

RSM Serbia d.o.o., Beograd

JKP TOPLOVOD, OBRENOVAC

Finansijski izveštaji za 2018. godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora.....	1-2
Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine	
Bilans uspeha u periodu od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine	
Izveštaj o ostalom rezultatu u periodu od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine	
Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine	
Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine	
Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu	

RZ 15/19

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru JKP Toplovod, Obrenovac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP Toplovod, Obrenovac (u daljem tekstu: Preduzeće), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2018. 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, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i u skladu sa propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Obelodanjeno je u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2018. godinu (strana 38.) da Preduzeće nije uskladilo visinu osnovnog kapitala u poslovnim i javnim knjigama. U finansijskim izveštajima za 2018. godinu iskazan je osnovni kapital u iznosu od RSD 1.618.159 hiljada, dok u Registru privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre upisani osnovni kapital iznosi RSD 500 hiljada.

Po navedenom pitanju nije izražena rezerva u našem mišljenju.

Beograd, 08. maj 2019. godine

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "B. Manojlović".

Branislav Manojlović

Licencirani ovlašćeni revizor

The logo for RSM Serbla d.o.o. features the text "RSM Serbla d.o.o." and "Beograd-Novi Beograd" in blue, with a stylized "RSM" logo above it.

BILANS STANJA

na dan 31.12.2018. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2017.	Početno stanje 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.741.689	1.737.713	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1.272	1.753	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007	15.	1.272	1.753	
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1.735.638	1.735.753	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011	16.	4.286	4.286	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	16.	1.460.053	1.400.470	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	16.	152.901	156.192	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	16.	118.106	174.513	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018	16.	292	292	
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		179	207	
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	17.	179	207	

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2017.	Početno stanje 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		4.600		
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	18.	4.600		
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	26.	4.797	3.457	
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		263.023	301.021	
1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		86.928	90.219	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	19.	85.649	89.396	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	19.	1.279	823	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		107.981	109.345	
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	20.	107.981	109.345	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	22.	5.888	25.835	
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		20.682	9.215	
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	23.	20.682	9.215	
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	23.	40.689	65.699	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069				
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	25.	855	708	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2.009.509	2.042.191	
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		107.691	92.977	

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2017.	Početno stanje 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1049392	1026595	
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1.618.159	1.618.159	
300	1. Akcijski kapital	0403				
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406	27.	1.618.159	1.618.159	
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadrugni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHvatnog REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHvatnog REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		45.177	22.380	
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	27.	22.380	8.555	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	27.	22.797	13.825	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		613.944	613.944	
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	27.	613.944	613.944	
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424				
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2017.	Početno stanje 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		960.117	1.015.596	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	29.	40	90	
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		32.237	32.125	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	28.	32.237	32.125	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	30.	7.867	9.712	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	31.	316	3.373	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	32.	1.218	2.039	
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	33.	918.439	968.257	
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2.009.509	2.042.191	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		107.691	92.977	

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

Ovi finansijski izveštaji odobreni su za objavljivanje dana 12.04.2019. i potpisani su od strane zakonskog zastupnika JKP Toplovod - Obrenovac.

Boris Ivković

Direktor



[Handwritten signature]

BILANS USPEHA

za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		560.279	555.910
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		492.661	489.951
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	1.	492.661	489.951
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	2.	67.618	65.959
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017			
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		508.503	490.709
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	6.	19.946	24.963
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	7.	109.164	110.259
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	8.	212.191	194.648
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	10.	21.651	21.562
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	9.	109.145	109.817
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	11.	36.406	29.460
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ≥ 0	1030		51.776	65.201
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		8.689	9.811
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	3.	8.689	9.811
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039			
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	12.	1.022	756
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1.013	747
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045	12.	1.013	747
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	12.	4	1
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	12.	5	8
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		7.667	9.055
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049			
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	5.	26.072	25.563
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	14.	46.318	50.875
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	4.	5.723	4.852
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	13.	23.463	41.597
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		21.457	12.199
	Ij. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057			
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		21.457	12.199
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKE RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKE RASHODI PERIODA	1061			
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKE PRIHODI PERIODA	1062		1.340	1.626
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		22.797	13.825
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa



IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		22.797	13.825
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobiti ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobiti ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobiti ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobiti ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobiti ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobiti ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		22.797	13.825

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0	2026			
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa



IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	571.364	565.636
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	558.499	536.427
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	3.541	2.961
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	9.324	26.248
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	466.255	444.517
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	227.180	227.687
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	211.220	193.172
3. Plaćene kamate	3008		
4. Porez na dobitak	3009		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	27.855	23.658
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	105.109	121.119
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	130.119	137.370
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	113.180	114.248
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	16.939	23.122
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	130.119	137.370
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	571.364	565.636
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	596.374	581.887
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 - 3041)	3042		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 - 3040)	3043	25.010	16.251
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	65.699	81.958
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		8
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	40.689	65.699



[Handwritten signature in blue ink]

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

POZICIJA	Komponente kapitala												Komponente ostalog rezultata						
	30		AOP	31		AOP	32		AOP	35		047 i 237		AOP	Neraspoređeni dobitak	34	330		331
	Osnovni kapital	AOP		Upisani a neuplaćeni kapital	AOP		Rezerve	AOP		Gubitak	AOP	Otkupljene sopstvene akcije	AOP				Revalorizacij e rezerve	AOP	
1	2	3	4	5	6	7	8	9											
Početno stanje na dan: 01.01.2017. godine																			
Dugovni saldo računa	4001	4019	4037	613.944	4073	4091	4109	4127											
Potražni saldo računa	4002	1.618.159 4020	4038	4056	4074	4092	4110	4128											
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																			
Ispravke na dugovnoj strani računa	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129											
Ispravke na potražnoj strani računa	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130											
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017. godine																			
Korigovani dugovni saldo računa	4005	4023	4041	4059	613.944	4077	4113	4131											
Korigovani potražni saldo računa	4006	1.618.159 4024	4042	4060	4078	4096	4114	4132											
Promene u prethodnoj godini																			
Promet na dugovnoj strani računa	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133											
Promet na potražnoj strani računa	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116	4134											
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2017.																			
Dugovni saldo računa	4009	4027	4045	4063	613.944	4081	4117	4135											
Potražni saldo računa	4010	1.618.159 4028	4046	4064	4082	4100	4118	4136											
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																			
Ispravke na dugovnoj strani računa	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137											
Ispravke na potražnoj strani računa	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138											
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2018.																			
Korigovani dugovni saldo računa	4013	4031	4049	4067	613.944	4103	4121	4139											
Korigovani potražni saldo računa	4014	1.618.159 4032	4050	4068	4086	4104	4122	4140											
Promene u tekućoj godini																			
Promet na dugovnoj strani računa	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141											
Promet na potražnoj strani računa	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124	4142											
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2018.																			
Dugovni saldo računa	4017	4035	4053	4071	613.944	4089	4125	4143											
Potražni saldo računa	4018	1.618.159 4036	4054	4072	4090	4108	4126	4144											

Komponente ostalog rezultata													
POZICIJA	332		333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku prijeruzenih društava	AOP	334 i 335		AOP	336		337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju	AOP	Ukupan kapital [Σ(red 1b kol 3 do kol 15) - Σ(red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	Gubitak iznad kapitla [Σ(red 1a kol 3 do kol 15) - Σ(red 1b kol 3 do kol 15)] ≥ 0
	AOP	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitla			Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preracuna finansijskih izveštaja	Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka							
1	10	11	12	13	14	15	16						
Početno stanje na dan: 01.01.2017. godine													
Dugovni saldo računa	4145	4163		4181	4199	4217							
Potražni saldo računa	4146	4164		4182	4200	4218		4235	1.012.770	4244			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika													
Ispravke na dugovnoj strani računa	4147	4165		4183	4201	4219		4236		4245			
Ispravke na potražnoj strani računa	4148	4166		4184	4202	4220							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017. godine													
Korigovani dugovni saldo računa	4149	4167		4185	4203	4221		4237	1.012.770	4246			
Korigovani potražni saldo računa	4150	4168		4186	4204	4222							
Promene u prethodnoj godini													
Promet na dugovnoj strani računa	4151	4169		4187	4205	4223		4238		4247			
Promet na potražnoj strani računa	4152	4170		4188	4206	4224							
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2017.													
Dugovni saldo računa	4153	4171		4189	4207	4225		4239	1.026.595	4248			
Potražni saldo računa	4154	4172		4190	4208	4226							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika													
Ispravke na dugovnoj strani računa	4155	4173		4191	4209	4227		4240		4249			
Ispravke na potražnoj strani računa	4156	4174		4192	4210	4228							
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2018.													
Korigovani dugovni saldo računa	4157	4175		4193	4211	4229		4241	1.026.595	4250			
Korigovani potražni saldo računa	4158	4176		4194	4212	4230							
Promene u tekućoj godini													
Promet na dugovnoj strani računa	4159	4177		4195	4213	4231		4242		4251			
Promet na potražnoj strani računa	4160	4178		4196	4214	4232							
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2018.													
Dugovni saldo računa	4161	4179		4197	4215	4233		4243	1.049.392	4252			
Potražni saldo računa	4162	4180		4198	4216	4234							





ЈАВНО КОМУНАЛНО
ПРЕДУЗЕЋЕ
“ТОПЛОВОД“

ОБРЕНОВАЦ
Цара Лазара 3/1
Т.р: 325-9500600022635-45
Т.р: 205-113917-68
ПИБ: 104764767
Матични број: 20233940

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЈКП „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018.

Обреновац, 2019. године

Опште информације о ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац

Јавно комунално предузеће „ТОПЛОВОД“ Обреновац уписано у Регистар привредних субјеката дана 25.12.2006. године под пуним именом: Јавно комунално предузеће „Топловод“ Обреновац, Цара Лазара 3/1 и скраћеним пословним именом: ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац.

Матични број: **20233940**

Порески идентификациони број (ПИБ): **104764767**

ПДВ број: **291434730**

Овлашћено лице: Директор, Борис Ивковић, дипл.економиста

ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац основала је Скупштина градске општине Обреновац на основу члана 4.став 3. Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса („Сл.гласник РС“ бр. 25/00,25/02,107/05 и 108/05) и члана 8.став 1. и 2. Закона о комуналним делатностима („Сл.гласник РС“ бр. 16/97 и 42/98), члана 145.став 2. Закона о енергетици („Сл.гласник РС“ бр. 84/04), члана 30. Закона о локалној самоуправи („Сл.гласник РС“ бр. 9/02, 33/04, и 135/04) и члана 21. Одлуке о организацији и раду органа градске општине Обреновац („Сл.лист града Београда“ бр. 35/04, 7/05 и 32/05), а по одобреној статусној промени Јавног комуналног предузећа „Обреновац“ у Обреновацу по Одлуци Управног одбора бр. 44-3/2006 од 17.10.2006. године и Решењу Скупштине градске општине Обреновац ВИ-13 бр. 020-91 од 13.11.2006. године којом се из овог предузећа издваја организациона целина – радна јединица „Грејање“ ради оснивања новог Јавног предузећа за обављање комуналне делатности дотадашње радне јединице и оснива Јавно комунално предузеће „ТОПЛОВОД“ Обреновац.

Предузеће је почело са радом 01. јануара 2007. године. Регистровано код АПР-а по решењу БД 240741/2006 од 25.12.2006.године.

Основна делатност предузећа је:

3530 Снабдевање паром и климатизација, која обухвата :

- дистрибуцију паре и топле воде из даљинског централизованог извора преко мреже топлификационог система Обреновца и испоруку потрошачима за грејање стамбених зграда, станова и пословних просторија,
- адаптација и санација постојећих објеката топлификационог система реконструкција постојећих и изградња нових објеката топлификационог система,
- одржавање комуналних грађевинских и других инфраструктура објеката, постројења, инсталација и опреме који су у функцији обављања комуналних делатности Предузећа.

Под одржавањем објеката комуналне инфраструктуре из оквира делатности Предузећа подразумева се инвестиционо и текуће одржавање које Предузеће може предузимати самостално у складу са Законом или за исте може ангажовати друго овлашћено физичко или правно лице у складу са Законом.

Поред делатности из става 1. овог члана Предузеће може обављати и друге делатности које се уобичајено, повремено или у мањем обиму врше уз претежну делатност а које су утврђене Статутом Предузећа, у складу са Законом, као и послове спољнотрговинског промета у оквиру регистроване делатности.

Споредне делатности су:

45110 Рушење и разбијање објеката; земљани радови:

- земљани радови, ископ, насипање, нивелисање терена, ископ канала и друго.

45210 Груби грађевински радови и специфични радови нискоградње:

- цевоводи за пренос на велике даљине, далеководи и објекти веза,
- градски цевоводи, градски електро-енергетски водови и објекти веза, комунални грађевински радови и друго.

45310 Постављање електричних инсталација и опреме

45320 Изолациони радови:

- постављање инсталација у зградама или другим објектима за топлотну изолацију и друго.

45330 Постављање цевних инсталација:

- постављање инсталација у зградама или другим објектима за грејање.

51540 Трговина на велико металном робом, цевима, уређајима и опремом за централно грејање:

- трговина на велико санитарном инсталационом опремом,
- цеви, водови, славине, Т-делови, спојеви, гумене цеви и друго.

74140 Консалтинг и манаџмент послови

74202 Пројектовање грађевинских и других објеката:

- пројектовање грађевинских и других објеката.

74203 Инжењеринг:

- инжењеринг, вођење пројеката и техничких активности,
- пројекти за нискоградњу, хидроградњу и саобраћај.

74204 Остале архитектонске и инжењерске активности и технички савети:

- саветодавни и архитектонски послови; надзор грађења и друго.

