

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2021. GODINU**

JEP „TOPLANA“ KRALJEVO

Beograd, 06.06.2022. godine

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

**Skupštini i nadzornom odboru JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA,
KRALJEVO**

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **JEP TOPLANA, Kraljevo** (u daljem tekstu: „Preduzeće“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom* priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2021. 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 sa rezervom

Na dan 31. decembra 2021. godine, Preduzeće ima iskazana potraživanja po osnovu prodaje od 73,336 hiljada dinara. Međutim, Preduzeće nije primenilo zahteve MSFI 9 – “Finansijski instrumenti” (MSFI 9) za vrednovanje ovih bilansnih pozicija kao i za evidentiranje ispravke vrednosti potraživanja po osnovu prodaje za očekivane kreditne gubitke. Imajući u vidu prirodu evidencija Preduzeća i usled neadekvatnih analiza i применjenih metodologija za vrednovanje i obezvređenje finansijskih instrumenata, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni efekat vrednovanja i obezvređenja ove bilansne pozicija na potraživanja po osnovu prodaje, kao i na iskazani neto rezultat za 2021. godinu i neraspoređenu dobit na dan 31. decembar 2021. godine i za godinu tada završenu.

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. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

**Skupštini i nadzornom odboru JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA,
KRALJEVO**

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 38 uz finansijske izveštaje, na dan 31. decembra 2021. godine ukupna obrtna sredstva su iznosila 127.653 hiljada dinara (2020. godine 128,976 hiljada dinara, 2019. godine 115,599 hiljada dinara), što je za 197.641 hiljada dinara manje od iznosa tekućih obaveza na istu dan. Preduzeće ima negativan neto obrtni fond u iznosu od 122.834 hiljade dinara (2020 godine 152,938 hiljada dinara, 2019. godine 151,523 hiljade dinara), to ukazuje da je stalna imovina delom finansirana iz kratkoročnih izvora finansiranja. Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,63 što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 197.641 hiljada 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: Na dan bilansa iskazana je neto dobit u iznosu od 19.959 hiljada dinara (2020. godine 23,028 hiljada dinara, 2019. godine 6,902 hiljade dinara, 2018. godine, 6,704 hiljade dinara). Preduzeće je u planovima za sledeću godinu predviđelo da će ostvariti bolje rezultate kroz proces reorganizacije, efikasnije naplate potraživanja i smanjenje troškova. Takođe se očekuje 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 unapređenja 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.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sproveli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA, KRALJEVO

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, uskladene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Preduzeća za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom na Godišnji izveštaj o poslovanju, na osnovu postupaka koje smo sproveli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

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)

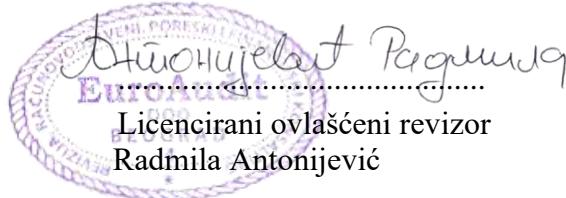
Skupštini i nadzornom odboru JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA, KRALJEVO

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, 06.06.2022. godine



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 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		368.642	424.426	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5	1.881	1.276	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		1.881	1.276	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	366.471	422.799	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		205.216	245.461	
023	2. Постројења и опрема	0011		141.548	170.971	
024	3. Инвестиционе непретнине	0012				
025 и 027	4. Непретнине, постројења и опрема узети у лизинг и непретнине, постројења и опрема у припреми	0013		19.707	6.367	
026 и 028	5. Остале непретнине, постројења и опрема и улагања на түлим непретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за непретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за непретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	7	290	351	

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		32	32	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		258	319	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	8	8.203	9.046	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		262.150	223.206	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		142.639	103.276	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9	52.633	49.363	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10	90.006	53.913	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	73.336	68.476	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039		73.336	68.476	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остале потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	10.809	6.345	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остале потраживања	0045		10.205	6.345	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		604		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13	6.220	5.607	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		6.220	5.607	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	28.653	39.028	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	493	474	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		638.995	656.678	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	23	44.539		
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16	236.429	246.853	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		251.027	251.027	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Износ

Група 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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛORIZАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		2.485	2.485	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		19.959	23.028	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		19.959	23.028	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		37.042	29.687	
350	1. Губитак ранијих година	0413		37.042	29.687	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		9.379	24.634	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	17	8.013	6.666	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		8.013	6.666	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остале дугорочне резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	18	1.366	17.968	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		1.366	17.968	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
					20__.	01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕЊЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	22		67.833	68.507
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431			325.354	316.684
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	19		290.173	288.469
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			273.571	218.799
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			16.602	69.670
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	20		70	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	20		17.763	10.317
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445			17.763	10.317
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ [0450 + 0451 + 0452]	0449	21		6.312	8.492

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		5.439	4.649	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		873	3.843	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	22	11.036	9.406	
	Ђ. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		638.995	656.678	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23	44.539		

у Брчани
дана 31.03. 2022 године

Задужнички заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190859

Шифра делатности 3530

ПИБ 101260675

Назив JAVNO ENERGETSKO PREDUZEĆE TOPLANA KRALJEVO

Седиште КРАЉЕВО, Цара Лазара 52А

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		555.435	553.022
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		549.428	545.243
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		549.428	545.243
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008			940
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
54 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	24	6.007	6.839
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		541.804	521.435
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАЈЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	25	347.057	339.642
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	26	118.555	102.118
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		87.552	78.633
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		14.537	13.092
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		16.466	10.393
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		41.177	42.315
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27	23.555	22.512
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		1.348	2.056
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	28	10.112	12.792

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		13.631	31.587
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		5.426	6.653
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		5.426	6.651
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		6.921	9.613
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		6.803	9.458
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		118	155
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.495	2.960
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	30	14.639	5.761
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	32	745	782
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	29	182	915
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	31	15	1.121
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		575.682	566.351
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		549.485	532.951
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		26.197	33.400
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		26.197	33.400

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		5.395	6.544
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		843	3.828
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		19.959	23.028
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Брччи

дана 31.05.2022 године

Законски заступник



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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

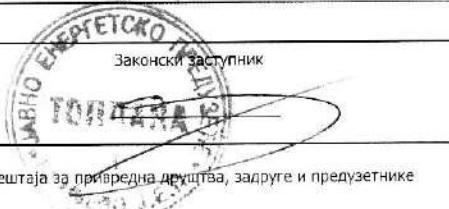
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		19.959	23.028
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хединг) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) 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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		19.959	23.028
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 ИЛИ АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у АРАЧАЕВИ
дана 31.03.2029 године



