------

Kamatni rizik

Preduzeće je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Preduzeće nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

		u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva			
<i>Nekamatonosna</i>		167.390	170.659
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)		-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)		-	-
		167.390	170.659
Finansijske obaveze			
<i>Nekamatonosne</i>		14,966	12.137
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)		360.437	360.837
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)		-	-
		321.403	372.974

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2020. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Preduzeća koji su postojali na dan bilansa stanja i prepostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	2020		2019	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	-	-	-	-
	-	-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Preduzeća. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovним partnerom u

cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Preduzeća. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Preduzeće primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Preduzeća kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Preduzeća upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Preduzeće u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Preduzeća data je u sledećoj tabeli:

2020. godina				u hiljadama dinara
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	17.968	17.968
Obaveze iz poslovanja	10.317	-	-	10.317
Krat. finan. obaveze	288.469			288.469
Ostale krat. obaveze	4.649	-	-	4.649
	303.435		17.968	321.403
2019. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	47.060	47.060

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

Obaveze iz poslovanja	7.902	-	-	7.902
Krat. finan. obaveze	313.777	-	-	313.777
Ostale krat. obaveze	4.235	-	-	4.235
		-	-	
	325.914		47.060	372.974

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Preduzeće biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2020. godina	2019. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.58	0.58
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.31	0.26

35. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Preduzeća ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Preduzeća pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Preduzeće analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanjuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	403.158	435.265
		223.825
2. Ukupan sopstveni kapital	246.854	
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	1,633	1,945

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Koeficijent/stopa zaduženosti je iznad 1, prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima. Koeficijent/stopa pokazuje pozitivan trend u odnosu na prethodnu godinu.

36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

37. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Preduzeće poslednje tri godine iskazuje dobitak u poslovanju. Na dan bilansa iskazana je neto dobit u iznosu od 23,028 hiljade dinara (2019. godine 6.902 hiljade dinara, 2018.godine 6,704 hiljade dianra, 2017. godine 15,184 hiljade dinara). Ukupna obrtna sredstva su iznosila 128,976 hiljada dinara (2019. godine 115,599 hiljada dinara, 2018. godine 124,108 hiljada dinara, 2017. godine 93,727 hiljada dinara). Preduzeće ima negativan neto obrtni fond u iznosu od 152,938 hiljada dinara (2019. godine 151,523 hiljade dinara, 2018. godine 148,928 hiljade dinara, 2017. godine 142,236 hiljada dinara), to ukazuje da je stalna imovina delom finansirana iz kratkoročnih izvora finansiranja. Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,94 (2019. godine 1,99) što značu da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 256,214 hiljade dinara, što otežava održavanje likvidnosti. Preduzeće posluje sa nedostatkom trajnog kapitala i obrtnih sredstava.

Pri primeni načela stalnosti poslovanja Preduzeće je uzelo u obzir sledeće: Preduzeće je u planovima za sledeću godinu predviđelo da će ostvariti bolje rezultate kroz proces reorganizacije, efikasnije naplate potraživanja i smanjenje troškova. Očekuje se da osnivač preduzeća Grad Kraljevo, u okviru svojih mogućnosti nastavi da obezbeđuje Preduzeću materijalne, tehničke i druge uslove za nesmetano vršenje delatnosti, prati uslove rada, preduzima mere na unapređenju delatnosti kao i na otklanjanju okolnosti koje mogu da utiču na vršenje delatnosti.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije („Vlada“) 15. marta 2020. godine proglašila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine. Tokom 2020. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva je bio limitiranog obima, usled njegove delatnosti snabdevanje parom i klimatizacijom,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Takođe u kratkom roku po objavi vanrednog stanja uvedene su mere u samom Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo širenje virusa. Pored toga, nabavke osnovnih sirovina su funkcionalne bez zastoja. Preventivne mere za sprečavanje širenja virusa i siguran kanal nabavke su omogućili kontinuitet aktivnosti prodaje. Likvidnošću Društva upravlja direktor.

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima i drugim poveriocima se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Kraljevo, 28.05.2021. god.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:



Odgovorno lice/zastupnik