74300 Техничко испитивање и анализа

- испитивање чврстоће и ломљивости,
- тестирање прорачуна за грађевинске елементе.

22150 Остала издавачка делатност:

- издавање формулара, осталог штампаног материјала и микроиздавање.

22220 Штампање, на другом месту, непоменуто:

- штампање пословних формулара и других комерцијалних материјала.

Органи управљања у Предузећу су:

- Надзорни одбор
- Директор

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству (Службени гласник РС бр.62/2013), Предузеће је сврстано у СРЕДЊЕ правно лице, с обзиром да је број запослених већи од 50 а мањи од 250 и просечну вредност пословне имовине до 2.022.960,00 динара, уз примену средњег курса ЕУР на дан 31.12.2018. који износи 118,1946 динара за 1 ЕУР.

Просечан број запослених у 2018. години износио је 116.

ПРОПИСИ НА КОЈИМА ЈЕ ЗАСНОВАНА ПРЕЗЕНТАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

За састављање и презентацију финансијских извештаја за 2018. годину, предузеће је користило MRS, MSFI, прописе Републике Србије и интерна нормативна акта, од којих посебно наводимо следеће:

Ред. број	Назив прописа	Назив гласила	Број и година гласила
1.	Закон о рачуноводству	„Службени гласник РС.“	62/13;30/18
2.	Закон о ревизији	„Службени гласник РС.“	62/13;30/18
3.	Решење о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања	„Службени гласник РС.“	35/14
4.	Закон о девизном пословању	„Службени гласник РС.“	62/06, 31/11, 119/12;139/14;30/18
5.	Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике	„Службени гласник РС.“	114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11, 101/12, 95/14
6.	Правилник о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике	„Службени гласник РС.“	114/06, 119/08, 2/10; 101/12, 118/12, 5/07, 95/14, 144/14
7.	Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним	„Службени гласник РС.“	106/06, 111/06, 118/13,137/14

	стањем		
8.	Закон о порезу на добит правних лица	„Службени гласник РС.“	25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14, 142/14, 91/15, 112/15, 113/17; 95/18
9.	Закон о порезима на имовину	„Службени гласник РС.“	26/01, 45/02, 80/02, 135/04, 61/07, 5/09, 101/10, 24/11, 78/11, 57/12, 47/13, 68/14; 95/18; 99/18-одл. УС
10.	Закон о порезу на додату вредност	„Службени гласник РС.“	84/04, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 6/14, 68/14, 142/14, 5/15, 83/15, 5/16, 108/16, 7/17, 113/17, 13/18, 30/18
11.	Правилник о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја Регистра финансијских извештаја	„Службени гласник РС.“	127/14, 101/16, 111/17
12.	Закон о јавним предузећима	„Службени гласник РС.“	15/16
13.	Закон о порезу на доходак грађана	„Службени гласник РС.“	24/01, 80/02, 135/04, 62/06, 65/06, 31/09, 44/09, 18/10, 50/11, 91/11, 93/12, 114/12, 47/13, 48/13, 108/13, 57/14, 68/14, 112/15, 113/17, 95/18

Интерна нормативна акта се односе у основи на Статут, Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама, Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем и др.

Финансијски извештај за пословну 2018. годину одобрен је од стране руководства Предузећа дана 12.04.2019. године.

Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2017. годину састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Финансијски извештаји су припремљени у складу са општим рачуноводственим начелима, а то су:

- 1) претпоставке да Предузеће послује континуирано,
- 2) методе вредновања примењују се доследно из године у годину,
- 3) вредновање се врши уз примену принципа опрезности, а посебно:
 - у Билансу стања приказују се обавезе настале у току текуће или претходних пословних година, чак и уколико такве обавезе постану евидентне само између датума Биланса стања и датума његовог састављања
 - у обзир се узимају сва обезвређења, без обзира да ли је резултат пословне године добитак или губитак
- 4) у обзир се узимају сви приходи и расходи који се односе на пословну годину без обзира на датум њихове наплате односно исплате,
- 5) компоненте имовине и обавеза вреднују се посебно,
- 6) биланс отварања за сваку пословну годину мора да буде једнак билансу затварања за претходну пословну годину.

За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, ЈКП “Топловод” Обреновац примењује пуне МСФИ.

Рачуноводствене политике су специфични принципи, основе, конвенције, правила и праксе које предузеће примењује при састављању и презентацији финансијских извештаја. Оне су саставни део финансијских извештаја Предузећа и представљају основ за признавање појединих позиција имовине, обавеза, капитала, прихода и расхода.

Предузеће је у састављању финансијских извештаја применило исте рачуноводствене политике и процене које су примењене у састављању финансијских извештаја претходне године.

Износи у приложеним финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара у осим уколико није другачије назначено. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту. Све трансакције у валутама које нису функционална валута, третирају се као трансакције у страним валутама.

Нематеријална имовина

Под нематеријалном имовином подразумевају се немонетарна средства која се могу идентификовати без физичке супстанце. Такво средство може да се издвоји и користи, односно настало је из уговорних или законских права. Таква средства могу да се продају, пренесу или лиценцирају као нематеријална средства.

У нематеријална средства се признају:

- Концесије;
- Лиценце;
- Заштитни знакови;
- Патенти;
- Лиценцирани компјутерски софтвери са правом коришћења преко једне године;
- Ауторска права са правом коришћења преко једне године.

Нематеријална улагања почетно се признају по набавној вредности или цени коштања, уколико је нематеријално средство стечено сопственим улагањем.

У набавну цену урачунавају се сви плаћени износи као и зависни трошкови настали у току прибављања нематеријалних улагања.

Након почетног признавања, нематеријално улагање исказује се по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређивања.

Основицу за амортизацију нематеријалних улагања чини набавна вредност или цена коштања по умањењу за преосталу вредност.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација. Нематеријална улагања отписују се путем пропорционалне методе, по стопи од 20%.

Обрачун амортизације нематеријалног улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Издаци за неко нематеријално средство се признају као вредност само када је таква ставка у складу са дефиницијом нематеријалног средства према МРС 38 – Нематеријална имовина и:

- Када постоји вероватноћа о будућој економској користи од таквог средства;
- Када се вредност средстава може поуздано измерити.

За накнадни издатак који увећава вредност нематеријалног улагања коригује се и набавна вредност.

Основна средства (некретнине, постројења и опрема)

Основна средства су дефинисана као материјална средства која Предузеће поседује у циљу коришћења у производњи, промету и пружању услуга, за издавање у закуп или обављање административних послова, под условом да то коришћење траје дуже од једног обрачунског периода, тј. једне године.

Основна улога дефинисања параметара везаних за основна средства предузећа са становишта рачуноводствених евиденција јесте систематска алокација адекватног дела вредности основног средства на трошкове амортизације, по периодима у оквиру процењеног корисног века трајања.

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство:

- Када је вероватноћа да ће будуће економске користи по основу средства притицати у предузеће,
- Када се набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано измерити.

Као некретнине, постројења и опрема признају се и подлежу амортизацији материјална средства која испуњавају услове за признавање прописане МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, чији корисни век трајања је дужи од једне године и појединачна набавна цена у време набавке средстава је већа од износа просечне бруто зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа за статистику, али која се по својој функцији сматрају сталним средствима. Таква средства исказују се по укупној вредности набавке.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање као стално средство, врши се по набавној вредности или по цени коштања.

У набавну вредност урачунавају се:

- набавна цена добављача;
- зависни трошкови набавке (трошкови припреме локације, трошкови монтаже, трошкови превоза, царине, пореза на додатну вредност и др.);

- трошкови камата који су настали по основу изградње или набавке тих средстава ако су испуњени услови за примену допуштеног алтернативног поступка из МРС 23 - Трошкови позајмљивања.

Некретнине, постројења и опрема израђене у сопственој режији признају се у висини цене коштања уз услов да не прелазе тржишну вредност.

Улагања у текуће одржавање некретнина, постројења и опреме признају се као расход периода у коме су настала.

Накнадно мерење након почетног признавања као средства, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањене вредности.

Приликом обрачуна амортизације некретнина, постројења и опреме користиће се следећи век трајања и стопе амортизације:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ И ПОСТРОЈЕЊА		
Грађевински објекти високоградње и нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде, мостови, тунели надвожњаци, лукобрани, нафтоводи, топловодна мрежа, водоводи, плиноводи и далеководи), као и постројења која се сматрају самосталним грађевинским објектом	50 40	2% 2,5%
Грађевински објекти нискоградње с доњим стројем (доњи строј путева и пруга, бране, насипи и сл.)	33,33	3%
Грађевински објекти високоградње и нискоградње дрвене конструкције	20	5%
Остали грађевински објекти	10	10%
ОПРЕМА		
Опрема (производна и преносна опрема и постројења – кућне топлотне подстанице)	25	4%
Опрема – калориметри	20	5%
Путничка и специјална возила, моторни агрегати, компресори, пумпе и други стројеви, алати, транспортна средства и уређаји, погонски и пословни инвентар (пумпе, електро ормари, контролери, сензори, трансмитери)	10	10%
Намештај, пословни инвентар, канцеларијска опрема	10	10%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема и софтвер, клима уређаји и клијент уређаји	5	20%
Металне касе и магацинске ваге и остала непоменућа опрема	8	12,5%
Свич линк	3	33,33%
Остала непоменућа средства	10	10%

Основицу за обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност односно цена коштања.

Основицу за обрачун амортизације топловодне мреже чини вредност која је укњижена на основу предлога и процене интерне комисије.

У набавну вредност мреже, односно цену коштања, по којој се врши укњижење, улазе:

- трошкови такси,
- трошкови услуга извођача радова,
- трошкови утрошеног репроматеријала са залиха.

На основицу за обрачун амортизације примењује се стопа од 2% односно 2,5%, тј. процењени век трајања је 50 односно 40 година.

Накнадни издатак који се односи на већ признату инвестициону некретнину приписује се исказаном износу инвестиционе некретнине ако издатак испуњава услове да се призна као средство, ако је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим издатком приливати у Предузеће и ако се набавна вредност, односно цена коштања тог издатка може поуздано одмерити. У супротном, накнадни издатак се исказује као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Уколико постоји потреба за проценом преостале (резидуалне) вредности, иста се процењује према вредности на дан набавке.

Резидуална вредност и процењени век трајања одређују се од стране комисије формиране од стране надлежног руководећег органа, при запримању и активирању новонабављеног средства.

Поновна процена преостале (резидуалне) вредности и века трајања сталних средства одређује се проценом по поштеној (фер) вредности у складу са МРС 16.

Преостала вредност се утврђује и умањује основицу за обрачун амортизације у случају када постоји јасна политика Предузећа да се средство отуђи пре истека рока трајања или када је вредност на крају периода коришћења средстава значајна.

Ако је век трајања утврђеног дела, признатог као накнадни издатак, различит од века трајања средстава у које је уграђен, онда се тај део води као посебно средство и амортизује у току корисног века трајања.

Метода обрачуна амортизације која се примењује на некретнине, постројења и опрему преиспитује се годишње и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењен начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене политике, а обрачунати трошкови амортизације за текући период се коригују.

Одлуку о промени метода и стопа амортизације усваја Надзорни одбор Предузећа.

За утврђивање пореских обавеза у пореском билансу, обрачун трошкова амортизације се врши према посебним стопама амортизације по групама некретнина, постројења и опреме, у складу са Законом о порезу на добит правних лица и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе.

За новонабављена основна средства амортизација почиње да се обрачунава од првог наредног месеца од датума када је основно средство стављено у оперативну функцију.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе, односно расходовано.

Добици или губици који проистекну из расходања или отуђења некретнине, постројења и опреме утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје исказаног износа средстава и признају се као приход или расход у билансу успеха.

Инвестициона некретнина предузећа је некретнина (земљиште, зграда или део зграде или објекта) коју предузеће држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради:

- а) употребе за производњу или снабдевање робом или пружање услуга или за административно пословање (које се признаје и вреднује по МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема),
- б) продаје у оквиру редовног пословања.

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности или цени коштања.

Након почетног признавања накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се по методи поштене вредности. Поштена вредност инвестиционе некретнине је њена тржишна вредност.

Процену поштене вредности инвестиционе некретнине врши комисија за процену поштене (фер) вредности коју образује директор Предузећа.

Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица и учешћа у капиталу других правних лица и дугорочних финансијских пласмана, дугорочне хартије од вредности расположиве за продају. Такође, у оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Улагање у друга предузећа (зависна или придружена) сматра се дугорочним финансијским улагањима ради остваривања одређене економске користи. Почетно признавање и мерење дугорочних улагања врши се према вредности извршених улагања, на основу валидне и веродостојне документације, а затим се усклађује са накнадним променама по основу учешћа у оствареном резултату код другог предузећа где је извршено дугорочно финансијско улагање.

Краткорочна потраживања и краткорочни финансијски пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца (зависних и повезаних правних лица и осталих купаца у земљи по основу продаје робе и услуга), као и потраживања од запослених.

Краткорочни финансијски пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана настанка.

Потраживања од корисника услуга предузећа по основу извршених услуга евидентирају се у пословним књигама на основу финансијских докумената у којима су дефинисани дужничко-поверилачки односи и валутни рокови.

Уколико постоји вероватноћа да предузеће неће бити у стању да наплати потраживања од дужника (корисника услуга предузећа), врши се трајни отпис или исправка вредности

потраживања на терет расхода периода, на основу предлога стручних служби предузећа, на који сагласност даје Надзорни одбор Предузећа.

Трајни отпис потраживања од дужника врши се на сва спорна и сумњива потраживања када је извесно да не могу бити наплаћена (судска решења, ликвидација и сл.) или по решењима о извршењима донетим пре више од 10 година.