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190859

Шифра делатности 3530

ПИБ 101260675

Назив ЈАВНО ЕНЕРГЕТСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПЛНА КРАЉЕВО

Седиште КРАЉЕВО, Цара Лазара 52А

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	634.987	631.219
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	624.017	623.410
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	5.426	6.651
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.544	1.158
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	599.303	516.588
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	453.992	391.235
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	118.555	101.538
4. Плаћене камате у земљи	3010	6.803	9.458
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	9.841	3.446
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.112	10.911
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	35.684	114.631
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	31.043	48.884
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	31.043	46.341

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		2.543
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	31.043	48.884
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	200.139	10.651
1. Увеђање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		10.579
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	200.139	72
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	215.155	54.626
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	39.787	
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	175.368	54.626
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	15.016	43.975
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	835.126	641.870
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	845.501	620.098
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		21.772
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10.375	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	39.028	17.256
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	28.653	39.028

у Draževu

дана 31.03. 20 22 године



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

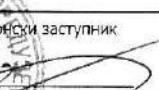
Позиција	опис	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			1				4		
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	248,751	4010	2,276	4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4003	248,751	4012	2,276	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	248,751	4014	2,276	4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	248,751	4016	2,276	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	248,751	4018	2,276	4027		4036	

Позиција	Опис	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешиће без права контроле
			(група 33)						
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	2.485	4046	6.902	4055	36.589	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	2.485	4048	6.902	4057	36.589	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	16.126	4058	-6.902	4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	2.485	4050	23.028	4059	29.687	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	2.485	4052	23.028	4061	29.687	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-3.069	4062	7.355	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	2.485	4054	19.959	4063	37.042	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			1	10	11
1.	Станje на дан 01.01.____ године	4073	223.825	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно станje на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	223.825	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Станje на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	246.853	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно станje на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	246.853	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Станje на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	236.429	4090	

у Београд
дана 31.03.2022 године

Законски заступник



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

JEP,,TOPLANA“ KRALJEVO

NAPOMENE

**UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU**

Kraljevo, 31.03.2022. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. 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 2021. 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 2021. godinu iznosi 73.

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 15.02.2022. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. 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 2021. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020 za MSFI/MRS).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeće primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. 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. 89/2020).

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

Upoređni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2020. godine.

Računovodstveni metod

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. 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 priciniti 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 2021. 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:

	31.12.2021.	31.12.2020.
1 EUR	117,5821	117,5802
1 USD	103,9262	95,6637
1 CHF	113,6388	108,4388

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

Mesec	2021.	2020.
Januar	0,011	0,020
Februar	0,012	0,019
Mart	0,018	0,013
April	0,028	0,006
Maj	0,036	0,007
Jun	0,033	0,016
Jul	0,033	0,020
Avgust	0,043	0,019
Septembar	0,057	0,018
Oktobar	0,066	0,018
Novembar	0,075	0,017
Decembar	0,079	0,013

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 2021. 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 nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Preduzeće procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

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

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog 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 pricinjati 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 prodiženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema 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:

Gradevinski objekti	1,33%-3%
Ostali toplovođi	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 indirektne 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 2021. 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 klasificuje 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, klasificuju 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 2021. 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 rasporedjuje 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 2021. 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 2021. 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 2021. 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 najpouzdanijih 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 sudske sporove. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Preduzeće dođe 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 2021. godine

5. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	8.299	8.299
Povećanje:	1.036	1.036
Nabavke u toku godine	1.036	1.036
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	9.335	9.335
Kumulirana ispravka na početku godine	7.023	7.023
Povećanje:	431	431
Amortizacija u toku godine	431	431
Stanje ispravke na kraju godine	7.454	7.454
Neto sadašnja vrednost		
31.12.2021. godine	1.881	1.881
Neto sadašnja vrednost		
31.12.2020. godine	1.276	1.276

U 2021.godini je bilo povećanja nematerijalnih ulaganja za softverski paket i elektronsku pisarnicu u iznosu od 1.035.640 dinara.
 Amortizacija po stopi 25% obračunata je i iskazana na rashodu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	463	422.704	587.870	6.367	1.017.404
Povećanje:	0	0	15.618	30.007	45.625
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	15.618	30.007	45.625
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	104.892	14.913	16.667	136.472
Isknjižavanje u toku godine	0	104.892	0	0	104.892
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0
Aktiviranje u toku godine	0	0	14.913	16.667	31.580
Nabavna vrednost na kraju godine	463	317.812	588.575	19.707	926.557
Kumulirana ispravka na početku godine	0	176.706	417.899	0	594.605
Povećanje:	0	11.616	29.129	0	40.745
Amortizacija	0	11.616	29.129	0	40.745
Smanjenje:	0	75.264	0	0	75.264
Isknjižavanje u toku godine	0	75.264	0	0	75.264
Stanje na kraju godine	0	113.058	447.028	0	560.086
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2021. godine	463	204.754	141.547	19.707	366.471
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2020. godine	463	245.997	169.972	6.367	422.799

Zemljište i građevinski 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. Na osnovu Ugovora o davanju na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

korišćenje nepokretnosti u javnoj svojini br: 436 od 19.03.2021.godine i Aneksa 2 ugovora od 15.10.2021.godine, JEP Toplana je iz svojih poslovnih knjiga isknjižila nepokretnosti koje su vlasništvo, nosilac prava javne svojine grad Kraljevo.

Nabavka NPO

Naziv	Nabavna vrednost u 000
1. Renault Kango	599
2. Računar sa pratećom opremom	107
Ukupno	706

Nekretnine u pripremi

Naziv	Nabavna vrednost u 000
1. Gasna Kotlarnica Zelana Gora	6
2. Fotonaponski sistem za proizvodnju el.energ.	5.385
3. Dimnjak Centralna Toplana	3.930
4. Gasni generator Voćareve livade II faza	970
5. Pumpna stanica u Centralnoj Toplani	9.316
6. Magacinski prostor	100
Ukupno	19.707

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 udruzenje 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	258	0	258
b) Ostali dugoročni finansijski plasmani			258		258
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do b)			290	0	290

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	8.203	9.046
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	8.203	9.046

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

9. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31.decembar, 2020.
1. Materijal, rezani delovi, alat i sitan inventar		
1.1. Materijal	52.323	48.837
1.2. Alat i sitan inventar	310	526
Zalihe – ukupno	52.633	49.363

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31.decembar 2020
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	19.100	19.790
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno	19.100	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 2021.godine je realna, jer se zalihe odnose na material koji je nabavljen u okviru programa rehabilitacije sistema daljinskog grejanja, i koristi se prema potrebi.

10. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

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	90.099	93	90.006
Ispravka vrednosti	93	93	0
Plaćeni avansi, neto	90.006	0	90.006

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis 1	Kupci u zemlji 6	u hiljadama dinara	
		Ukupno 9	
Bruto potraživanje na početku godine	192.340	192.340	
Bruto potraživanje na kraju godine	180.412	180.412	
Ispravka vrednosti na početku godine	123.864	123.864	
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	2.894	2.894	
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	14.639	14.639	
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	745	745	
Ispravka vrednosti na kraju godine	107.076	107.076	
NETO STANJE			
31.12.2021. godine	73.336	73.336	
31.12.2020. godine	68.476	68.476	

u hiljadama dinara			
Starost potraživanja u danima 1	Potraživanja do 365 dana starosti 2	Potraživanja starija od godinu dana 3	Ukupno (2+3) 4
Kupci u zemlji (bruto)	73.336	107.076	180.412
Ispravka vrednosti	0	107.076	107.076
Neto potraživanja	73.336	0	73.336

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 obezvredenje kratkoročnih potraživanja čiji je rok za naplatu duži od 60 dana od dana dospeća.

U 2021. godini izvršena je naplata indirektno obezvredenih potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 14.639 hiljada dinara. Preduzeće je naplaćena potraživanja od kupaca u zemlji evidentiralo u korist ostalih prihoda.

Na osnovu Odluke Nadzornog odbora Preduzeće izvršeno je isknjižavanje ranije otpisanih potraživanja u iznosu 2.894 hiljada dinara.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Potraživanja od zaposlenih	15	15
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	604	
I DRUGA POTRAŽIVANJA (1+2)	619	15
II POREZ NA DODATU VREDNOST	10.190	6.330
UKUPNO (1+II)	10.809	6.345

Druga potraživanja su potraživanja od zaposlenih blagajnica, kao blagajnički maksimum i potraživanja za više plaćen porez na dobit.

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	u hiljadama dinara	
	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Ukupno
1	4	7
Bruto stanje na početku godine	5.607	5.607
Bruto stanje na kraju godine	6.220	6.220
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
NETO STANJE		
31.12.2021. godine	6.220	6.220
31.12.2020. godine	5.607	5.607

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na sindikalni zajam (Odluka br:1841 od 03.11.2021.god.) i na zajmove date SU Sloga 1947 (Aneks ugovora o zajmu br:769 od 05.06.2020.god.), KK Sloga (Aneks ugovora o zajmu br:1647 od 06.10.2021.god.) i JKP Pijaca (Ugovor o zajmu br:579 od 14.04.2021.god).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Dinarski poslovni račun	28.584	38.830
3. Devizni poslovni račun	7	7
4. Dinarska blagajna	62	191
UKUPNO (1 do 4)	28.653	39.028

15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Unapred plaćeni troškovi	493	456
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		18
UKUPNO (1 + 2)	493	474

16. 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 31.12.2021.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 reklassifikovan pri prvoj primeni MSFI sa vanposlovne pasive.

Struktura osnovnog kapitala Preduzeća data je u sledećoj tabeli:

Struktura kapitala:	(u 000)	
	31.12.2021.	31.12.2020.
1. Državni kapital	248,751	248,751
2. Ostali Osnovni kapital	2,276	2,276
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	19.959	23.028
III Svega neraspoređena dobit (4 + 5)	19.959	23.028
6. Gubitak ranijih godina	37.042	29.686
IV Svega gubitak (6)	37.042	29.686
KAPITAL (I + II + III - IV)	236.429	246.854

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	6.666	4.778
2. Rezervisanja u toku godine	1.347	2.056
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	168
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	8.013	6.666
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	8.013	6.666

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 31.12.2021. 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.

18. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđen 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	6.410	754
MF KFW4	8	12/15	Garancije	2,5%	EUR	5.206	612
1) Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu						11.616	1.366
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE						11.616	1.366

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 reklassifikovalo na kratkoročne obaveze. Preduzeće je obaveze po dugoročnim kreditima obračunalo u dinarskoj protiv vrednosti prema srednjem kursu NBS na dan 31.12.2021. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

Negativni efekti promene deviznog kursa na dan bilansa iskazani su u okviru finansijskih rashoda.

19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđen 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/2021	12 meseci	06/22	menice	2,40%	RSD		185.238
Banka Inteza	12 meseci	06/21	menice	3,40%	RSD		58.333
1) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							243.571
MF KFW3	13	12/10	garancije	2%	EUR	59.567	7.004
MF KFW4	8	12/15	garancije	2,5%	EUR	81.631	9.598
2) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							141.198
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)							141.198
							290.173

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

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

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Primljeni avansi	70	0
2. Dobavljači u zemlji	17.763	10.317
Ukupno	17.833	10.317

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.215	2.786
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.355	1.165
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	735	657
I OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 3)	5.305	4.608
II DRUGE OBAVEZE	134	41
III OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DOPRINOSE	873	3.843
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I-III)	6.312	8.492

Obaveze za zarade i naknade zarada odnose se na neisplaćene zarade za decembar 2021. godine.

Druge obaveze odnose se na obaveze za doprinos komori Republike.

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Dobitak pre oporezivanja	26.197	33.400
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	9.729	10.135
- kamate		
- ostale razlike	40	96
- obaveze po osnovu javnih prihoda		
Poreski gubitak	35.966	43.631
Poreska osnovica		
Obračunati porez (po stopi od 15%)	5.395	6.545
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		
Tekući porez na dobitak	5.395	6.545

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

22. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Odloženi prihodi i primljene donacije	67.833	68.507
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	11.036	9.405
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2)	78.869	77.912

Preduzeće je u okviru primljenih donacija evidentiralo iznos od 67.833 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 rudarstva i energetike za nabavku kalorimetara iznos od 3.784 hiljada dinara.
- Grad Kraljevo-sistem za uštedu gasa 11.940 hiljada dinara.

U 2021. godini Preduzeće je evidentiralo sledeće donacije:

-Grad KVO za izgradnju gasnog generatora Voćareve livade iznos od 18.000 hiljada dinara.
 Preduzeće odložene prihode na osnovu donacije ukida u korist prihoda u visini troškova amortizacije sredstava pribavljenih iz donacije.

