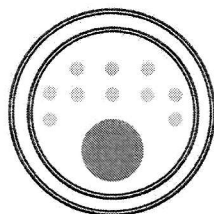


ЈАВНО ЕНЕРГЕТСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „Т О П Л А Н А“ - КРАЉЕВО



ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ

О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2022. ГОДИНЕ

КРАЉЕВО, МАЈ 2023. ГОДИНЕ

САДРЖАЈ:

Основни идентификациони подаци.....	3
1. Опис пословних активности и организациона структура	4
2. Финансијски положај предузећа, резултати пословања и развоја	6
3. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине	14
4. Значајни догађаји по завршетку пословне године	14
5. Планирани будући развој	14
6. Активности истраживања и развоја	14
7. Информације о откупу сопствених акција	14
8. Информације о огранку.....	15
9. Информације о финансијски инструментима који су значајни за процену финансијског положаја и успешности пословања	15
10. Циљеви и политике управљања финансијским ризицима	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.П.
- Адреса предузећа: - Цара Лазара 52/А
- Град – Краљево
- Округ – Рашки
- 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 око 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 формиране сектори и то:

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

У оквиру сектора формиране су службе 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 75 радника. Потребе за додатном радном снагом задовољавају се преко омладинских задруга и уговора о привременим и повременим пословима.

Постојећа квалификациона 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	19	25
2.	Виша стручна спрема	2	3
3.	Средња стручна спрема	27	36
4.	Високо квалификовани радник	2	3
5.	Квалификовани радник	24	32
6.	Неквалификовани радник	1	1
	Свега:	75	100 %

2. Финансијски положај предузећа, резултати пословања и развоја

2.1. Приходи

У 2022.Години предузеће је остварило укупне приходе преко 597 милиона динара.

Највећи део прихода се остварује из основне делатности-производња и продаја топлотне енергије (92%). У структури прихода 68% се односи на приход од грејања стамбеног простора у односу на укупан приход, 24% на приход од грејања пословног простора, а преосталих 8% на финансијске и остале приходе.

2.2. Остварена производња и продаја

Производња топлотне енергије се одвија на инсталисаним производним капацитетима. Инсталисани производни капацитети котлова износе 87,86 MW садржаних у 13-котловских јединица распоређених у пет реонских котларница. Производни капацитети и корисници топлотне енергије повезани су са око 28 километарском мрежом топлова и са 535 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 РАДА		Година произв.	Старост година
		Температуре	Притисак. бара		
I “ЦЕНТРАЛНА ТОПЛАНА”	<u>36,5</u>				
ЛООС К-1	12	130	7	2002	20
Будерус К-2	12	130	7	2008	12
Будерус К-3	12,5	130	7	2008	12
II “НОВА КОЛОНИЈА”	<u>36</u>				
Будерус К-1	12	130	7	2008	12
Будерус К-2	12	130	7	2008	12
Будерус К-3	12	130	7	2011	11
III “ЗЕЛЕНА ГОРА”	<u>8,5</u>				
Данстокер К-1	4,25	110	6	2001	21
Данстокер К-2	4,25	110	6	2001	21
IV “ХИГИЈЕНСКИ ЗАВОД”.	<u>2,9</u>				
ТВТ Марибор К-1	0,85	110	3	1989	33
ТВТ Марибор К-2	0,85	110	3	1989	33

Weishaupt WTC-300	4 котла по 300kW	80	3	1989	
V „ВОЋАРЕВЕ ЛИВАДЕ“ Рибница	<u>3,96</u>				
Viessmann, Vitocrosal CIB 280	12 котлова x 280kW	80	3		
Weishaupt WTC-GB 300A	2 котла x 300 kW	80	3		
Укупно:	<u>87,86</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:			1170 m³	

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

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

Укупна грејна површина на дан 31.12.2022. године износи 467.055 м² и бележи благи раст и састоји се од:

ПРЕГЛЕД ГРЕЈНИХ ПОВРШИНА

ТАБЕЛА БР. 4

година	2019.		2020.		2021.		2022.	
Корисници	површина	број корисника	површина	број корисника	површина	број корисника	површина	број корисника
Стамбени простор	363.702	6.832	364.565	6.862	369.816	6.969	375.727	7.087
Повлашћени простор	/	/	/	/	/	/	/	/
Пословни простор	92.776	377	93.671	380	92.282	357	91.328	344
Свега:	456.478	7.209	458.236	7.242	462.098	7.326	467.055	7.431

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

<u>Приход од прикључења на СДГ:</u>	2.831.092,00 дин.
<u>Приход од услуга монтаже и одржавања:</u>	904.038,00 дин.
<u>Приход од услуга техничке службе:</u>	167.500,00 дин.
<u>Машински радови на изградњи прикључног топловода:</u>	8.500.000,00 дин.
<u>Приход од субвенција:</u>	15.000.000,00 дин.