Индијектан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца, формира се и књижи на терет расхода периода код потраживања код којих је од рока за њихову наплату прошла најмање једна година за физичка лица, односно три године за правна лица.

Директан отпис потраживања врши се код потраживања код којих је од стране стручних служби утврђена основаност отписа и сачињен предлог о отпису истих. Предлог се доставља на усвајање и одобрење Надзорном одбору Предузећа, а затим се на основу одлуке Надзорног одбора спороводе одговарајућа књижења у Одељењу књиговодства.

Залихе - признавање и процењивање

Залихе представљају материјална средства која се у облику материјала и резервних делова троше у процесу производње или пружања услуга основне или споредне делатности.

Залихе се воде на рачунима класе 1 и обухватају материјална средства која се могу груписати у следеће основне групе:

- Потрошни материјал;
- Електроматеријал;
- Канцеларијски материјал;
- ХТЗ опрема (лична заштитна средства и опрема);
- Алат и ситан инвентар;
- Резервни делови;
- Средства за одржавање хигијене;
- Ауто гуме;
- Биолошка средства и препарати.

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности.

Залихе материјала који је произведен као сопствени учинак предузећа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Зависне трошкове набавке чине следећи директни трошкови:

- Увозне дажбине и порези осим дажбина и пореза које ће предузеће да рефундира;
- Трошкови превоза залиха у висини испостављене фактуре превозника;
- Трошкови утовара и истовара;
- Други трошкови који се директно могу приписати набавци: просечни трошкови, шпедитерски трошкови и други трошкови настали са циљем довођења залиха на жељену локацију и у жељени облик.

Алат и инвентар који нема карактер основног средства отписује се у потпуности (100%) приликом издавања на употребу.

Стање свих облика залиха на дан билансирања се процењује према просечним набавним ценама.

Приликом годишњег пописа врши се процена умањења вредности залиха које због дугог стајања или оштећења губе своју материјалну и финансијску вредност.

Умањење вредности залиха врши се годишње по сваком артиклу посебно, на основу одлуке Надзорног одбора Предузећа, а на терет расхода периода.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима Предузећа у билансу стања подразумевају се:

- Готовина у благајни;
- Средства која се држе на рачунима у банкама;
- Остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је реч о новчаним средствима у иностраној валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије на тај дан.

Дугорочна резервисања

Резервисање се признаје када постоји обавеза настала као резултат прошлог догађаја, ако је вероватно да ће измирење те обавезе довести до одлива ресурса и ако може да се направи поуздана процена износа дате обавезе.

У складу са потребама резервисања по основу примања запослених према одредбама МРС 19 – Примања запослених, а који имају карактер дугорочно дефинисаних обавеза, сагласно Закону о раду и појединачног Колективног уговора, обрачунавање се и приказивати као

- резервисања по основу отпремнина код редовног одласка запослених у пензију.

Примена овог стандарда биће извршена само под условом да може да се направи поуздана процена износа обавеза.

Обрачун резервисања ће се вршити на дан сачињавања финансијских извештаја за протекли период, са стањем броја запослених на дан сачињавања финансијских извештаја из кадровске евиденције.

Извршено резервисање преиспитиваће се на датум састављања сваког биланса и уколико постоји потреба прилагођаваће се тако да одражава најбољу процену. Уколико не постоји вероватноћа да ће доћи до одлива ресурса за намирење обавеза, резервисање ће се укинути у корист прихода.

Садашња вредност обавеза, по мишљењу руководства ЈКП „Топловод“ Обреновац, по основу отпремнина за одлазак у пензију након испуњених услова и исплате јубиларних награда није материјално значајна за финансијске извештаје сагледане у целини и због тога у овим финансијским извештајима нису извршена резервисања по овом основу.

По мишљењу руководства вероватноћа одлива средстава по основу вођења судских спорова је минимална па из тог разлога у приказаним финансијским извештајима нису извршена резервисања по том основу.

Признавање прихода и расхода

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Предузећа и добитке. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе и пружања услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга, приходи од доприноса и чланарина и други приходи који су обрачунати у рачуноводственој исправи, независно од времена наплате.

Приходи по основу продаје робе и пружања услуга признају се по фактурној вредности умањеној за порезе и одobreне рабате и отписе у складу са овим Правилником.

Приходи обухватају и друге приходе као што су приходи од позајмљивања финансијских средстава, приходи по основу укидања дугорочних резервисања, приходи по основу укидања исправке вредности потраживања или трошкова обезвређења средстава, утврђени вишкови средстава и други приходи који се признају по Међународним рачуноводственим стандардима.

Добици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу да проистекну из уобичајених активности Предузећа. Добици укључују добитке проистекле из продаје дугорочних средстава, као и добитке по основу расподеле добити коју су остварила зависна и придружена Предузећа. Добици се приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће расходе.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Предузећа и губитке. Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују расходе директног материјала, робе и друге пословне расходе (трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи), независно од момента плаћања.

Губици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију расхода и могу да проистекну из уобичајених активности Предузећа. Губици представљају смањење економске користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода, као што су они који су последица катастрофе (пожар и поплава), али и они који су произашли из продаје дугорочних средстава, или они произашли из ефекта пораста курсева валуте у вези са задуживањима Предузећа у тој валути. Губици се обично приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће приходе.

Потенционалне обавезе и средства се не признају у финансијским извештајима.

Порези и доприноси

Текући порез

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије. Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добит се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добити на терет којих се одложена пореска средства могу искористити. Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на дан сваког биланса стања и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити. Одложена пореска средства која нису призната процењују се на дан сваког биланса стања и признају до мере до које је постало извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се одложена пореска средства могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добит периода.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и општинским прописима.

Материјално значајна грешка

У Предузећу се материјалност одређује сходно висини грешке (у појединачном или укупном износу са осталим грешкама) у односу на укупан приход.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која је у појединачном или кумулативном износу са осталим грешкама већа од 2% укупног прихода оствареног у претходној години.

Грешке из претходног периода су изостављени или погрешно исказани подаци из финансијских извештаја Предузећа за један или више периода који произилазе из неупотребљавања, или погрешне употребе поузданих информација које су биле доступне када су финансијски извештаји за дате периоде били одобрени за издавање и за које се могло разумно очекивати да буду добијене и узете у обзир при састављању и презентацији тих финансијских извештаја.

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређена добит из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се у тренутку када су откривене на терет расхода, односно у корист прихода.

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

У складу са MRS 18 у укупне приходе предузећа улазе: пословни приходи, финансијски приходи и остали приходи.

Преглед остварених прихода дати су у табели:

(у хиљадама динара)

Редни Број	Подбиланси прихода Из биланса успеха	АОП	Остварени приходи у 2017.години	Остварени приходи у 2018.години
1.	Пословни приходи	1001	555.910	560.279
2.	Финансијски приходи	1032	9.811	8.689
3.	Остали приходи	1052	4.852	5.723
4.	Приходи од уск.вредности потраживања	1050	25.563	26.072
	У К У П Н И П Р И Х О Д И:		596.136	600.763

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

За потребе детаљније анализе прихода, дата је аналитичка структура прихода исказаних у подбилансима и она је приказана на следећи начин:

(у хиљадама динара)

	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	2017.	2018.
	Приходи од продаје	489.951	492.661
1.	У к у п н о 61 :	489.951	492.661
	Приходи од субвенција	16.980	17.357
	Приходи од условљених донација	48.979	50.264
2.	У к у п н о 64 :	65.959	67.618
	УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	555.910	560.279
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	-	-
	Фнансијски приходи – камате	2.970	3.523
	Приходи од камата	6.841	5.166
	Позитивне курсне разлике	-	-
3.	У к у п н о 66:	9.811	8.689
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	-	-
	Добици од продаје неопасног инд.отпада	679	409
	Позитивни ефекти ревал.станова у откупу	2	-
	Казнени поени-Миленијум	-	808
	Наплаћени трошкови спорова	3.793	4.316
	Наплаћене штете по основу осигурања	159	102

	Приходи остало	219	88
4.	У к у п н о 67:	4.852	5.723
	Приходи од усклађивања вредности потраживања	25.563	26.072
5.	У к у п н о 68:	25.563	26.072

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО БИЛАНСИМА

У складу са MSFI укупне расходе чине: пословни расходи, финансијски расходи и остали расходи.

Подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха по подбилансима, дају се у наредној табели:

(у хиљадама динара)

Редни Број	Подбиланси расхода из биланса успеха	АОП	Остварени расходи у 2017. години	Остварени расходи у 2018. години
1.	Пословни расходи	1018	490.709	508.503
2.	Финансијски расходи	1040	756	1.022
3.	Остали расходи	1053	41.597	23.463
4.	Расходи од усклађ.вредности потраживања	1051	50.875	46.318
	УКУПНИ РАСХОДИ:		583.937	579.306

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

За потребе детаљније анализе расхода, дата је аналитичка структура расхода исказаних у подбилансима и она је приказана на следећи начин:

(у хиљадама динара)			
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	2017.	2018.
	Трошкови материјала	15.027	14.761
	Трошкови алата и ХТЗ опреме	5.275	2.342
	Трошкови материјала за хигијену	406	296
	Трошкови канцеларијског материјала	836	739
	Трошкови матер. за одржав некретнина и опреме	1.832	1.580
	Трошкови ауто гума	115	228
	Трошкови материјала касарна	1.472	-
6.	У к у п н о група 51:	24.963	19.946
	Трошкови бензина	1.747	1.698
	Трошкови дизел горива	930	1.020
	Трошкови уља и мазива	-	7
	Трошкови електричне енергије	22.803	23.874
	Трошкови воде	13	18
	Трошкови омек.воде за допуну система	9.325	8.023
	Трошкови топле воде	75.441	74.524
7.	У к у п н о група 513 :	110.259	109.164
	Трошкови зарада и накнада зарада	89.258	91.139
	Трошкови пореза и доприноса на терет запослених	35.859	36.023
	Трошкови доприноса на терет послодавца	23.361	24.031
	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	1.071	1.215
	Трошкови јубиларних награда	2.197	3.830
	Трошкови за дневнице, исхрану и превоз на сл. путу	575	799
	Трошкови превоза на посао и са посла	3.659	3.678
	Поклон пакетићи	600	593
	Отпремнина за случај одласка у пензију	802	535
	Помоћ запосленима и породици	1.229	1.525
	Трошкови за добровољни пензион фонд	5.243	5.625
	Трошкови за рекреацију и одмор радника	1.247	1.251
	Трошкови по уговорима о привремено-повр. пословима	13.409	15.156
	Трошкови накнада по уговору о делу	1.570	1.695
	Трошкови закупа-физичка лица	-	4.984

	Помоћ запосленима по одлуци	2.915	8.226
	Трошкови за бенифицирани радни стаж		17
	Остали лични расходи –умањење л.д. по закону	11.653	11.869
8.	У к у п н о група 52 :	194.648	212.191
	Трошкови амортизације опреме	30.793	30.234
	Трошкови амортизације грађевинских објеката	78.728	78.430
	Трошкови амортизације нематеријалних улагања	296	481
9.	У к у п н о група 54 :	109.817	109.145
	Трошкови ПТТ услуга и интернета	5.902	5.824
	Транспортни трошкови	60	8
	Трошкови одржавања и ремонта некретнина и опреме	5.321	10.459
	Трошкови закупа	4.955	374
	Трошкови штампања рачуна	531	538
	Трошкови рекламе и огласа	1.960	2.002
	Трошкови осталих услуга	2.833	2.446
10.	У к у п н о група 53:	21.562	21.651
	Трошкови здравствених услуга	606	676
	Трошкови стручног образовања и усавршавања	747	544
	Трошкови адвокати	215	258
	Трошкови изнајмљивања софтвера	116	733
	Трошкови ревизије финансијских извештаја	260	249
	Трошкови услуга инсталација и обука Омни Дате и АБ Софта	883	877
	Трошкови услуга Безбедност, Про ТЕНТ	12.569	19.194
	Коришћење агрос мреже-РГЗ	52	121
	Трошкови репрез.(штампани мат.,обележ.др.празника, обележ.дана предузећа и остала репрезентација	1.777	1.569
	Трошкови премија и осигурања	1.219	1.245
	Трошкови платног промета – провизија	820	859
	Трошкови чланарина	191	367
	Трошкови пореза, наканда и таксе	710	650
	Судске таксе и трошкови	6.887	6.592
	Трошкови финансирања лица са инвалидитетом	135	-
	Трошкови огласа у штампи	151	228
	Трошкови претплате – часописи	521	768
	Остали нематеријални трошкови	1.601	1.476
11.	У К У П Н О ГРУПА 55:	29.460	36.406
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	-	
	Камата	1	4

	Остали разни финансијски расходи	747	1.013
	Негативне курсне разлике	8	5
12.	УКУПНО ГРУПА 56:	756	1.022
	ОСТАЛИ РАСХОДИ		
	Губици по основу расхода некретнина и опреме	5.714	9.413
	Накнада штете трећим лицима	208	401
	Расходи по основу директног отписа	7.005	12.145
	Издаци за хуманитарне, верске и културне намене	1.177	1.000
	Издаци за казне и привредне прекршаје	32	54
	Расходи по основу расхода залиха	659	60
	Мањак опреме и порез на мањак	48	-
	Остали расходи	2	2
	МТС-хуманитарне поруке	-	104
	Трошкови спорова	-	6
	Трошкови вансудско поравнање	364	277
	Издаци по основу преноса апсолутних права	3.245	-
	Мањак материјала и порез на мањак	-	-
	Остали непоменути расходи	21	-
	Обезвређење готовине Универзал банка	23.122	-
13.	УКУПНО ГРУПА 57,58 без конта 583 и 585:	41.597	23.463
	Обезвређење потраживања	50.875	46.318
14.	УКУПНО ГРУПА 583 и 585:	50.875	46.318