U 2021. godini izvršeno je ukidanje odloženih prihoda po osnovu uslovljenih donacija za obračunatu amortizaciju u iznosu 4.062 hiljada dinara.

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	u hiljadama dinara
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Građevinski objekti u zakupu	44.539
VANBILANSNA AKTIVA	44.539

	u hiljadama dinara
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze za sredstvo u zakupu	44.539
VANBILANSNA PASIVA	44.539

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

24. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12.	01.01-31.12.
	2021.	2020.
1. Ostali poslovni prihodi	1,945	1.751
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.945	1.751

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 1,945 hiljada dinara odnose se na prihod od zaduženja taksi za tužene kupce.

25. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12.	01.01-31.12.
	2021.	2020.
1. Troškovi materijala za izradu	5.110	7.709
2. Troškovi goriva i energije	339.915	330.238
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	250	407
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.782	1.288
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	347.057	9.404

26. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12.	01.01-31.12.
	2021.	2020.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	87.552	78.633
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	14.537	13.092
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	8	0
4. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	972	874
5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	1.831	1.582
6. Troškovi omladinskih i studenskih zadruga	4.579	
7. Ostali lični rashodi i naknade	9.076	7.937
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 7)	118.555	102.118

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

Ostali lični rashodi i naknade odnose se na otpremnine, jubilarne nagrade, pomoć zaposlenim, stipendije i iznose 9.076 hiljada dinara.

Dnevnice i troškovi na službenom putu i prevoz radnika iznose 2.181 hiljade dinara.

27. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi transportnih usluga	2.325	2.357
2. Troškovi usluga održavanja	14.480	10.679
3. Troškovi zakupnina	500	587
4. Troškovi reklame i propagande	786	751
5. Troškovi ostalih usluga	5.464	8.138
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	23.555	22.512

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

28. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	1.764	5.765
2. Troškovi reprezentacije	738	683
3. Troškovi premije osiguranja	1.720	1.244
4. Troškovi platnog prometa	1.120	1.036
5. Troškovi članarine	653	610
6. Troškovi poreza	1.067	1.072
7. Ostali nematerijalni troškovi	3.050	2.382
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	10.112	12.792

Ostali nematerijalni troškovi najvećim delom se odnose na sudske i takse plaćene izvršiteljima.

29. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Dobici od prodaje materijala	2	0
2. Ostali nepomenuti prihodi	179	915
OSTALI PRIHODI (1 do 2)	182	915

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12.	01.01-31.12.
	2021.	2020.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	14.639	5.761
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	14.639	5.761

31. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12.	01.01-31.12.
	2021.	2020.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	14	755
2. Manjkovi	1	2
3. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		274
4. Ostali nepomenuti rashodi		90
OSTALI RASHODI (1 do 4)	15	1.121

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12.	01.01-31.12.
	2021.	2020.
1. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	745	782
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	745	782

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**

33. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

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

34. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Preduzeće sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine nema sudske sporove u kojima se javlja kao tuženi.

Preduzeće sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine vodi više sudske sporove u kojima se javlja kao tužilac za korisnike grejanja poslovnog i stambenog prostora.

Vrednost sporova u 2021. godini koje preuzeće vodi protiv fizičkih lica korisnika stambenog prostora iznosi 4,196 hiljada dinara, a tuženo je 50 korisnika.

Vrednost sporova za poslovni prostor iznosi 3.183 hiljada dinara a tuženo je 12 korisnika.

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

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Preduzeća na dan 31. Decembar 2021. godine po osnovu datih jemstava i garancija nema.

35. 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.

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, konkurencije, sirovinske baze i sl.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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	
	2021	2020	2021	2020
EUR	7	7	17.968	57,638
	7	7	17.968	57,638

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			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(1.797)	1.797	(5.763)	5.763
	(1.797)	1.797	(5.763)	5.763

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	209.313	167.390
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	209.313	167.390
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne		14,966
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	315.615	360,437
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	315.615	375.403

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2021. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2021. 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.

	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	-	-	-	-
	-	-	-	-

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

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 poslovnim 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 dospete 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:

2021. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	u hiljadama dinara	
				Ukupno	
Dugoročni krediti	-	-	1.366	1.366	
Obaveze iz poslovanja	17.764	-	-	-	17.764
Krat. finan. obaveze	290.173	-	-	-	290.173
Ostale krat. obaveze	6.312	-	-	-	6.312
	314.249		1.366		315.615
2020. godina	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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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).

		2021.	2020.
		godina	godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.81	0.58
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.37	0.31

36. 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 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	326.720	403.158
2. Ukupan sopstveni kapital	<u>236.428</u>	<u>246.857</u>
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	1,381	1,633

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.

37. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**

38. 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 19.959 hiljade dinara (2020. godine 23.028 hiljade dinara 2019. godine 6.902 hiljade dinara, 2018. godine 6.704 hiljade dianra.). Ukupna obrtna sredstva su iznosila 127,713 hiljada dinara (2020. godine 128,976 hiljada dinara, 2019. godine 115,599 hiljada dinara, 2018. godine 124,108 hiljada dinara). Preduzeće ima negativan neto obrtni fond u iznosu od 122,834 hiljada dinara (2020. godine 152,938 hiljada dinara, 2019. godine 151,523 hiljade dinara, 2018. godine 148,928 hiljade dinara), to ukazuje da je stalna imovina delom finansirana iz kratkoročnih izvora finansiranja. Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,63 (2020. godine 1,94) što značu da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 197,641 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.

Tokom 2021. godine i dalje je bila prisutna pandemija virusa Covid-19 i bile su na snazi restriktivne mere koje su imale uticaj na poslovanje privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva je bio limitiranog obima, usled njegove specifične delatnosti snabdevanje parom i klimatizacija.

Zbog specifične delatnosti nabavka energetika je funkcionalna bez zastoja Preventivne mere za sprečavanje širenja virusa i siguran kanal nabavke su omogućili kontinuitet aktivnosti poslovanja. 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.

JEP „Toplana“ Kraljevo

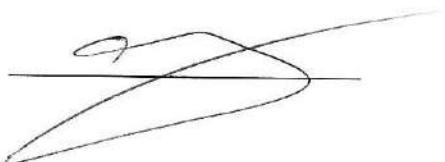
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**

Kraljevo, mart.2022. god.