Финансијски приходи:

- Приходи од камата	6.541.173,00 дин.
---------------------	-------------------

Остали приходи:

- Приход од продаје отпадног материјала	1.145.886,00 дин.
- Остали непоменути приходи	144.017,00 дин.

Приход од усклађивања вредности потраживања:

- Наплаћена раније отписана потраживања:	17.453.022,00 дин.
--	--------------------

ТАБЕЛА БР.5

Укупан приход

(у 000)

Р. Бр.	Назив	Остварење 2021. год	План 2022. год	Остварење 2022. год	Индекс		
					5/3 %	5/4 %	% учешћа
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Пословни простор	125.086	152.250	128.708	102,90%	84,54%	21,55%
2	Стамбени простор	361.381	481.995	406.528	112,49%	84,34%	68,06%
3	Одржавање, монтажа и рад соп.режији	6.161	3.000	9.572	155,36%	319,07%	1,60%
4	Камате + курсне разлике	2.770	7.000	6.546	236,32%	93,51%	1,10%
5	Остали приходи	3.839	3.000	6.402	166,76%	213,40%	1,07%
6	Донације	5.128	20.000	19.293	376,23%	96,47%	3,23%
7	Прикључци	1.158	4.721	2.834	244,73%	60,03%	0,47%
8	Наплаћена потраживања	38.976		17.453	44,78%	#DIV/0!	2,92%
Укупно:		544.499	671.966	597.336	109,70%	88,89%	100,00%

2.3. РАСХОДИ – ТРОШКОВИ:

У 2022. години предузеће је остварило укупне расходе преко 591 милиона динара. Највећи део расхода се односи на трошкове енергената који у укупним расходима учествују 65% а у односу на пословне расходе 66%.

Трошкови зарада и остали лични расходи учествују са 23% у односу на укупне расходе. Амортизација са 5%.

У наредној табели дат је приказ остварених расхода по групама:

Табела БР.6

(у 000 дин)

Р. Бр.	Назив	Остварено 2021. год	План 2022. год	Остварено 2022.год.	Индекс		
					5/3 %	5/4 %	% учешћа
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Материјал и енергија	347.057	437.373	383.791	110,58%	87,75%	64,89%
2	Бруто зараде	87.552	102.100	100.076	114,30%	98,02%	16,92%
3	Остале накнаде	31.003	30.750	35.094	113,20%	114,13%	5,93%
4	Производне и остале услуге	23.555	28.500	22.120	93,91%	77,61%	3,74%
5	Амортизација	42.525	40.000	26.552	62,44%	66,38%	4,49%
6	Нематеријални трошкови	10.112	16.425	10.924	108,03%	66,51%	1,85%
7	Финансијски расходи	6.921	15.500	6.343	91,65%	40,92%	1,07%
8	Остали расходи	760	500	564	74,21%	112,80%	0,10%
9	Расходи од усклађивања вредности имовине			5.947			
Укупно:		549.485	671.148	591.411	107,63%	88,12%	100,00%

Трошкови енергената су остварени преко 368 мил. динара.

- Гас – 293 мил. динара или 80%
- Мазут – 57 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 2019 – 2022. године

ТАБЕЛА БР.7

(У 000)

година	2019.		2020.		2021.		2022.	
месец	кг	дин	кг	дин	кг	дин	кг	дин
Јануар	507	21.858	215	8.425	256	9.994	192	11.978
Фебруар	169	7.677	150	6.067	135	6.141	136	9.079
Март	115	5.409	138	5.070	143	7.021	134	10.254
Април	63	2.912	99	3.188	105	5.268	62	4.806
Мај	9	547	14	378				
Свега А:	863	38.403	616	23.128	639	28.424	524	36.117
Октобар	34	1.679	52	1.486	80	4.303	8	676
Новембар	94	3.388	133	4.305	114	6.758	108	8.530
Децембар	359	12.475	187	6.830	168	10.230	150	11.242
Свега Б:	487	17.542	372	12.621	362	21.121	266	20.448
А+Б	1.350	55.945	988	35.749	1.001	49.715	790	56.565

Преглед потрошње гаса за период I-XII 2019 – 2022. године

ТАБЕЛА БР.8

(У 000)