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

(у хиљадама динара)

Ред. број	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	Остварено у 2017. години	Остварено у 2018. години
1.	Укупни приходи	596.136	600.763
2.	Укупни расходи	583.937	579.306
3.	Добитак из редовног пословања	12.199	21.457
	Губитак из редовног пословања	-	-
4.	Одложени порески-расходи	-	-
5.	Одложени порески приходи	1.626	1.340
	НЕТО ДОБИТАК	13.825	22.797
	НЕТО ГУБИТАК	-	-

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

(у хиљадама динара)

Ред. број	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2017. години	Остварено у 2018. години
1.	Пословни добитак/ Пословни губитак	65.201	51.776
2.	Добитак финансирања	9.055	7.667
3.	Губитак по осталим расходима	-62.057	-37.986
4.	Одложени порески расходи; приходи	1.626	1.340
	НЕТО ДОБИТАК	13.825	21.457
	НЕТО ГУБИТАК		

ПРЕГЛЕД СТАЛНЕ И ОБРТНЕ ИМОВИНЕ

(у хиљадама динара)

	<i>САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВИХ СРЕДСТАВА</i>	2016.	2017.	2018.
	Нематеријална улагања	641	1.753	1.272
15.	Укупно група 01:	641	1.753	1.272
	Земљиште	4.286	4.286	4.286
	Грађевински објекти	1.466.404	1.400.470	1.460.053
	Постројења и опрема	173.604	156.192	152.901
	Аванси за постројења, некретнине и опрему	292	292	292
	Постројења и опрема у припреми	62.629	174.513	118.106
16.	Укупно некретнине, постројења и опрема група 02:	1.707.215	1.735.753	1.735.638
	Остали дугорочни финансијски пласмани	315	207	179
17.	Укупно група 04:	315	207	179
	Остала дугорочна потраживања за грејање СКЦ-Обреновац	-	7.593	7.593
	Исправка вредности дугорочна потраживања	-	-7.593	-7.593
	Остала дугорочна потраживања (дате позајмице)	-	-	4.600
18.	Укупно група 05:			4.600
	УКУПНА СТАЛНА ИМОВИНА:	1.708.171	1.737.713	1.741.689
	ЗАЛИХЕ			
	Материјал	107.476	86.389	83.126
	Резервни делови	13	13	13
	Алат и инвентар	3.045	2.994	2.510
	Дати аванси	1.160	823	1.279
19.	УКУПНО ЗАЛИХЕ:	111.694	90.219	86.928
	ПОТРАЖИВАЊА			

	Потраживања од купаца	132.307	132.486	129.749
	Спорна потраживања од купаца	149.361	142.554	134.628
	Исправка вредности потраживања од купаца	-155.966	-165.695	-156.396
20.	У к у п н о група 20:	125.702	109.345	107.981
	Потраживања из специфичних послова	-	-	-
	Потраживања од Градске општине	8	18.678	25.914
	Исправка вред.потраживања од Градске општине	-	-	-25.914
	Потраживања од Поште	266	313	16
	Остала потраживања	8.219	6.844	5.872
21.	У к у п н о група 22:	8.493	25.835	5.888
	Краткорочни финансијски пласмани	19.293	9.215	20.682
22.	У к у п н о група 23:	19.293	9.215	20.682
	Текући рачуни	58.836	65.699	40.689
	Благајна	-	-	-
	Новчани депозит Универзал банка	23.122	-	-
23.	У к у п н о група 24:	81.958	65.699	40.689
	Више плаћен порез на додату вредност	868	-	-
24.	У к у п н о група 27:	868	-	-
	Разграничени порез на додату вредност	10	-	25
	Унапред плаћени трошкови	621	708	830
	Обрачунати приходи од камата	10	-	
25.	У к у п н о група 28 осим 288:	641	708	855
	УКУПНА ОБРТНА ИМОВИНА:	348.649	301.021	
	Одложена пореска средства	1.831	3.457	4.797
26.	Укупно група 288:	1.831	3.457	4.797
	ПРЕГЛЕД КАПИТАЛА И ОБАВЕЗА			
	Основни капитал	1.618.159	1.618.159	1.618.159
	Губитак ранијих година	-587.334	-613.944	-613.944
	Добитак ранијих година	8.555	8.555	22.380
	Добитак текуће године		13.825	22.797
	Губитак текуће године	-26.610	-	-
27.	У к у п н о група 30,34 и 35:	1.012.770	1.026.595	1.049.392
	Добављачи у земљи	29.636	32.125	32.237
	Остале обавезе из пословања	97	-	-
28.	У к у п н о група 43 осим 430:	29.733	32.125	32.237
	Примљени аванси	66	90	40
29.	У к у п н о група 430 :	66	90	40

	Обавезе по основу зарада и накнада зарада	7.333	8.254	7.628
	Друге обавезе	92	1.458	239
30.	У к у п н о група 45 и 46:	7.425	9.712	7.867
	Обавезе по осн.пореза на додатну вредност	28	3.373	316
31.	У к у п н о група 47:	28	3.373	316
	Остале обавезе за порезе и доприносе и друге дажбине	-	2.039	1.218
32.	У к у п н о група 48:	1.121	2.039	1.218
	Одложени приходи и примљене донације	1.002.441	965.004	941.743
	Разграничене обавезе за порез на додатну вредност	-	-	-
	Унапред обрачунати трошкови	5.067	3.253	3.696
33.	У к у п н о група 49 осим 498:	1.007.508	968.257	918.439
	Одложене пореске обавезе	-	-	-
34.	У к у п н о група 498:	-	-	

Преглед основних средстава по набавној вредности дат је у табели бр.1.

(у хиљадама динара)

РЕДНИ БРОЈ	КАТЕГОРИЈА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2017.	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2018.
1.	Остала нематеријална имовина	12.992	12.992
2.	Земљиште	4.286	4.286
3.	Грађевински објекти	2.907.993	3.007.264
4.	Постројења и опрема	424.903	449.358
5.	Некретнине, постројења и опрема у припреми	174.513	118.106
6.	Аванси за некретнине, постројења и опрему	292	292
	У К У П Н О :	3.524.979	3.592.298

Динамика промена и стање на нематеријалним улагањима дато је у табели бр.2.

СТАЊЕ И ПРОМЕНЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНИМ УЛАГАЊИМА

ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА	ОСТАЛА НЕМАТ. УЛАГАЊА	НЕМ.УЛАГАЊА У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
СТАЊЕ 01.01.2017.	11.584		11.584
ПОВЕЋАЊА	1.408		1.408
НОВЕ НАБАВКЕ(НАКНАДНА УЛ)			
СМАЊЕЊЕ			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2017.	12.992		12.992
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
СТАЊЕ 01.01.2017.	10.943		10.943
ПОВЕЋАЊА	296		296
АМОРТИЗАЦИЈА	296		296
СМАЊЕЊЕ			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2017.	11.239		11.239
САДАШЊА ВРЕДНОСТ	1.753		1.753
31.12.2017.			
ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА	ОСТАЛА НЕМАТ. УЛАГАЊА	НЕМ.УЛАГАЊА У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
СТАЊЕ 01.01.2018.	12.992		12.992
ПОВЕЋАЊА			
НОВЕ НАБАВКЕ(НАКНАДНА УЛ)			
СМАЊЕЊЕ			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2018.	12.992		12.992
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
СТАЊЕ 01.01.2018.	11.239		11.239

ПОВЕЋАЊА			
АМОРТИЗАЦИЈА	481		481
СМАЊЕЊЕ			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2018.	11.720		11.720
САДАШЊА ВРЕДНОСТ	1.272		1.272
31.12.2018.			

Нематеријална улагања се вреднују према набавној вредности и амортизују се у току корисног века. Амортизација за нематеријална улагања је 20%

Не постоји нематеријална имовина са неограниченим корисним веком трајања. У току 2018.године није било нових набавки.

Амортизација је обрачуната по стопи од 20% и износи 481 хиљада динара.

Неотписана вредност нематеријалних улагања 31.12.2018.године износи 1.272 хиљаде динара.

У оквиру нематеријалне имовине исказан је већи број средстава укупне набавне вредности у износу од РСД 10.902.653,84 која су у целини амортизована а која су и даље у употреби.

СТАЊЕ И ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

ТАБЕЛА БР.3

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ОПРЕМА	НЕПОКР. У ПРИПР.	АВАНСИ ЗА НЕПОКР.	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
СТАЊЕ 01.01.2017.	4.286	2.899.198	413.964	62.629	292	3.380.369
ПОВЕЋАЊА		13.983	14.063	147.634		175.680
ПРЕКЊИЖАВАЊЕ						
НОВЕ НАБАВКЕ(НАКНАДНА УЛ)		13.983	14.063	147.634		175.680
ВИШАК						
СМАЊЕЊЕ		5.188	3.124	35.750		44.062
ДАТО БЕЗ НАКНАДЕ				3.245		3.245
ПРОДАТО				576		576
РАСХОД (ОТПИС)		5.188	3.060	3.883		12.131
МАЊАК			64			64
ПРЕКЊИЖАВАЊЕ						
ИСКЊИЖЕЊЕ						
АКТИВИРАЊЕ				28.046		28.046
СТАЊЕ 31.12.2017.	4.286	2.907.993	424.903	174.513	292	3.511.987
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
СТАЊЕ 01.01.2017.		1.432.795	240.359			1.673.154
ПОВЕЋАЊА		78.728	30.793			109.521
АМОРТИЗАЦИЈА		78.728	30.793			109.521

СМАЊЕЊЕ		4000	2.441			6.441
РАСХОД (ОТПИС)		4000	2.417			6.417
МАЊАК			24			24
ИСКЊИЖЕЊЕ						
СТАЊЕ 31.12.2017.		1.507.523	268.711			1.776.234
САДАШЊА ВРЕДНОСТ	4.286	1.400.470	156.192	174.513	292	1.735.753
31.12.2017.						
СТАЊЕ 01.01.2018.	4.286	2.907.993	424.903	174.513	292	3.511.987
ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ОПРЕМА	НЕПОКР. У ПРИПР.	АВАНСИ ЗА НЕПОКР.	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
СТАЊЕ 01.01.2018.	4.286	2.907.993	424.903	174.513	292	3.511.987
ПОВЕЋАЊА						
ПРЕКЊИЖАВАЊЕ						
НОВЕ НАБАВКЕ(НАКНАДНА УЛ)		145.858	27.297	117.963		291.118
ВИШАК						
СМАЊЕЊЕ		46.586	2.842	174.370		223.799
ДАТО БЕЗ НАКНАДЕ						
ПРОДАТО						
РАСХОД (ОТПИС)		46.586	2.842	1.215		50.643
МАЊАК						
ПРЕКЊИЖАВАЊЕ						
ИСКЊИЖЕЊЕ						
АКТИВИРАЊЕ						
СТАЊЕ 31.12.2018.	4.286	3.007.265	449.358	118.106	292	3.579.307
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
СТАЊЕ 01.01.2018.		1.507.523	268.711			1.776.234
ПОВЕЋАЊА		78.430	30.234			108.664
АМОРТИЗАЦИЈА		78.430	30.234			108.664
СМАЊЕЊЕ		38.741	2.488			41.229
РАСХОД (ОТПИС)		38.741	2.488			41.229
МАЊАК						
ИСКЊИЖЕЊЕ						
СТАЊЕ 31.12.2018.		1.547.212	296.457			1.843.669
САДАШЊА ВРЕДНОСТ						
31.12.2018.	4.286	1.460.053	152.901	118.106	292	1.735.638

Из свега наведеног, по добијању сагласности од Оснивача, вршиће се процена сталне имовине и залиха.

Промене на постројењима, некретнинама и опреми, биле су нове набавке, искњижење, обрачун амортизације и расходовање основних средстава и средства дата без надокнаде.

Активирано је средстава у вредности 173.155 хиљада динара, од тога грађевински објекти у вредности 145.858 хиљаде динара и опрема у вредности 27.297 хиљада динара.

Обрачуната амортизација грађевинских објеката износи 78.430 хиљада динара а опреме 30.234 хиљада динара што укупно износи 108.664 хиљада динара.

Искњижење набавне вредности грађевинских објеката износи 46.586 хиљада динара.

Искњижење отписане вредности грађевинских објеката износи 38.741 хиљаде динара.

Неотписана вредност књижена је на терет рачуна 570 у износу од 7.845 хиљада динара.

Набавна вредност расходоване опреме износи 2.842 хиљада динара.

Искњижење отписане вредности расхода износи 2.489 хиљаде динара.

Неотписана вредност опреме књижена је на терет рачуна 570, у износу од 353 хиљаде дин.

Обрачун амортизације некретнина постројења и опреме врши се од наредног месеца у односу на дан стављања у употребу средстава.

Приликом процене капитала за обрачун амортизације коришћен је преостали век трајања основног средства. Код новонабављених основних средстава користе се следеће стопе амортизације.

Стопе амортизације примењене за 2018.годину су следеће:

Амортизационе групе	Стопе
Грађевински објекти	2% и 2,5%
Опрема	5% и 10%
Телекомуникациона опрема	10%, 20% и 33,33%
Путничка возила	10%
Теретна возила	10%
Намештај	10%

У оквиру некретнине, постројења и опреме исказана су средства укупне набавне вредности у износу од РСД 196.250.049,56 која су у целини рачуноводствено амортизована тј. без садашње књиговодствене вредности и која су и даље у употреби и стварају економске користи.

Предузеће ЈКП „Топловод“ Обреновац у књигама није уписало право својине над непокретном имовином.

У складу са добијеним упуштима од стране Града Београда и оснивача Градске општине Обреновац предузеће се све потребне радње.