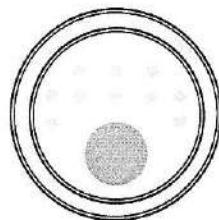
Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:



Odgovorno lice/zastupnik



ЈАВНО ЕНЕРГЕТСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „ТОПЛАНА“ - КРАЉЕВО



ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ

О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ

КРАЉЕВО, Мај 2022. ГОДИНЕ

САДРЖАЈ

1.	<u>ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА</u>	3
1.1.	<u>Историјат предузећа</u>	3
1.2.	<u>Делатност предузећа</u>	4
1.3.	<u>Организациона структура</u>	4
2.	<u>ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖ.ПРЕДУЗЕЋА, РЕЗУЛТАТИ ПОСЛ. И РАЗВОЈА</u>	5
2.1.	<u>Приходи</u>	5
2.2.	<u>Остварена производња и продаја</u>	6
2.3.	<u>Расходи-Трошкови</u>	9
2.3.1.	<u>Расходи</u>	9
2.4.	<u>Остварени резултат пословања и финансијска анализа</u>	11
2.4.1.	<u>Анализа остварених резултата</u>	11
2.4.2.	<u>Оцена финансијског положаја предузећа</u>	12
2.4.3.	<u>Закључак о финан. положају и оствареним резултатима предузећа</u>	13
3.	<u>ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ</u>	14
3.1.	<u>Заштита животне средине</u>	14
4.	<u>ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ</u>	14
5.	<u>ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ</u>	14
6.	<u>АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА</u>	14
7.	<u>ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА</u>	14
8.	<u>ИНФОРМАЦИЈЕ О ОГРАНКУ</u>	15
9.	<u>ИНФОРМ. О ФИНАН. ИНСТРУМЕНТИМА КОЈИ СУ ЗАЧАЈНИ ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА</u>	15
10.	<u>ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА</u>	15

У складу са одредбама члана 34. Закона о рачуноводству (сл.гл.РС. број 73/19 и 44/21) Правно лице је дужно да састави годишњи извештај о пословању који укључује објективан преглед развоја положаја и резултата пословања заједно са описом основних ризика и неизвесности којима је предузеће изложено.

ОСНОВНИ ИДЕНТИФИКАЦИОНИ ПОДАЦИ

- Пун назив предузећа: - Јавно енергетско предузеће "Топлана" Краљево, Ј.Е.П.
- Адреса предузећа: - Цара Лазара 52/А
- Град – Краљево
- Округ – Рашки
- Директор – в.д. директор Александар Несторовић, дипл.инг.арх.
- Телефон - 036/314 - 888
- Факс - 036/314 - 895
- Е-маил - office@toplanakv.rs

1. ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

1.1. ИСТОРИЈАТ ПРЕДУЗЕЋА

Јавно комунално предузеће "Топлана" настала је 1966. године у оквиру тадашњег Стамбеног предузећа. Спајањем више предузећа из области комуналне делатности, почетком 1973. године, формирана је јединствена комунална ОУР-а "Комуна". У оквиру ове организације било је осам ООУР-а и Радна заједница.

Убрзо, због гломазности и неефикасности, почињу да излазе поједини ООУР-и и формирају самостална предузећа. Тако већ, 1975. године, издваја се Стамбено предузеће, нешто касније Урбанизам, План, Пијаца. 1988. године разилазе се и преостале четири организације и почињу самостално да послују, међу којима и Топлана. Данас предузеће послује као Јавно енергетско предузеће Топлана чији је оснивач локална самоуправа.

1.2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Предузеће је регистровано за обављање:

а) Основне делатности:

- производња и дистрибуција топлотне енергије и

б) додатне:

- постављање цевних инсталација,
- извођење машинских радова,
- превоз робе у друмском саобраћају,
- пројектантске услуге,
- и остали послови из области грејања и климатизације.

Основна делатност предузећа је производња и дистрибуција топлотне енергије са 90 % учешћа у оствареном приходу.

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Предузеће је у АПР-у регистровано као Јавно предузеће.

Организација рада и руковођења регулисана је статутом и правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места.

Ради обављања послова из делатности, у предузећу су формирани сектори и то:

- технички сектор,
- финансијско-комерцијални сектор и
- правни и општи сектор.

У оквиру сектора формиране су службе, реферати и сл., зависно од потребе послова.

У оквиру техничког сектора формиране су следеће службе:

- Развојно-техничка служба
- РЈ за производњу ТЕ
- РЈ за дистрибуцију, одржавање и монтажу

У оквиру финансијско-комерцијалног сектора формиране су следеће службе:

- Служба рачуноводства
- Комерцијална служба
- Наплатна служба

У оквиру правног и општег сектора формиране су следеће службе:

- Правна и општа служба
- Јавне набавке
- Рад и радни односи
- Информисање и комуникација

У радном односу се налази 73 радника. Потребе за додатном радном снагом задовољавају се преко омладинских задруга и уговора о привременим и повременим пословима.

Постојећа квалификациони структура углавном задовољава потребе процеса рада.

ПРЕГЛЕД РАДНИКА ПО СТВАРНОЈ КВАЛИФИКАЦИЈИ

ТАБЕЛА БР. 1

Р. Бр	Стручна спрема и квалификација	Број	Учешће %
1.	Висока стручна спрема	17	23
2.	Виша стручна спрема	2	3
3.	Средња стручна спрема	25	34
4.	Високо квалификовани радник	0	0
5.	Квалификовани радник	27	37
6.	Неквалификовани радник	2	3
	Свега:	73	100 %

2. ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ ПРЕДУЗЕЋА, РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА И РАЗВОЈА

2.1. Приходи

У 2021. Години предузеће је остварило укупне приходе преко 576 милиона динара. Највећи део прихода се остварује из основне делатности-производња и продаја топлотне енергије (96%). У структури прихода 70% се односи на приход од грејања стамбеног простора у односу на укупан приход, 25% на приход од грејања пословног простора, а преосталих 5% на финансијске и остале приходе. Производња и испорука топлотне енергије од октобра 2021. години се одвијала са проблемима на дистрибутивној мрежи. Догађала су се пуцања на топловодима која су успешно санирана тако да није било дужих прекида у испоруци топлотне енергије.

2.2. Остварена производња и продаја

Производња топлотне енергије се одвија на исталисаним производним капацитетима. Инсталирани производни капацитети котлова износе 86,29MW садржаних у 10-котловских јединица распоређених у пет реонских котларница. Производни капацитети и корисници топлотне енергије повезани су са око 26 километарском мрежом топловода и са 481 топлотних подстаница.

У наставку, дајемо приказ инсталисане снаге котлова, котларница и времена експлоатације.