година	2019.		2020.		2021.		2022.	
месец	Нм3	дин	Нм3	дин	Нм3	дин	Нм3	дин
Јануар	1.448	59.261	1.618	61.900	1.439	38.898	1.643	63.155
Фебруар	1.219	50.482	1.130	44.104	1.193	32.814	1.194	46.531
Март	839	35.950	1.053	41.246	1.274	35.729	1.240	48.198
Април	468	21.018	617	24.124	904	28.960	554	22.840
Мај	65	5.366	115	6.697	/		/	/
Свега А:	4.039	172.077	4.533	178.071	4.810	136.401	4.631	180.724
Октобар	287	13.522	523	16.668	799	31.050	60	5.021
Новембар	740	30.758	1.137	32.420	1.037	40.372	831	40.197
Децембар	1.170	46.303	1.338	36.820	1.434	55.059	1.169	55.659
Свега Б:	2.197	90.583	2.998	85.908	3.270	137.682	2.060	100.877
Неравномерна потрошња В:		11.254		11.238		11.165		11.495
А+Б+В	6.236	273.914	7.531	275.217	8.080	274.083	6.691	293.096

ТАБЕЛА БР.9

Год.	Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Октобар	Новембар	Децембар	Просек године
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	10,2	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
2022.	1,19	5,23	5,73	8,71	/		8,94	5,62	5,90

У октобру 2022.године грејања није било по одлуци Владе РС.
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 2021. год	План 2022. год	Остварено 2022. год	Индекс	
					5/3 %	5/4 %
1	2	3	4	5	6	7
1	Приходи	575.682	671.966	597.337	103,76%	88,89%
2	Свега расходи	549.485	671.148	591.411	107,63%	88,12%
3	Добит	26.197	818	5.926	22,62%	
4	Порез на добит	5.395		2.420		
5	Одложени порези	843		2.530		
6	Нето добит	19.959	818	976	4,89%	119,32%

2.4.1. Анализа оствареног резултата

ЈЕП „Топлана“ Краљево је за период 01.01.-31.12.2022. године остварила позитиван финансијски резултат-добит у износу од 5,9 милиона динара.

Добит из извештаја о пословању за период I-XII 2022.год. у износу од 5,9 милиона динара представља добит из биланса успеха и разлика је између укупног прихода и укупног расхода у 2022.год. по рачуноводственим прописима.

Остварена добит се умањује за порез на добит. Порез на добит се плаћа на добит остварену по пореском билансу и зноси 2,4 мил.динара за 2022.годину.

У складу са МРС 12 – Порез на добит и одељком 29. МСФИ 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 2022.год. коригована за износ одложених пореских средстава у износу од 2,5 мил.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 2022.годину износи 976 хиљ.динара.

Остварена нето добит се расподељује на покриће губитка 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 раст у апсолутном износу, у 2021.год. 58% а у 2022.год. 67%, док обртна имовина има тенденцију смањења учешћа у пословној имовини са 41% у 2021.год. на 33% у 2022.год.

У укупној пословној пасиви, учешће капитала се незнатно смањује са 37% у 2021.год. на 34% у 2022.год.

Учешће позајмљених средстава расте са 52% у 2021.години на 66% у 2022.години што указује на негативан тренд кретања структуре извора средстава.

Стална имовина у посматраном периоду није у потпуности покривена капиталом уз тренд смањења вредности ових показатеља са 64% у 2021.год. на 51% у 2022.год.

Кретање нето обртног фонда у посматраном периоду указује не 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 (0,51), што потврђује однос обртних средстава и краткорочних обвеза.

Вредност рацио редуциране ликвидности је испод 0,50 (0,24) 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 1,23 у 2022.год, а 1,03 у 2021.год..

Показатељи активности указују да предузеће расположива средства користи што ефикасније односно да са што мањим улагањима оствари што већи обим активности.

Основни показатељи активности су:

- Коефицијент обрта купаца – показују време у коме се може очекивати конверзија потраживања у готовину. Резултат 7,20 показује да се просечна потраживања од купаца наплаћују 7,20 пута годишње или да се од сваких 7,20 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 управљања 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 13,68 показује да се просечан салдо обавеза према добављачима исплаћује сваких 26,68 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 2022.год. износи 1,01, а у 2021.год. 1,05 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. Рентабилност изражена кроз однос добитка и прихода у 2021.год. износи 5% а у 2022.год. 1%, 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 овакве резултате пословања предузећа свакако је утицала светска економска 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 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“
- 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 нема информација о откупу сопствених акција.

8. Информације о огранку

Предузеће нема организоване огранке.

9. Информације о финансијски 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 материјала(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. 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 ризицима, бољом наплатом потраживања и побољшањем ликвидности.

Краљево, мај 2023.године

Одговорно лице/заступник