По одлуци Скупштине града Београда евиденирана имовина водиће се по књиговодственој вредности.

На дан 31.12.2018.године на позицији инвестиције у припреми исказан је укупан износ од 118.106.194,34 од чега се износ од 868.374,11 динара односи на инвестиције започете у ранијим годинама код којих није било промена у 2018.години али није дошло ни до умањена њихове вредности (највећим делом односе се на 02698- Пословна зграда а у питању је израда пројектне документације и као таква није довела до умањења вредности.)

У укупном износу 118.106.194,34 садржан је и износ од 10.369.865,16 динара опрема у припреми која се налази на залихама у магацину (комби вентила, пумпе, калориметри) која ће бити стављена у употребу у наредном периоду и надоклада вредност није мања од исказане књиговодствене вредности.

На предлог комисије расходовано је некретнина, постројења и опреме у припреми у износу од 1.215.386,04 динара и књижено на konto 57011.

Старосна структура дугорочних финансијских пласмана

Табела 4
(у хиљадама

динара)

Старосна структура дугорочних финансијских пласмана	2017.	2018.
Од 1 до 2 године	/	/
Од 2 до 3 године	/	/
Од 3 до 5 године	/	/
Преко 5 година	207	179
Укупно:	207	179

СРЕДСТВА ПО КОЈИМА СЕ ОБРАЧУНАВА АМОРТИЗАЦИЈА

Табела 5

ЧУН	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ
014 - ОСТАЛА НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (само она на која се обрачунава амортизација)	10.731.598,63	9.459.410,26	1.272.188,37
022-ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	3.007.264.539,95	1.547.212.060,62	1.460.052.479,33
023-ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (изузев средстава чија је набавна вредност мања од просечне зараде у Републици и нема пореску амортизацију)	407.321.576,41	261.726.404,03	145.595.172,39
УКУПНО:	3.425.317.714,99	1.818.397.874,91	1.606.919.840,09
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12=неотписана вредност средстава за која се обрачунава амортизација			1.606.919.840,09

Према пореским евиденцијама извршен је обрачун пореске амортизације, после којег је следеће стање:

ОПИС	Основица за обрач. амортизације	Кумулирана пореска амортизација	Неотписана вредност у пореском смислу
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	3.007.264.538,94	1.508.560.008,25	1.498.704.530,69
УКУПНО:	3.007.264.538,94	1.508.560.008,25	1.498.704.530,69
Ост.немат.улагања,постројења и опрема (износ из колоне 8 обр.ОА)			140.199.203,54
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС12=			
Неотписана вредност у пореском смислу			1.638.903.734,23
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			
(пореска основица-рачуноводствена основица) x стопа пореза на добит			
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12			1.638.903.734,23
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12			1.606.919.840,09
РАЗЛИКА (1-2)			31.983.894,14
СТОПА ПОРЕЗА НА ДОБИТ(која ће се примењивати следећих година)			15%
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА 2018			4.797.584,12
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА 2017			3.457.626,99
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			1.339.957,13

Основица за обрачун одложених пореских средстава је износ од 31.983.894,15 РСД који представља разлику између пореске неотписане вредности, грађевинских објеката и опреме у износу од 1.638.903.734,23 РСД и рачуноводствене неотписане вредности истих у износу од 1.606.919.840,08 РСД.

Износ од 31.983.894,15 помножен са стопом пореза на добит 15% даје одложена пореска средства у износу од 4.797.584,13 РСД.

Кретање промена на одложеним пореским средствима дата је у табели 6.

Одложена пореска средства у износу од РСД 4.797.584,13 је разлика између пореске и рачуноводствене основице, на коју се применила стопа пореза на добит у износу од 15%.

Нисмо признавали Одложена пореска средства по основу пореских губитака из ранијих година, већ смо признали пореска средства по основу обрачуна привремених пореских разлика код средстава код којих се обрачунава амортизација.

Табела 6
(у хиљадама динара)

Кретање промена на одложеним пореским средствима	2017.	2018.
Стање на почетку године	1.831	3.457
Повећање у користих одложених пореских прихода	1.626	1.340
Смањење на терет одложених пореских обавеза	/	/
Смањење на терет одложених пореских расхода	/	/
Стање на крају године	3.457	4.797

ПРЕГЛЕД УМАЊЕЊА ОПОРЕЗИВЕ ДОБИТИ ЗА ГУБИТКЕ ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА

РЕД.БР.	ОПИС	ИЗНОС ДИНАРА
1	2	3
1.	Износ губитка из пореског биланса за 2007.	64.374.186
2.	Износ губитка из пореског биланса за 2008.	74.751.166
3.	Износ губитка из пореског биланса за 2009.	79.522.282
4.	Кумулативни износ губитка ранијих година	218.647.634
5.	Опорезива добит за 2010.годину	7.893.486
6.	Губитак ранијих год.који се у 2010.користи за умањење опорезиве добити	7.893.486
7.	Остатак опорезиве добити за 2010.годину	0
8.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	210.754.148
9.	Опорезива добит за 2011.годину	5.962.982
10.	Губитак ранијих год.који се у 2011.користи за умањење опорезиве добити	5.962.982
11.	Остатак опорезиве добити за 2011.годину	0
12.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	204.791.166
13.	Опорезива добит за 2012.годину	23.915.907
14.	Губитак ранијих год.који се у 2012.користи за умањење опорезиве добити	23.915.907
15.	Остатак опорезиве добити за 2012.годину	0
16.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	180.875.259
17.	Опорезива добит за 2013.годину	8.010.141
18.	Губитак ранијих год.који се у 2013.користи за умањење опорезиве добити	8.010.141
19.	Остатак опорезиве добити за 2013.годину	0
20.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	172.865.118
21.	Опорезива добит за 2014.годину	13.092.528
22.	Губитак ранијих год.који се у 2014.користи за умањење опорезиве добити	13.092.528
23.	Остатак опорезиве добити за 2014.годину	0
24.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	159.772.590
25.	Опорезива добит за 2017. годину	60.975.884
26.	Губитак ранијих година који се у 2017. користи за умањење опорезиве Добити	60.975.884
27.	Остатак опорезиве добити за 2017.годину	0
28.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	98.796.706
29.	Опорезива добит за 2018. годину	51.796.546
30.	Губитак ранијих година који се у 2018. користи за умањење опорезиве Добити (2008.)	19.274.424
31.	Губитак ранијих година који се у 2018. користи за умањење опорезиве Добити (2009.)	32.522.122
32.	Остатак опорезиве добити за 2018.годину	0
33.	Неискоришћени износ губитка из ранијих година	47.000.160
34.	Неискоришћени износ губитка 2007.	0
35.	Неискоришћени износ губитка 2008.	0
36.	Неискоришћени износ губитка 2009.	47.000.160
37.	Износ губитка из пореског биланса за 2015.	7.190.478
38.	Износ губитка из пореског биланса за 2016.	8.976.771
39.	Укупни кумулативни износ губитка	63.167.409

Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача евидентирају се по набавној вредности.

Обрачун излаза (уtroшка) залиха материјала врши се по методи просечне цене. Утврђивање просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала.

Залихе које складиштимо у сопственом складишту (не плаћамо трошкове складиштења) су највећим делом залихе основних средстава, потрошног материјала и друге опреме које не губе вредност стајањем. На дан 31.12.2018.године залихе материјала су износиле 115.652.981,72 динара.

С обзиром на делатност ЈКП Топловод која подразумева снабдевање конзумног подручја топлотном енергијом, залихе су неопходне да би се обезбедио континуитет у сигурност у снабдевању потрошача грејањем. Интервенције које се врше на систему даљинског грејања у једном делу су хаваријске и не могу се планирати. Стога је потребно имати залихе готово свих пречника цеви, свих врста фитинга, пумпи, вентила итд, како би у моменту настанка хаварије брзо (у року од неколико сати) могло да се одреагује. Стога је наша обавеза да имамо повећане залихе за део нашег пословања који се односи на хаваријске интервенције.

Што се тиче залиха које се односе на планиране пројекте, залихе нису утрошене из више разлога. Првенствено, из разлога што инвестиције нису реализоване у планираном обиму због недостатка финансијских средстава. Инвестиције су у смањеном обиму, јер смо већи део инвестирали сопственим изворима, пошто су изостала очекивана буџетска средства на шта не можемо утицати.

На почетку 2018.године износ стања залиха материјала је био 89.396.046,95.

На крају 2018.године износ стања залиха материјала је 85.649.367,61

Повећања у току 2018.године су биле нове набавке у износу од 23.001.501,77 а смањења 26.748.181,11
Смањење залиха су требована средства за улагање у инвестиције, требовања везана за одржавање мреже, хаваријске интервенције и искњижење расхода.

На почетку 2018. године износ стања основних средстава је био 20.069.587,28.

На крају 2018. године износ стања основних средстава на залихама је 30.003.614,11

Повећања у току 2018. године су биле нове набавке у износу од 30.551.469,22 а смањења у износу од 20.617.442,39.

Повећање на залихама основних средстава у укупном износу од 9.934.026,83 односи се углавном на основна средства набављена у месецу децембру 2018.године а која нису у истом периоду активирана.

Између осталог у том периоду набављена је и комбинована грађевинска машина укупне набавне вредности 7.889.000,00 динара која није стављена у употребу до 31.12.2018.године.

Смањене су залихе основних средства за вредност основних средства која су активирана у 2018. години.

Ванредним пописима материјала и редовним годишњим попиом материјала установљен је расход материјала у укупном износу од 59.814,84 динара. Расход је књижен на терет ванредних расхода предузећа (конто 57700).

Предузеће у оквиру залиха исказује мирујуће залихе у износу од 48.613.906,54 динара за које је процењено да надокнадиви износ није мањи од исказаног књиговодственог износа.

Највећу појединачну вредност као и ранијих година имају цевоводи Цасафлекс, аксијални комензатори, предизоливане цеви шавне и пумпе. У питању су залихе које за хаваријске потребе предузеће мора имати на стању из следећих разлога.

1. Квар на овим деловима опреме доводи до потпуног прекида у испоруци топлотне енергије
2. Рок испоруке ових делова опреме је неколико недеља, чак и месеци
3. Ови делови су неопходни као трајна критична залиха како би предузеће остварило свој основни задатак –континуирана испорука топлотне енергије.

Такође, Програмом пословања за 2019.годину осим процене целокупне имовине предузећа у складу са Законом о јавној својини, планирана је процена вредности залиха предузећа.

ДАТИ АВАНСИ СПЕЦИФИКАЦИЈА КОНТО 15001

Кonto	Шифра	Назив	Износ	
15001	80388	КОРКОВАДО ДОО	564.000,00	2018.год.
15001	IZV055	ИЗВРШИТЕЉ МИРЈАНА ДИМИТРИЈЕВИЋ	150.736,00	2017.год.
15001	14004	ЈКП-ПАРКИНГ СЕРВИС	144.180,00	2018.год.
15001	50050	ЕПС Дистрибуција д.о.о.	87.531,10	2017.год.
15001	IZV061	ИЗВРШИТЕЉ НЕНАД ПУПОВАЦ	78.630,86	2017.год.
15001	SLG001	СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ	62.150,00	2018.год.
15001	IZV036	ИЗВРШИТЕЉ ЈЕЛЕНА ОГЊАНОВИЋ	24.326,93	2018.год.
15001	IZV015	ИЗВРШИТЕЉ ВЕСНА МАРКОВИЋ	20.459,00	2018.год.
15001	IZV038	ИЗВРШИТЕЉ ЈЕЛЕНА СТОЈАНОВИЋ	20.247,05	2018.год.
15001	80202	МАЛИ РАЈ 2012	17.670,00	2016.год
15001	IZV078	ИЗВРШИТЕЉ МАРИЈА РАДОВИЋ ПРИВ.ПРЕУЗИМАЛАЦ ПОСЛ. ЈАВ. ИЗВРШИТЕЉА	17.161,94	2018.год.
15001	80127	ЕПС КОМЕРЦИЈАЛНО СНАБДЕВАЊЕ	13.460,90	2018.год.
15001	IZV054	ИЗВРШИТЕЉ МИЛОШ МИТРОВИЋ	12.515,85	2018.год.
15001	R004	РАЧУНОВОДСТВО ДОО	11.900,00	2018.год.
15001	IZV063	ИЗВРШИТЕЉ НИКОЛА КМЕЗИЋ	11.203,20	2018.год.
15001	80252	СТРЕЉАЧКА ДРУЖИНА ОБРЕНОВАЦ	10.000,00	2018.год.
15001	IZV029	ИЗВРШИТЕЉ ИВАНА БУКАРИЦА БИУКОВИЋ	8.304,05	2018.год.
15001	IZV037	ИЗВРШИТЕЉ ЈЕЛЕНА ПОПОВИЋ	6.235,20	2018.год.
15001	IZV019	ИЗВРШИТЕЉ ГОРАН ВЕСЕЛИНОВИЋ	5.647,04	2018.год.
15001	IZV039	ИЗВРШИТЕЉ ЈОВАН ПЈЕШЧИЋ	5.106,05	2017.год.
15001	IZV046	ИЗВРШИТЕЉ МАРКО ВУКИЋЕВИЋ	4.320,20	2018.год.
15001	IZV010	ИЗВРШИТЕЉ БОРИС СРЕБОТЊАК	1.801,12	2017.год.
15001	80312	ВЕНЕЗИА ИИМ	1.000,00	2017.год.
15001	S047	СХРООМС -ОБРЕНОВАЦ	100,00	2016.год
			1.278.686,49	

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

Назив старосне групе	износ
Дати аванси у текућој години	936.111,36
Дати аванси стари од 1-2 године	342.575,13
Укупно:	1.278.686,49