ПРЕГЛЕД Капацитета котлова по котларницама

ТАБЕЛА БР.2

КОТЛАРНИЦА – КОТАО	КАПАЦИТЕТА MW	УСЛОВИ Температуре	РАДА Притис. бара	Година произв.	Старост година
I. "ЦЕНТРАЛНА ТОПЛНА"	<u>39.250</u>				
ЛООС	12.750	130	7	2002	17
Будерус 1	12.000	130	7	2008	11
Будерус 2	14.500	130	7	2008	11
II. "НОВА КОЛОНИЈА"	<u>36.000</u>				
Будерус 1	12.000	130	7	2008	11
Будерус 2	12.000	130	7	2008	11
Будерус 3	12.000	130	7	2011	8
III. "ЗЕЛЕНА ГОРА"	<u>8.500</u>				
Данстокер (2 ком.)	8.500	110	6	2001	18
IV. "ХИГИЈЕНСКИ ЗАВОД".	<u>1.700</u>				
ТВТ Марибор (2 комада)	1.700	110	3	1989	30
V. "ВОЋАРЕВЕ ЛИВАДЕ".	<u>0,84</u>				
Фисман 3.ком	0,84	80	3	2021	0,5
УКУПНО I-V:	<u>86.29</u>				

Предузеће као енергетско гориво користи гас и мазут у само једној котларници. Коришћење гаса као енергента условљено је тренутно расположивим количинама, пошто ЈЕП „Топлана“ не поседује резервоаре за складиштење истог. Коришћење мазута као енергетског горива захтева минималне резервоарске просторе, превозна средства и остало.

ЈЕП „Топлана“ Краљево поседује и простор за складиштење мазута, а лоциран је:

ТАБЕЛА БР.3

Кифла	2 ком	50 m ³	100 m ³	Не користи се
Централна котларница	4 ком	100 m ³	400 m ³	
Нова колонија	3 ком	100 m ³	300 m ³	
Нова колонија	1ком	80 m ³	80 m ³	
Хигијенски завод	1ком	40 m ³	40 m ³	
Зелена Гора	2 ком	100 m ³	200 m ³	
ОШ „Светозар Марковић“	1ком	50 m ³	50 m ³	Не користи се
УКУПНО:			1020 m³	

Магацински простор за неопходне резервне делове, опрему, сировине и материјал релативно задовољава услове за складиштење.

У 2021. години су започете припреме за изградњу новог магацинског простора у Доситејевој улици.

Укупна грејна површина на дан 31.12.2021. године износи 462.098 m² и бележи благи раст и састоји се од:

ПРЕГЛЕД ГРЕЈНИХ ПОВРШИНА

ТАБЕЛА БР.4

година	2018.		2019.		2020.		2021.	
Корисници	површина	број корисника						
Стамбени простор	369.950	6.915	363.702	6.832	364.565	6.862	369.816	6.969
Повлашћени простор	/	/	/	/	/	/	/	/
Пословни простор	90.710	375	92.776	377	93.671	380	92.282	357
Свега:	460.660	7.290	456.478	7.209	458.236	7.242	462.098	7.326

Поред редовних у пословне приходе остварене по другим основама су остварени:

<u>Приход од приклучења на СДГ:</u>	427.815,00 дин.
<u>Приход од услуга монтаже и одржавања:</u>	1.165.807,00 дин.
<u>Приход од услуга техничке службе:</u>	164.897,00 дин.

Финансијски приходи:

- | | |
|---------------------|-------------------|
| - Приходи од камата | 5.425.854,00 дин. |
|---------------------|-------------------|

Остали приходи:

- | | |
|---|-----------------|
| - Приход од продаје отпадног материјала | 3.120,00 дин. |
| - Остали непоменути приходи | 178.424,00 дин. |

Приход од усклађивања вредности потраживања:

- | | |
|---|--------------------|
| - наплаћена раније отписана потраживања | 14.639.252,00 дин. |
|---|--------------------|

ТАБЕЛА БР.5		Укупан приход			(у 000 дин)		
Р. Бр.	Назив	Остварење 2020. год	План 2021. год	Остварење 2021. год	Индекс		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Пословни простор	137.792	144.000	144.149	104,61%	100,10%	25,04%
2	Стамбени простор	400.410	424.266	403.521	100,78%	95,11%	70,09%
3	Одржавање, монтажа и рад соп.режији	4.659	6.000	1.331	28,57%	22,18%	0,23%
4	Кamate + курсне разлике	6.653	11.000	5.426	81,56%	49,33%	0,94%
5	Остали приходи	2.666	2.000	2.127	79,78%	106,35%	0,37%
6	Донације	5.088	2.000	4.061	79,82%	203,05%	0,71%
7	Приклучци	3.321	5.628	428	12,89%	7,60%	0,07%
8	Наплаћена потраживања	5.761	6.000	14.639	254,11%	243,98%	2,54%
Укупно:		566.350	600.894	575.682	101,65%	95,80%	100,00%

Укупан приход у односу на план остварен је око 96% а у односу на 2020.год. 102%.

2.3. РАСХОДИ – ТРОШКОВИ:

2.3.1. Расходи

У 2021. години предузеће је остварило укупне расходе преко 549 милиона динара. Највећи део расхода се односи на трошкове енергената који у укупним расходима учествују 62% а у односу на пословне расходе 63%. Трошкови зарада и остали лични расходи учествују са 22%. у односу на укупне расходе Амортизација са 7%.

У наредној табели дат је приказ остварених расхода по групама:

ТАБЕЛА БР.6

(у 000 дин)

Р. Бр.	Назив	Остварено 2020. год	План 2021. год	Остварено 2021. год	Индекс		
					5/3 %	5/4 %	% учешћа
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Материјал и енергија	339.641	383.725	347.057	102,18%	90,44%	63,16%
2	Бруто зараде	78.633	88.250	87.552	111,34%	99,21%	15,93%
3	Остале накнаде	23.485	26.780	31.003	132,01%	115,77%	5,64%
4	Производне и остале услуге	22.512	22.930	23.555	104,63%	102,73%	4,29%
5	Амортизација	44.372	45.000	42.525	95,84%	94,50%	7,74%
6	Нематеријални трошкови	12.792	15.195	10.112	79,05%	66,55%	1,84%
7	Финансијски расходи	9.613	13.200	6.921	72,00%	52,43%	1,26%
8	Остали расходи	1.903	500	760		152,00%	0,14%
Укупно:		532.951	595.580	549.485	103,10%	92,26%	100,00%

Трошкови енергената су остварени преко 340 мил.динара,

- Гас - 274.мил.динара или 81%
- Мазут – 50 мил.динара или 15%

На потрошњу енергената директно утичу временски услови а на висину трошкова цене, што је приказано наредним табелама.