Потраживања

Предузеће је у 2018.години билансирало потраживања у износу 113.869 хиљада динара

(у хиљадама динара)

Потраживања	2017	2018
Потраживања на основу продаје	109.345	107.981
Друга потраживања	25.835	5.888
Укупно:	135.180	113.869

Потраживања по основу продаје

(у хиљадама динара)

Потраживања по основу продаје	2017	2018
Купци у земљи	275.040	264.377
Исправка вредности потраживања од купаца	165.695	156.396
Укупно:	109.345	107.981

АНАЛИТИЧКИ ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Укупна потраживања од купаца у 2018. години дата су у табеларном прегледу

(у хиљадама динара)

Ред. број	Конто	Н а з и в	Потраживања са пренетим салдом	Наплаћено	Салдо
1.	20400	Купци правна лица	97.912	68.525	29.387
2.	20401	Купци правна лица мала пр.	41.878	33.816	8.062
3.	20402	Купци физичка лица	469.625	396.090	73.535
4.	20405	Купци физичка лица напл.топлотне енергије	100	100	/
5.	20413	Купци-поновно прикључење на мрежу	55	55	/
6.	204130	Купци-поновно прикључење на мрежу	5	5	/
7.	20415	Купци –накнада за прикључење	36.707	19.199	17.508
8.	204150	Купци-партиципација грејање-правна лица	10.034	9.261	773
9.	20416	Давање сагласности за прикључак на грејање	1.880	1.817	63
10.	204160	Купци давање саглас.прикљ.за греј.правна	1.566	1566	/
11.	20417	Купци пробно грејање	363	/	363
12.	20418	Купци искључење са мреже Топловода	231	231	/
13.	204180	Купци искључење са мреже Топловода-правна лица	9	9	/
14.	20420	Купци остале услуге	28	28	/
15.	20421	Купци привреда- летњи период	/	/	/
16.	20422	Купци мала привреда летњи период	4	4	/
17.	20423	Купци физичка лица летњи период	108	95	13
18.	20425	Купци-инвеститорско грејање-физичка лица	519	477	42
19.	204250	Купци-инвеститорско грејање-привреда и мала привреда	4.605	4.602	3
20.	20426	Усл.дав.усл.сагл. прикљ.на систем топл. и ком.инфраструк.	44	44	/
21.	204260	Усл.дав.усл.сагл. прикљ.на систем топл. и ком.инфраструк.-привреда	16	16	/
22.	20490	Спорна потраживањаод купаца (физичка лица)	94.326	16.485	77.841

23.	20491	Спорна потраживања од купаца (мала привреда)	14.356	763	13.593
24.	20492	Спорна потраживања-купци привреда	36.127	2.518	33.609
25.	20493	Спорна потраж.од купаца-партиципација	12.015	2.456	9.559
26.	204930	Спорна потраж.од купаца-партицип. привреда	20	20	/
27.	20494	Спорна потраж.од купаца-сагласност	43	17	26
28.	204940	Спорна потраж.од купаца-сагласност привреда	2	2	/
29.	20497	Спорно потр.Јоковић м.тужен у 2008-грејање	737	737	/
УКУПНО:			823.315	558.938	264.377

Приликом усаглашавања потраживања од купаца, правних лица послато је укупно 1.125 извода отворених ставки од чега је: 113 ИОС-а враћено са неоспореним стањем, 32 ИОС-а враћено са оспореним стањем, 194 ИОС-а примљено повратном поштом (нису уручени купцима) и 787 ИОС-а који су примљени а није нам достављен одговор од стране купаца.

Није било неслагања која су материјално значајна.

Исправка вредности потраживања

КОНТО 20940

Исправка вредности потраживања од купаца

ФИЗИЧКА ЛИЦА 2007;2009;2010;2011;2012;2013;2014,2015,2016;2017;2018	77.840.989,25
ПРИВРЕДА 2009;2010;2011;2012;2013;2014,2015,2016;2017	33.609.136,42
МАЛА ПРИВРЕДА 2009;2010;2011;2012;2013;2014,2015,2016;2017;2018	13.593.070,60
УКУПНО:	125.043.196,27

КОНТО 20941

Исправка вредности потраживања –накнада за прикључење и сагласност

ТУЖЕНО У 2012;2013;2014; 2015;2016; 2017;2018 год. партицип.	9.558.778,56
Тужено у 2017. и 2018. год. сагласност	26.174,42
УКУПНО:	9.584.952,98

КОНТО 20942

Обезвређење потраживање –пробно грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2011.	363.108,60
УКУПНО:	363.108,60

КОНТО 20944

Обезвређење потраживање –партиципација

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2012.	5.161.773,60
ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2017.	834.978,90
ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2018.	54.864,00
УКУПНО:	6.051.616,50

КОНТО 20945

Обезвређење потраживања-дуг за грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2017.	16.712.557,69
ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2018.	526.451,34
УКУПНО:	17.239.009,03

КОНТО 20946

Обезвређење потраживања-сагласност прикљ. за грејање

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2017.	6.834,77
УКУПНО:	6.834,77

КОНТО 20947

Обезвређење потраживања-физичка лица

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2018.	3.862.872,00
УКУПНО:	3.862.872,00

КОНТО 20948

Обезвређење потраживања-летњи период физичка лица

ОБЕЗВРЕЂЕНО У 2018.	4.997,46
УКУПНО:	4.997,46

Укупно потраживање од купаца 107.980.870,23 динара.

У току 2018.године извршене су корекције, односно умањења плаћања због лошег социјалног положаја и учешћа у ратовима током 90-их година, у укупном износу од 13.088.679,16 динара.

За износ од 13.088.679,16 задужена је градска општина Обреновац.

У 2018. години 339 корисника потписало је репрограм о начину и роковима измирења дуга и то:

- по основу редовног дуга 11.729.150,22
- по основу спорног дуга 4.096.919,55 и
- дуг по основу трошкова судског поступка 803.200,50.

У 2018.години тужено је 511 корисника комуналних услуга у укупном износу од 17.781.391,87 динара од чега је износ од :

- 17.732.438,79 динара обезвређен у 2018.години а
- 48.953,08 динара обезвређен у 2017.години

Извршен је индиректан отпис потраживања по свим основима у укупном износу од 46.318.301,09 динара.Обухваћена су сва потраживања за које је процењено да је наплата неизвесна а на основу анализе потраживања, кредитних способности и промена у условима продаје.

По Одлуци НО извршен је директан отпис потраживања у износу од 12.144.964,01 динара.

Све напред наведене исправке вредности сумњивих и спорних потраживања урађене су на основу наше процене која је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, кредитним способностима и променама у условима продаје.

До датума одобравања финансијских извештаја за 2018.годину тј. 12.04.2019.године наплаћен је део индиректно отписаних потраживања у укупном износу од 5.760.703,06 динара од чега је 3.059.967,73 динара индиректно отписано у претходним годинама а износ од 2.700.735,33 динара индиректно отписано у 2018.години.

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ-ПРИВРЕДА

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 дана кашњења	8.197	6.088	2.109
од 31 до 60 дана кашњења	972	/	/
од 61 до 180 дана кашњења	2.082	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	1.064	/	/
преко 365 дана кашњења	17.072	/	/
Укупно:	29.387	/	/

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ-МАЛА ПРИВРЕДА

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 дана кашњења	4.027	2.819	1.208
од 31 до 60 дана кашњења	786	/	/
од 61 до 180 дана кашњења	1.885	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	972	/	/
преко 365 дана кашњења	392	/	/
Укупно:	8.062	/	/

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ-ФИЗИЧКА ЛИЦА

(у хиљадама динара)

	износ	недоспело	кашњење
до 30 дана кашњења	34.077	34.077	39.458
од 31 до 60 дана кашњења	10.125	/	/
од 61 до 180 дана кашњења	17.682	/	/
под 181 до 365 дана кашњења	7.707	/	/
преко 365 дана кашњења	3.946	/	/
Укупно:	73.535	/	/

ТУЖБЕ У 2018.год.

НАЗИВ	БРОЈ ТУЖБИ	ИЗНОС УТУЖЕЊА
Физичка лица	471	16.272.047,00
Привреда	11	466.212,00
Партиципација са саглас.	29	1.043.132,87
Укупно:	511	17.781.391,87

Укупна потраживања од купаца за XII месец 2018. године, која нису доспела на наплату износе 43.217.729,35 динара.

Укупно посматрајући, проценат наплаћене реализације са пренетим салдом из 2017.године и укљученим потраживањима за месец децембар 2018. године (43.217.729,35 динара) која нису реално доспела на наплату, износи 67,88%

Проценат наплате, са пренетим салдом и без укључених потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату (у износу од 43.217.729,35) износи 71,64%.

Проценат наплате на годишњем нивоу, без пренетог салда износи 101,94%

Проценат наплате без пренетог салда и без укључених потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату, (у износу од (43.217.729,35) износи 110,66%

Друга потраживања

Друга потраживања билансирана су у укупном износу од 5.888 хиљаде и односе се на:

- Потраживања од запослених 6.277
- Потраживање од државних органа и организација 25.914
- Потраживање од фондова за боловање 632
- Потраживање од поште 16
- Укупно потраживање: 32.839**
- Исправка вредности потраживања од запослених 1.037
- Исправка вредности потраживања од државних органа 25.914
- Укупно исправка: 26.951**
- Укупно: 5.888**

Старосна структура других потраживања	2017.	2018.
До 30 дана	20.067	32
Од 30 до 60 дана	5.744	/
Од 60 до 180 дана	24	5.856
Преко 360 дана	/	/
Укупно:	25.835	5.888

Потраживања од Градске општине Обреновац у укупном износу од 25.913.606,64 динара у потпуности су обезвређена у складу са проценом руководства о неизвесној наплативости истих.

Потраживања од Градске општине Обреновац у износу 11.857.012,59 су директно отписана одлуком Надзорног одбора.

Приликом усаглашавања стања са Градском општином Обреновац (ИОС и конфирмација по налогу ревизорске куће) добили смо потврду стања дуга по основу издатих рачуна за грејање а по основу потраживања за субвенционисани износ од Градске општине Обреновац нисмо добили никакав одговор.

Краткорочне финансијске пласмане чине:

(у хиљадама динара)

Кonto	Шифра	Назив	Салдо Дуг
23100	50274	ЈП СПОРТСКО КУЛТУРНИ ЦЕНТАР ОБРЕНОВАЦ	2.516
23100	ЈК001	ЈКП "ОБРЕНОВАЦ" ОБРЕНОВАЦ, ЦАРА ЛАЗАРА 3/1	3.600
23100	Ј002	ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“	17.982
		УКУПНО	24.098
		ИСПРАВКА ВРЕД. КРАТКОР. ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА	-3.416
		УКУПНО	20.682

Потраживања по основу позајмице ЈП „СКЦ“ Обреновац у износу 2.516.612,08 динара су у потпуности обезвређена.

Потраживања од ЈКП Обреновац обезвређена у износу од 900.000,00 динара који се односе на рате репрограма доспеле у 2018.години а које нису плаћене. Остатак дуга обухваћен је уговорима и анексима о репрограму дуга који доспева у наредном периоду и то:

- 3.600.232,00 до 12 месеци и
- 4.600.000,00 прокњижено на дугорочна потраживања на конто 056301 и односи се на репрограме дуга ЈКП Обреновац.

Потраживања од ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац у укупном износу од 17.982.000,00 динара имају уговорени рок враћања закључно до јуна 2019.године.

(у хиљадама динара)

Старосна структура краткорочних финансијских пласмана	2017.	2018.
До 30 дана	/	17.982
Од 30 до 60 дана	/	/
Од 60 до 180 дана	/	/
Од 180 до 360 дана	/	2.700
Преко 360 дана	9.215	/
Укупно:	9.215	20.682

Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти билансирани су у износу од 40.689 хиљада

(у хиљадама динара)

Готовински еквиваленти и готовина	2017.	2018.
Текући рачуни	65.519	40.689
Благајна	/	/
Новчана средства чије је коришћење ограничено	/	/
Девизни рачун	180	/
Укупно:	65.699	40.689

Ванбилансна евиденција

Менице примљене од добављача у укупној вредности од 107.690.604,82 динара воде се у ванбилансној евиденцији и приказане су у билансу стања. Ове ставке по дефиницији IFRS не представљају ни средства ни обавезе.

Капитал

Капитал друштва чини:

(у хиљадама динара)

Капитал	2017.	2018.
Државни капитал	1.618.159	1.618.159
Губитак ранијих година	613.944	613.944
Добитак ранијих година	8.555	22.380
Губитак текуће године		/
Добитак текуће године	13.825	22.797
Укупно:	1.026.595	1.049.392

Основни капитал у износу од РСД 1.618.158.709,89, а у Регистру привредних субјеката код Агенције за привредне регистре уписани основни капитал износу РСД 500.000,00. Неусклађеност ће се превазићи након извршене Процене имовине и извршити упис вредности капитала.

Обавезе из пословања

Билансиране обавезе из пословања имају следећу структуру:

(у хиљадама динара)

Обавезе из пословања	2017.	2018.
Добављачи у земљи	32.125	32.237
Остале обавезе из пословања	/	/
Укупно:	32.125	32.237

Старосна структура обавеза из пословања

(у хиљадама динара)

Старосна структура обавеза из пословања	2017.	2018.
До 30 дана	17.371	20.806
Од 30 до 60 дана	14.687	11.408
Од 60 до 180 дана	/	/
Преко 360 дана	67	23
Укупно:	32.125	32.237

Добављачи према којима постоји највећа обавеза:

(у хиљадама динара)

Кonto	Шифра	Назив	Салдо Пот
43500	50018	ЈП ЕПС БЕОГРАД	28.969
43500	ПРТ001	ПРО ТЕНТ	2.647
43500	80249	ЕКО СЕРБИЈА	302
43500	ЈК001	ЈКП "ОБРЕНОВАЦ" ОБРЕНОВАЦ	93
43500	STM0224	СТУДИО МАГ ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ИНФ.И МАРКЕТИНГ	86
43500	80089/1	ЕПС РЕЗЕРВНО СНАБДЕВАЊЕ	31
43500	A001	АБ СОФТ	23
			32.151

Посматране обавезе у табели представљају највећи терет за предузеће и наведене обавезе су измирене у 2019.години. Извршено је усаглашавање обавеза на дан 31.12.2018. године.

Остале краткорочне обавезе

(у хиљадама динара)

Остале краткорочне обавезе	2017.	2018.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	8.254	7.628
Друге обавезе	1.458	239
Укупно:	9.712	7.867

Краткорочне обавезе измирене су у 2018.години

Пасивна временска разграничења

(у хиљадама динара)

Пасивна временска разграничења	2017.	2018.
Одложени приходи и примљене донације	965.004	914.743
Унапред обрачунати трошкови	3.253	3.696
Укупно:	968.257	918.439

(у хиљадама динара)

Кonto	Назив	Салдо
49540	ПРИМЉ. ДОНАЦ. ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ	396.919
49541	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-МАТЕРИЈАЛ ЈП ЗА ИЗГРАДЊУ	1.638
49542	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ЈП ЗА ИЗГР.ГРАДСКА ОПШТИНА ОБРЕНОВАЦ	528.956
49543	ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ-ПОПЛАВА	14.230
		914.743

ОБРАЧУН ПДВ-а

(у хиљадама динара)

Опис	основица 20%	ПДВ 20%	Основица 10%	ПДВ 10%	0 са правом одбитка	0 без права одбитка	Основица укупно	ПДВ укупно	Интерно обр.ПДВ 20%
Услуге	25.444	5.078	495.565	49.556	1.178		522.187	54.634	16.082
мањак		8						8	
отпад						414	414		
Укупно:	25.444	5.086	495.565	49.556	1.178	414	522.601	54.642	16.082

СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембар 2018. године постојали су следећи судски спорови:

Судски спорови у корист:

Р. бр.	Тужено лице	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет	Тренутно стање	Процена исхода	Вредност спора у РСД
1.	„Наша школа“	Запослени са правосудним испитом	22П1618/18	Привредни суд	Дуг	Донета пресуда којом је одбијена тужба	Да привредни апелациони суд уважи жалбу-успех	3.914.074,00
2.	Невенка Стејанић	Запослени са правосудним испитом	361/14	Основни суд у Обреновцу	дуг	Донета првостепена пресуда у корист тужене . Тужилачка страна уложила жалбу	Да ће Виши суд преиначити пресуду у корист ЈКП Топловод	50.660,00
3.	Горан Јечменица	Запослени са правосудним испитом	251/17	Основни суд у Обреновцу	дуг	Платио у целости	Пресуда правноснажна 17.04.2018.	27.160,00
4.	Јацк пот	Запослени са правосудним испитом	29 П 3518/18	Привредни суд	дуг	Платио дуг након утужења. Остао један рачун и трошкови	Да плати и трошкове поступка и дуг у целости	27.511,00
5.	Пешић Слободан	Запослени са правосудним испитом	81/16	Основни суд у Обреновцу	дуг	Поступак у току	У корист ЈКП Топловод	20.096,00
6.	Бабић Тихомир	Запослени са правосудним испитом	137/16	Основни суд у Обреновцу	дуг	Одбијен т. захтев	Ожалбен. Успех у спору	11.265,00
7.	Бориша	Зап.са правосудним	63/15	Основни суд у	дуг	Прецизиран тужбени захтев	Тужени уложио	33.088,00

Р. бр.	Тужено лице	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет	Тренутно стање	Процена исхода	Вредност спора у РСД
	Чумић	испитом		Обреновцу		на 21.051,00 дин.	жалбу	
8.	Бориша Чумић	Запослени са правосудним испитом	380/17	Основни суд у Обреновцу	дуг	Спорна квадратура	Успех у спору	31.468,00
9.	Гордана Милојковић	Запослени правос.	53/17	Основни суд	дуг	У току	Успех тужиоца	212.180,00
10.	Горан Лaziћ	Запослени са правосудним испитом	140/16	Основни суд у Обреновцу	дуг	Донета пресуда у корист ЈКП Ожалбен	Успех тужиоца	30.042,00
11.	Бориша Чумић	Запослени са правосудним испитом	234/16	Основни суд у Обреновцу	дуг	Није решен	Делимични успех у спору	23.994,00
12.	Бојан Јанковић	Запослени са правосудним испитом	160/18	Основни суд у Обреновцу	дуг	Није решен	Успех у спору	26.265,00
13.	Рафаиловић Влада	Запослени са правосудним испитом	160/18	Основни суд у Обреновцу	68.157,00 дуг	Није решен	Успех у спору	68.157,00
14.	Анђелка Паскаревић	Запослени са правосудним испитом	31/15	Основни суд у Обреновцу	дуг	У току, тужена изашла из салона а није обавестила тужиоца	Успех у спору	59.813,00
15.	Горан Јечменица	Запослени са правосудним испитом	91/16	Основни суд у Обреновцу	дуг	Платио, повучена тужба	Успех тужиоца	20.903,00
16.	Горан Јечменица	Запослени са правосудним испитом	364/18	Основни суд у Обреновцу	дуг	У току	Успех тужиоца у спору	28.044,00
17.	Кривична пријава против Малише Стаменић, запосленог у ЈКП Топловод	Запослени са правосудним испитом	КТ број 654/16	Основни јавно тужилаштво у Обреновцу	Мањак у магацину 3.027.428,17 и вишак 739.904,87	У току, обављено вештачење	Успех ЈКП „Топловод“	3.027.428,17 739.904,87
18.	Василић Блажмир	Запослени са правосудним испитом	250/17	Основни суд у Обреновцу	дуг	Пресуда на основу расправе, делимично усвојен тужбени захтев	правноснажност	34.197,00
19.	Сарић Милан	Запослени са правосудним испитом	64/17	Основни суд у Обреновцу	дуг	Суђење у току	Успех тужиоца	229.829,04
20.	Никола Војводић	Запослени са правосудним испитом	524/18	Основни суд у Обреновцу	дуг	У току	Успех тужиоца	24.715,00
21.	Термоелектро д.о.о	Запослени	48 П 67717	Привредни суд	дуг	Одбијена тужба	Уложена жалба, успех туж.	5.996.271,50
22.	Бориша Чумић	Запослени са правосудним испитом	370/18	Основни суд у Обреновцу	дуг	Није решен	Успех тужиоца	35.139,00
23.	Горан	Запослени са	674/16	Основни	дуг	платио	Успех тужиоца	11.839,00

Р. бр.	Тужено лице	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет	Тренутно стање	Процена исхода	Вредност спора у РСД
	Јечменица	правосудним испитом		суд у Обреновцу				
24.	Зоран Грујић	Запослени са правосудним испитом	210/17	Основни суд у Обреновцу	дуг	Донета пресуда у корист туженог	правноснажно	20.684,00
25.	Предраг Мандић	Запослени са правосудним испитом	214/15	Основни суд у Обреновцу	дуг	Суд у Новом Пазару вратио на поновно суђење	Успех тужиоца	23.493,00
26.	Горан Лазић	Запослени са правосудним испитом	263/17	Основни суд у Обреновцу	дуг	Суђење у току	Успех тужиоца	17.726,00
27.	Небојша Крстић	Запослени са правосудним судом	23/17	Основни суд у Обреновцу	дуг	Пресуда на основу расправе у корист тужиоца, тужени уложио жалбу	Успех тужиоца	100.708,00
28.	Јечменица Горан	Запослени са правосудним испитом	54/18	Основни суд у Обреновцу	дуг	Суд донео пресуду у корист тужиоца,правн.1 5.10-2018.	Успех тужиоца	24.403,00
29.	Зоран Ђоровић	Запослени са правосудним испитом	3/16	Основни суд у Обреновцу	дуг	Предмет на вештачењу	Успех тужиоца	121.039,00
30.	Бранислав Петровић	Запослени са правосудним испитом	526/17	Основни суд у Обреновцу	Тужба за накнаду штете	У току поступак	Успех тужиоца	275.845,21
31.	Илић Влатко	Запослени са правосудним испитом	103/14	Основни суд у Обреновцу	дуг	Пресуда у корист тужиоца. Ожалбен	У корист тужиоца	67.559,00
32.	Далибор Стефановић	Запослени са правосудним испитом	286/15	Основни суд у Обреновцу	дуг	Пресуда на основу расправе, делимично усвојен тужбени захтев	Успех туженог (уложена жалба)	145.652,00
33.	Недељковић Златко	Запослени са правосудним испитом	21/16	Основни суд у Обреновцу	дуг	ожалбен	Делимични успех	46.101,00
34.	Јечменица Петроније	Запослени са правосудним испитом	360/16	Основни суд у Обреновцу	32.853,00 дуг	платио	Успех тужиоца	95.353,00
35.	Блажимир Василић	Запослени са правосудним испитом	476/18	Основни суд у Обреновцу	дуг	У току	Успех тужиоца	42.509,00
35.	Тодосијевић Милета	Запослени са правосудним испитом	43/17	Основни суд у Обреновцу	дуг	У току	Успех туженог	41.322,00
37.	Милан Маричић	Запослени са правосудним испитом	12/17	Основни суд у Обреновцу	544.366,25 дуг	Пресуда у корист туженог (није наследио имовину претходника)	Успех туженог	Успех тужиоца
38.	Горан Јечменица	Запослени са правосудним испитом	251/17	Основни суд у	дуг	У току	Успех тужиоца	27.160,00

Р. бр.	Тужено лице	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет	Тренутно стање	Процена исхода	Вредност спора у РСД
		испитом		Обреновцу				
39.	Термоелектро ЕНЕЛ	Адв. Душко Рашић	18 П 5075/15	Привредни суд	дуг	Донета пресуда којом је одбијен тужбени захтев	Уложена жалба, очекивани успех тужиоца	5.833.209,10
40.	Светомир Бабић	Адв. Душко Рашић	370/14	Основни суд у Обреновцу	накнада штете	Расправа закључена, очекује се пресуда	Успех тужиоца	1.317.825,00
41.	Ђорђе Цвејановић	Запослени са правосудним испитом	585/17	Основни суд у Обреновцу	дуг	Припремно рочиште заказано за 11.04.2018.	Успех у спору	21.420,00
42.	Курћубић Марко, запослени који је добио отказ	Запослени са правосудним испитом	609/17	Основни суд у Обреновцу	Враћање зајма	у току	Успех тужиоца	86.250,00

Судски спорови на терет:

Р. бр.	Тужено лице - Топловод	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет	Тренутно стање	Процена исхода	Вредност спора у РСД
1.	ЕПС „Дистрибуција“ – Тужилац Тужени ЈКП „Топловод“	Запослени са правосудним испитом	21 П 5430/16	Привредни суд	дуг	Тужени није користио електричну енергију јер нема ТП . Донета пресуда у корист туженог.ту жени уложио жалбу. Виши суд потврдио пресуду	Успех туженог Топловода	769.666,91
2.	Термоелектро доо – тужилац, Тужени ЈКП „Топловод“	Запослени са правосудним испитом	18.П 3368/16	Привредни суд	Дуг и камата	Тужени је платио дуг . На камату је уложио жалбу. Суд је одбио жалбу	Успех ЈКП у погледу главног дуга. Камату суд није признао	230.888,00
3.	Цвејановић Ђорђе	Запослени са правосудним испитом	П 195/18	Основни суд у Обреновцу	Неосновано обогаћење	У току	Успех Топловода јер је са рачуна извршитељ скидао дуг	350.000,00
4.	Дарко Орлић, тужилац, тужени ЈКП „Топловод“	Запослени са правосудним испитом	П 1. 18/16	Основни суд у Обреновцу	Тужба за поништај решења о отказу	Апелацион и суд одлучио у корист ЈКП топловод	Тужилац уложио ванр. Правни лек	
5.	Томислав Николић, тужилац, тужени ЈКП „Топловод“	Запослени са правосудним испитом	П1. 23/14	Основни суд у Обреновцу	Суд донео пресуду којом је одбијен тужбени захтев као неоснован	Апелацион и суд вратио на поновно суђење а потом и сам пресудио у корист Топловода	Успех тужиоца	
6.	Лекић Недељко	Запослени са правосудним испитом	П 431/15 П237/18	Основни суд у Обреновцу	стицање без основа	У првом степену одлучено у корист Топловода. Тужилац уложио жалбу. Поновно суђење.	Успех тужиоца	197.115
7.	Никола Радоњић, тужилац, тужени ЈКП „Топловод“	Запослени са правосудним испитом	П 1707/12	Основни суд у Обреновцу	Малол Никола Радоњић је упао у комору и добрио лакше телесне	Донета пресуда. Тужбени захтев делимично	Тужбени захтев делимично усвојен (173.077,00) Делимични	265.140,00

Р. бр.	Тужено лице - Топловод	Правни заступник	Број предмета	Суд	Предмет	Тренутно стање	Процена исхода	Вредност спора у РСД
					повреде	усвојен	успех у спору	
8.	Иван Бегенишић, тужилац, тужени ЈКП „Топловод“	Запослени са правосудним испитом	П1 2668/13	Основни суд у Обреновцу	Тужба за поништај решења о раскиду уговора о раду	Пресуда у корист ЈКП, уложена жалба	У корист туженог	
9.	Симоновић Драгољуб	Запослени са правосудним испитом	П 48/15	Основни суд у Обреновцу	Тужба за накнаду штете	Након одбијеног тужбеног захтева	У корист туженог	3.000,00
10.	Светомир Бабић, тужилац, тужени ЈКП „Топловод“	Адв. Душко Рашић	П1109/14	Виши суд у Београду	6.000.000,00 накнада штете	У току је поступак. Тужбени захтев није основан	У корист туженог	6.000.000,00
11.	ЈКП „Топловод“, тужени по тужби Зорана Јадранин	Запослени са правосудним испитом	511/17	Основни суд у Обреновцу	Тужба са предлогом за одређивање привремене мере ради обезбеђење неновчаног потраживања	Привремена мера одбијена, парнични поступак у току	Успех туженог	50.000,00
12.	ЈКП „Топловод“ тужени по тужби Маријане Ристић	Запослени са правосудним испитом	510/17	Основни суд у Обреновцу	Тужба са предлогом за одређивање привремене мере ради обезбеђења потраживања	Суд треба да одлучи о привременој мери; парнични поступак је у току	Успех туженог	50.000,00
13.	Бранислав Петровић је тужилац, тужено ЈКП „Топловод“	Запослена са правосудним испитом	16/17 радни спор	Основни суд у Обреновцу	Тужба за поништај решења о отказу уговора о раду	Донета пресуда у корист Топловода (2019)	Успех туженог ЈКП „Топловод“ Обреновац	
14.	Тужено ЈКП „Топловод“, тужилац Петар Смиљанић	Запослени са правосудним испитом	197/17	Основни суд у Обреновцу	Тужба ради неоснованог обогаћења	У току	Успех тужиоца односно да суд одбије тужбу као неосновану	1.7000,00
15.	Горан Милошевић	Запослени са правосудним испитом	П 329	Основни суд у Обреновцу	Првотужни: Милениум Друготужени: Топловод	У току	Успех Топловода	600.000,00

По мишљењу руководства, вероватноћа одлива средстава је минимална па из тог разлога у приказаним финансијским извештајима нису извршена резервисања по основу судских спорова.

ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА СА НАПОМЕНАМА

Укупно остварене приходе чине пословни приходи, финансијски приходи, остали приходи и износе 600.763 хиљада динара.

Пословни расходи, финансијски расходи и остали расходи чине укупно остварене расходе који су у висини од 579.306 хиљада динара.

Пословни приходи и расходи

Пословни приходи

(у хиљадама динара)

Пословни приходи	2017.	2018.
Приходи од продаје	489.951	492.661
Приходи по основу условљених донација	65.959	67.618
Укупно:	555.910	560.279

Пословни расходи

(у хиљадама динара)

Пословни расходи	2017.	2018.
Трошкови материјала	24.963	19.946
Трошкови горива и енергије	110.259	109.164
Трошкови зарада, накнада зарада и ост. лич. расходи	194.648	212.191
Трошкови амортизације	109.817	109.145
Остали пословни расходи	51.022	58.057
Укупно:	490.709	508.503

Послови губитак		
Пословни добитак	65.201	51.776

Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи

(у хиљадама динара)

Финансијски приходи	2017.	2018.
Приходи од камата	9.811	8.689
Позитивне курсне разлике	/	/
Укупно:	9.811	8.689

Финансијски расходи

(у хиљадама динара)

Финансијски расходи	2017.	2018.
Финансијски расходи из односа са ост.пов.прав.лицима	/	/
Расходи камате	1	4
Остали финансијски расходи	747	1.013
Негативне курсне разлике	8	5
Укупно:	756	1.022

Добитак финансирања	9.055	7.667
---------------------	-------	-------

Остали приходи и расходи

Остали приходи

(у хиљадама динара)

Остали приходи	2017.	2018.
Ревалоризација станова у откупу	2	/
Наплаћени трошкови спорова	3.793	4.316
Наплаћене штете по основу осигурања	159	101
Приходи од смањења обавеза	/	86
Остали непоменути приходи	898	1.220
Укупно:	4.852	5.723

Приходи од усклађивања вредности потраживања

(у хиљадама динара)

Приходи од усклађивања вредности потраживања	2017.	2018.
Приходи од усклађивања вредности потраживања	25.563	26.072
Укупно:	25.563	26.072

Остали расходи

(у хиљадама динара)

Остали расходи	2017.	2018.
Губици по основу расх. и продаје нек., пост. и опреме	5.714	9.413
Мањак пост. и опреме и порез на мањак пост. и опреме	48	/
Расходи по основу директних отписа потраживања	7.005	12.145
Издаци за хуман., култ. и спортске намене	1.177	1.000
Расход залиха	659	61
Остали непоменути расходи	627	844
Укупно	15.229	23.463
Издаци по основу преноса апсолутних права	3.245	/
Укупно	18.475	/
Обезвређење готовине Универзал банка	23.122	/
Укупно	41.597	23.463

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.децембар 2018.године

ЈКП „Топловод“ Обреновац

Расходи по основу обезвређења имовине

(у хиљадама динара)

Расходи по основу обезвређења имовине	2017	2018
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана- тужбе	23.067	15.228
Обезвређење потраживања краткорочних фин. пласмана (партиципација, сагласност)	855	50
Обезвређење потраживања луговање за грејање	24.355	4.203
Обезвређење потраживања позајмица СКЦ Обреновац	2.516	/
Обезвређење потраживања позајмица ЈКП Обреновац	/	900
Обезвређење потраживања држ.органа општина субвенције	/	25.913
Обезвређење потраживања за мањак	/	24
Укупно:	50.793	46.318
Обезвређење осталих дугорочних фин. пласмана	82	/
Укупно:	50.875	46.318
Остали губитак	62.057	37.986
Губитак из редовног пословања пре опорезивања	/	/
Губитак пре опорезивања	/	/
Добитак пре опорезивања	12.199	21.457
Одложени порески приходи периода	1.626	1.340
Нето добитак	13.825	22.797

Предузеће нема потенцијалних обавеза по основу закључених уговора о јемствима, преузимања дуга и сл. До дана предаје финансијских извештаја за 2018.годину није настао никакав догађај који би могао утицати на реалност финансијских извештаја Предузећа за 2018.годину.

ЈКП „Топловод“ Обреновац је обрачунао зараде запосленима за свих 12 месеци 2018.године и исплатио их закључно са аконтацијом за децембар 2018. године, док је део зараде за децембар исплаћен у јануару 2019.године.

- Бруто месечни просек по запосленом износи 90.960,51 динара,
- Нето месечни просек по запосленом износи 65.192,71 динара.

Треба истаћи да, осим изнетих и обелодањених података, ЈКП „Топловод“ Обреновац нема скривених очекиваних обавеза.



ЈКП „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
ДИРЕКТОР



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ “ТОПЛОВОД“

ОБРЕНОВАЦ
Цара Лазара 3/1
Т.п: 325-9500600022635-45
Т.п: 205-113917-68
ПИБ: 104764767
Матични број: 20233940

Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I
11070 Novi Beograd
Srbija

08. мај 2019. године

Poštovani,

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije finansijskih izveštaja JKP "Toplovod" Obrenovac, Obrenovac (u daljem tekstu: "Preduzeće") za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2018. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se tada završila u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Određene prezentacije u ovom pismu su limitirane na materijalno značajne informacije i pitanja. Informacije i pitanja od materijalnog značaja, bez obzira na njihov obim i iznos, su informacije i pitanja čije bi izostavljanje ili pogrešno prikazivanje, moglo uticati na razumno rasuđivanje lica koja bi se oslanjala na te informacije, odnosno pitanja.

Shodno tome, prema našem najboljem znanju i uverenju, ovim potvrđujem sledeće:

Finansijski izveštaji

1. Finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje, rezultate poslovanja i novčane tokove u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Finansijski izveštaji su odobreni od strane rukovodstva.
2. Značajne računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja su adekvatno opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu sa relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja.
4. Prihvatam odgovornost da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
5. Ne postoje značajne stavke za koje imamo saznanje, a koje bi zahtevale korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ “ТОПЛОВОД“

ОБРЕНОВАЦ
Цара Лазара 3/1
Т.р: 325-9500600022635-45
Т.р: 205-113917-68
ПИБ: 104764767
Матични број: 20233940

Greške i pronevere

6. Prihvatamo svoju odgovornost za dizajn i implementaciju sistema internih kontrola koje omogućavaju sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno uočavanje.
7. Verujem da su efekti grešaka sadržani u finansijskim izveštajima nematerijalni, pojedinačno ili ukupno, za finansijske izveštaje kao celinu.
8. Nije bilo utvrđene prevare, niti sumnje na prevaru za koju smo u saznanju, a koja može da utiče na Preduzeće, uključujući:
 - rukovodstvo
 - zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli, ili
 - ostale, gde prevara može da ima materijalni uticaj na finansijske izveštaje.
9. Nije bilo optužbi za prevaru, ili sumnji da postoji prevara, koja utiče na finansijske izveštaje Preduzeća, prijavljenih od strane zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.

Usklađenost sa zakonima i drugom regulativom

10. Nije bilo neusaglašenosti sa zahtevima regulatornih vlasti koja bi mogla imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.
11. Poslovanje za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine nije bilo predmet kontrola od strane državnih organa niti drugih eksternih kontrola.

Obezbeđenje informacija

12. Obezbedili smo vam sledeće:
 - pristup svim informacijama za koje smo u saznanju da su od značaja za pripremanje finansijskih izveštaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostale stvari;
 - sve dodatne informacije koje su nam zatražene tokom postupka revizije i
 - neograničen pristup zaposlenima za koje je utvrđeno da mogu da pruže neophodne revizorske dokaze.
13. Sve transakcije su proknjižene u računovodstvenim evidencijama i prikazane su u finansijskim izveštajima.

Priznavanje, vrednovanje i obelodanjivanje

14. Metode vrednovanja i materijalne pretpostavke koje smo koristili u pripremi računovodstvenih procena, uključujući one koje su vrednovane po fer vrednosti, su razumno procenjene.



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ “ТОПЛОВОД“

ОБРЕНОВАЦ
Цара Лазара 3/1
Т.п: 325-9500600022635-45
Т.п: 205-113917-68
ПИБ: 104764767
Матични број: 20233940

15. Ne postoje planovi ni namere u budućnosti koji bi mogli imati materijalno značajan uticaj na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanu u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2018. godine.
16. Iskazana odložena poreska sredstva predstavljaju iznose koji će se verovatno realizovati, uzimajući u obzir procenu rukovodstva u vezi sa budućim oporezivim dobitkom. U utvrđivanju procenjene buduće oporezive dobiti, na čiji se teret vrši ukidanje poreskih sredstava, rukovodstvo je razmotrilo postojanje oporezive privremene razlike koja će biti ukinuta u istom periodu u kome i poreski odbici. Takođe, rukovodstvo je razmotrilo odgovarajuće poresko planiranje Preduzeća u kome će verovatno iskoristiti priliku za ostvarivanje buduće oporezive dobiti.

Potencijalna imovina i obaveze i rezervisanja

17. Nije nam poznato postojanje potencijalne imovine koju bi trebalo iskazati i obelodaniti u finansijskim izveštajima.
18. Nemamo potencijalnih obaveza po osnovu jemstava i garancija trećim licima.
19. Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.
20. Nisu mi poznata kršenja ili moguća kršenja zakonskih propisa čije bi efekte trebalo obelodaniti u finansijskim izveštajima, ili za koje bi trebalo formirati rezervisanje za potencijalne gubitke, niti postojanje ostalih obaveza ili potencijalnih obaveza/gubitaka za koje je neophodno izvršiti knjiženje potencijalnih gubitaka.
21. Nisu mi poznata kršenja zakonskih propisa, postojanje značajnih sudskih sporova i postojanje ostalih potencijalnih obaveza za koje bi trebalo iskazati i adekvatno obelodaniti rezervisanje u finansijskim izveštajima.
22. Sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog toga u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

Vlasništvo i ograničenja na imovini

23. Nismo upisani kao vlasnik u javnim knjigama za sve nepokretnosti koje su nabavljene tokom ranijih godina i koje iskazujemo u poslovnim knjigama.
24. Imovina nije opterećena hipotekama, zalagama i drugim ograničenjima.
25. Sva sredstva u našem vlasništvu su prikazana u bilansu stanja.

Načelo stalnosti

26. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz primenu načela stalnosti poslovanja na osnovu naše procene u vezi sa mogućnošću Preduzeća da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti uzimajući u obzir sve raspoložive podatke vezane za doglednu budućnost. Nismo



ЈАВНО КОМУНАЛНО
ПРЕДУЗЕЋЕ
"ТОПЛОВОД"

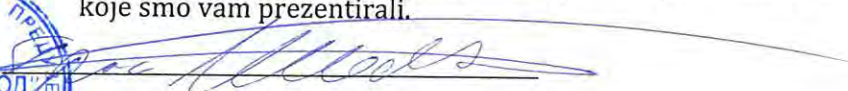
ОБРЕНОВАЦ
Цара Лазара 3/1
Т.п: 325-9500600022635-45
Т.п: 205-113917-68
ПИБ: 104764767
Матични број: 20233940

u saznanju da postoji bilo kakva materijalno značajna nesigurnost u pogledu događaja ili uslova poslovanja koji mogu da utiču na sposobnost Preduzeća da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

27. U finansijskim izveštajima izvršena su obelodanjivanja i korekcije po osnovu svih događaja nastalih posle izveštajnog perioda a pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje u skladu sa zahtevima računovodstvenih propisa u Republici Srbiji.
28. Nije bilo događaja nastalih posle datuma kada su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, a do dana ove izjave, koji bi mogli uticati na finansijske izveštaje, osim onih koje smo vam prezentirali.




Boris Ivković, Direktor