Преглед потрошње мазута за период I-XII 2018 – 2021. године

ТАБЕЛА БР.7

(У 000 дин)

година	2018.		2019.		2020.		2021.	
месец	кг	дин	кг	дин	кг	дин	кг	дин
Јануар	189	8.168	507	21.858	215	8.425	256	9.994
Фебруар	187	7.594	169	7.677	150	6.067	135	6.141
Март	149	5.967	115	5.409	138	5.070	143	7.021
Април	26	1.051	63	2.912	99	3.188	105	5.268
Мај			9	547	14	378		
	551	22.780	863	38.403	616	23.128	639	28.424
Октобар	47	2.100	34	1.679	52	1.486	80	4.303
Новембар	129	6.260	94	3.388	133	4.305	114	6.758
Децембар	401	17.171	359	12.475	187	6.830	168	10.230
Свега Б:	577	25.531	487	17.542	372	12.621	362	21.121
A+B	1.128	48.311	1.350	55.945	988	35.749	1.001	49.715

Преглед потрошње гаса за период I-XII 2018 – 2021. Године

ТАБЕЛА БР.8

(У 000 дин)

година	2018.		2019.		2020.		2021.	
месец	Нм3	дин	Нм3	дин	Нм3	дин	Нм3	дин
Јануар	1.484	48.256	1.448	59.261	1.618	61.900	1.439	38.898
Фебруар	1.409	46.504	1.219	50.482	1.130	44.104	1.193	32.814
Март	1.183	39.424	839	35.950	1.053	41.246	1.274	35.729
Април	202	10.356	468	21.018	617	24.124	904	28.960
Мај	/	/	65	5.366	115	6.697		
Свега А:	4.278	144.540	4.039	172.077	4.533	178.071	4.810	136.401
Октобар	399	19.233	287	13.522	523	16.668	799	31.050
Новембар	1.041	43.713	740	30.758	1.137	32.420	1.037	40.372
Децембар	1.358	55.594	1.170	46.303	1.338	36.820	1.434	55.059
Свега Б:	2.798	118.540	2.197	90.583	2.998	85.908	3.270	137.682
Неравномерна потрошња В:		19.492		11.254		11.238		11.165
A+B+B	7.076	282.572	6.236	273.914	7.531	275.217	8.080	274.083

**ПРЕГЛЕД ПРОСЕЧНИХ ДНЕВНИХ ТЕМПЕРАТУРА У ТОКУ ГРЕЈНЕ СЕЗОНЕ
2017- 2021 године**

ТАБЕЛА БР.9

Год.	Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Октобар	Новембар	Децембар	Просек сезоне
2017.	-4,82	5,02	9,12	8,32	/	9,76	7,21	3,95	4,92
2018.	2,88	2,31	6,84	10,83	/	12,97	7,15	1,94	5,32
2019.	-0,38	4,75	10,7	12,48	/	15,01	12,54	4,02	7,56
2020.	1,14	6,84	8,72	10,43	/	11,53	7,00	5,50	6,43
2021.	3,43	6,29	6,37	9,58	/	9,38	7,03	3,86	6,07

Просечна температура и грејне површине, директно утичу на потрошњу енергената.

**2.4. ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА
И ФИНАНСИЈСКА АНАЛИЗА**

ТАБЕЛА БР. 10

(у 000 дин)

Р. Бр.	Назив	Остварено 2020. год	План 2021.год	Остварено 2021. год	Индекс	
					5/3 %	5/4 %
1	2	3	4	5	6	7
1	Приходи	556.351	600.894	575.682	103,47%	95,80%
2	Свега расходи	532.951	595.580	549.485	103,10%	92,26%
3	Добит	33.400	5.314	26.197	78,43%	
4	Порез на добит	6.544		5.395		
5	Одложени порези	3.828		843	22,02%	
6	Нето добит	23.028	5.314	19.959	86,67%	

2.4.1. Анализа оствареног резултата

ЈЕП "Топлана" Краљево је за период 01.01.-31.12.2021. године остварила позитиван финансијски резултат – добит у износу од 26 милиона динара.

Добит из извештаја о пословању за период I-XII 2021.год. у износу од 26 милиона динара представља добит из биланса успеха и разлика је између укупног прихода и укупног расхода у 2021. год по рачуноводственим прописима.

Остварена добит се умањује за порез на добит. Порез на добит се плаћа на добит остварену по пореском билансу и износи 5,4 мил. динара за 2021. годину.

У складу са MRS 12 – Порез на добит и одељком 29. MSFI добит се коригује за одложена пореска средства и обавезе.

Стандарди захтевају да се поред текућег резултата у финансијским извештајима искажу и одложени порези који коригују резултат из биланса успеха.

Зато је добит из извештаја о пословању за период I-XII 2021. год. коригована за износ одложених пореских средстава у износу од 843 хиљ. динара.

Одложена пореска средства утврђују се на основу више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију обрачунату по пореским прописима.

Укупно остварена нето добит у финансијском извештају за 2021. годину износи 19,9 милиона динара.

Остварена нето добит се расподељује за покриће губитака из ранијих година на основу одлуке Надзорног одбора.

2.4.2. Оцена финансијског положаја предузећа

У посматраном периоду у структури пословне имовине учешће сталне имовине бележи пад у апсолутном износу, у 2020. год. 64% а у 2021. год. 58%, док обртна имовина има тенденцију повећања учешћа у пословној имовини са 34% у 2020. год. на 41% у 2021. год.

У укупној пословној пасиви, учешће капитала се незнатно смањује са 38% у 2020. год. на 37% у 2021. год.

Учешће позајмљених средстава се смањује са 62% у 2020. год. на 52% у 2021. год. што указује на позитиван тренд кретања структуре извора средстава.

Нематеријална имовина у посматраном периоду није у потпуности покривена капиталом уз тренд повећања вредности ових показатеља са 58% у 2020. год. на 64% у 2021. год.

Кретање нето обртног фонда у посматраном периоду указује на чињеницу да краткорочне обавезе превазилазе вредност обртних средстава, што за последицу има негативан нето обртни фонд.

Негативан нето обртни фонд утиче на ликвидност предузећа и указује да се стална имовина делом финансира из краткорочних извора финансирања.

Код сагледавања индикатора ликвидности општи рацио ликвидности има вредност испод 1 тј. испод доње границе ликвидности (0,81), што потврђује однос обртних средстава и краткорочних обавеза.

Вредност рацио редуциране ликвидности је испод 0,50(0,41) и указује на немогућност предузећа да своје краткорочне обавезе покрива ликвидним средствима.

У групу индикатора солвентности рацио структуре капитала у посматраним годинама расте и износи 0,30 у 2021. год. а 1,24 у 2020. год.(а требало би да буде око 1).

Рацио учешћа дугорочних кредита у сопственим изворима указује на релативан удео дугорочних обавеза у сталном капиталу предузећа.

Показатељи активности указују да предузеће располажива средства користи што ефикасније односно да са што мањим улагањима оствари што већи обим активности. Основни показатељи активности су:

- Коефицијент обрта купаца – показује време у коме се може очекивати конверзија потраживања у готовину. Резултат 7,75 показује да се просечна потраживања од купаца наплаћују 7,75 пута годишње или да се од сваких 7,75 динара оствареног прихода од продаје 1 динар остаје везан у потраживањима. Овај коефицијент јасно указује на ликвидност и текуће и финансијско стање.
- Коефицијент обрта добављача- са аспекта одржавања ликвидности и упраљања токовима новца врло је битно познавање просечног времена у коме краткорочне обавезе доспевају за плаћање. За те потребе се користи коефицијент обрта добављача као однос годишњих набавки материјала и просечног салда добављача. Добијени резултат 32,25 показује да се просечан салдо обавеза према добављачима исплаћује сваких 11,32 дана. Познавање просечног времена плаћања добављачима је битан параметар у дефинисању кредитне политике предузећа.

Индикатор економичности мери се односом укупних и пословних прихода према укупним и пословним расходима. У 2021 год. износи 1,05 а у 2020.год. 1,06 што значи да је предузеће остварило позитиван финансијски резултат који је незнатно нижи у односу на претходну годину.

Индикатор рентабилности изражава ефикасност коришћења имовине предузећа. Рентабилност изражава однос оствареног добитка и прихода од продаје или у односу на ангажована пословна средства. Рентабилност изражена кроз однос добитка и прихода у 2020.год износи 6% а у 2021.год 5%. Рентабилност изражена кроз однос добитка и пословних средстава износи у 2020.год. 5% а у 2021.год 4% што указује на тенденцију смањења стопе рентабилности.

2.4.3. Закључак о финансијском положају и оствареним резултатима предузећа

Имајући у виду званичан финансијски извештај и на њему засновану анализу показатеља општа оцена развоја финансијског положаја и оствареног резултата предузећа у односу на претходну годину у најкраћим цртама би била:

- У целини посматрано финансијски положај предузећа условљен је структуром извора финансирања, повећањем учешћа позајмљеног капитала у финансирању средстава предузећа. Резултат тога је погоршање солвентности, индикатора ликвидности и неповољан развој нето обртног фонда.
- Што се тиче развоја остварених резултата предузећа, евидентно је да предузеће остварује позитиван финансијски резултат са тенденцијом смањења добитка из године у годину,што условљава смањење индикатора рентабилности.

На овакаве резултате пословања предузећа свакако су утицали пандемија вируса корона и светска енергетска криза.

3. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

3.1. Заштита животне средине

Одговоран однос према животној средини је саставни део нашег пословања. Стим у вези постављамо циљеве за рационалну потрошњу енергије и тако смо организовали целокупно пословање уз набавку најсавременије опреме како бисмо обезбедили ефикасну енергетску уштеду и смањили емисију штетних гасова у циљу заштите животне средине.

Као енергетско гориво за производњу топлотне енергије у 90% наших производних капацитета користимо природни гас као еколошки чисто гориво, а само у једној котларници као енергетско гориво користимо мазут. У току 2022. год. су започете активности на гасификацији ове котларнице.

4. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Предузеће није имало значајних догађаја по завршетку пословне године које би требало навести.

5. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

Планирани будући развој предузећа би био следећи:

- Повећање грејних површина за новоприкључене објекте

У оквиру планираних инвестиција:

- Гасификација котларнице „Зелена Гора“
- Реконструкција димњака у Централној топлани
- Изградња новог магацинског простора у Доситејевој улици
- Набавка опреме у циљу мерења и смањења потрошње енергената

6. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Предузеће није имало значајних активности у области истраживања и развоја.

7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА

Предузеће је организовано као јавно предузеће са државним капиталом, у власништву оснивача (локалне самоуправе) тако да нем информација о откупу сопствених акција.

8. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОГРАНКУ

Предузеће нема организоване огранке.

9. ИНФОРМАЦИЈЕ О ФИНАНСИЈСКИМ ИНСТРУМЕНТИМА КОЈИ СУ ЗНАЧАЈНИ ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Предузеће финансијска средства обезбеђује Уговорима за:

- Продају топлотне енергије становништву и привреди
- Прикључењем нових корисника
- Пружањем производних и интелектуалних услуга другим субјектима
- Донацијама
- Кредитним задужењем

Предузеће углавном послује сопственим средствима. Највеће учешће у финансијским средствима имају готовина и готовински еквиваленти.

10. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће у свом редовном пословању изложено је следећим ризицима:

- Ценовни ризик
- Кредитни ризик
- Ризик ликвидности

Ценовни ризик је највише изражен на тржишту набавке енергената (гаса и мазута) и у наредном периоду се очекују промене цена услед њихове промене на светском тржишту. Ради смањења ценовног ризика предузеће склапа уговоре о набавци где се врши авансно плаћање чиме постиже повољнију цену.

Ценовни ризик је присутан и у висини цена услуга грејања на које сагласност даје оснивач.

У посматраном периоду предузеће није било изложено кредитном ризику обзиром да се кредитно задужило за набавку енергената у динарима по фиксној каматној стопи са одређеним грејс периодом. У будућем периоду предузеће ће бити изложено кредитном ризику.

Ризик ликвидности је изражен због немогућности наших корисника да плаћају испоручену топлотну енергију у периоду валуте, што је последица све присутније економске кризе и утицаја здравствене епидемиолошке ситуације. На ризик ликвидности предузеће утиче тако што благовремено обавештава своје кориснике о дуговању, пружа могућност измирења дуга на рате и најнепопуларнију меру утужење корисника а све у циљу управљања овим ризиком, бољом наплатом потраживања и побољшањем ликвидности.

Краљево, мај 2021. године



Одговорно лице/заступник