



**Nadzornom odboru i vlasnicima**  
**Javnog preduzeća Grejanje Smederevo**  
**Smederevo**

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### *Mišljenje sa rezervom*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja javnog preduzeća " **Grejanje Smederevo** " **Smederevo** (u daljem tekstu: "Javno preduzeće"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, bilans uspeha za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku 1 i 2 Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijski položaj javnog preduzeća "**Grejanje Smederevo**" **Smederevo** na dan 31.12.2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima i osnovama za prezentaciju datim u Napomenama uz priložene finansijske izveštaje.

### *Osnova za mišljenje sa rezervom*

1. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021 godine iznose 321.907 hiljada dinara. Na potraživanja od kupaca pravna lica odnosi se iznos od 54.081 hiljadu dinara, a na potraživanja od kupaca fizička lica iznos od 267.826 hiljada dinara. Ispravka vrednosti iznosi 129.060 hiljada dinara i nije izvršena za sva potraživanja starija od godinu dana, a zbog prirode evidencija koju preduzeće vodi nismo se mogli uveriti za koji iznos je trebalo izvršiti ispravku vrednosti potraživanja od kupaca .

Potraživanja od kupaca pravna lica nisu u dovoljnoj meri usaglašena, a samo su delimično potvrđena putem slanja zahteva za nezavisnu potvrdu salda. Zbog velikog broja kupaca fizičkih lica i prirode evidencija koje Preduzeće vodi usaglašavanja istih putem potvrđivanja nisu ni vršena.

Nezavisnim potvrđama salda kao ni drugim alternativnim postupcima revizije nismo mogli da potvrdimo iskazano stanje potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. godine. Zbog napred navedenog nismo u mogućnosti da sa sigurnošću kvantifikujemo potencijalne negativne efekte korekcija navedenog pitanja na finansijske izveštaje.

2. Ostale dugoročne obaveze za otkup stanova na dan 31.12.2021 godine iznose 5.437 hiljada dinara. U postupku revizije klijent nije bio u mogućnosti da nam prezentira specifikacije poverilaca te putem slanja zahteva za nezavisnu potvrđivanje salda i drugim alternativnim postupcima nismo uspeli da potvrdimo saldo ostalih dugoročnih obaveza u iznosu od 5.437 hiljada dinara niti da kvantifikujemo efekte potencijalnih neusaglašanih stanja na finansijske izveštaje.

## **Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak**

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

### **Skretanje pažnje**

Kao što je navedeno u napomeni 1 uz priložene finansijske izveštaje, Javno preduzeće je klasifikovano kao malo pravno lice. Zakonom o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. Glasnik Republike Srbije" 73/2019; 44/2021), predviđeno je da potpun set finansijskih izveštaja za mala pravna lica za 2021. godinu obuhvata bilans stanja, bilans uspeha i napomene uz finansijske izveštaje. U skladu sa tim, Javno preduzeće za 2021. godinu nije u obavezi da pripremi izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu.

**Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.**

### ***Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Javnog preduzeća je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim propisima koji regulišu finansijsko poslovanje u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Javnog preduzeća.

### ***Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja***

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

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

## Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

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

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

Beograd, 22 mart 2022. godine

Svetlana  
Grubač  
200004210

Digitally signed by Svetlana Grubač  
200004210  
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-17457535,  
2.5.4.97=VATRS-102640269,  
o=Revizija Plus-Pro d.o.o. Beograd,  
serialNumber=CA:RS-200004210,  
serialNumber=PNORS-221295372501  
5, sn=Grubač, givenName=Svetlana,  
cn=Svetlana Grubač 200004210  
Date: 2022.03.22 11:21:56 +01'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17218913

Шифра делатности 3530

ПИБ 100359233

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО, СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, Бранка Радичевића 8

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		86.448	76.977	74.224
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	4.3	86.135	76.654	73.879
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.3	5.023	5.118	5.212
023	2. Постројења и опрема	0011	4.3	74.228	71.459	66.916
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.3	728	77	1.751
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.3	6.156		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	4.4	313	323	345

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.4	313	323	345
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030		283.848	305.525	252.350
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.5.1	50.406	87.407	34.416
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.5.1	49.752	40.237	33.626
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	4.5.1		46.678	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.5.2.	654	492	790
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.6.1	192.847	179.393	190.658
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.6.1	192.847	179.393	190.658
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.7	37.527	36.665	25.158
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.7	37.527	36.665	25.158
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.9	2.602	1.663	1.862
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.10	466	397	256
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		370.296	382.502	326.574
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	4.11	27.529	27.913	28.531
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.11	192.537	192.537	192.537
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				457
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.11	147	550	610
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.11	147	550	610
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	4.11	165.155	165.174	165.073
350	1. Губитак ранијих година	0413	4.11	165.155	165.174	165.073
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	4.12.1	194.561	14.426	14.426
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	4.12.1	194.561	14.426	14.426
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4.12.1	194.561	14.426	14.426
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	4.13.6.	3.058	2.527	1.816
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	4.13.1.1	145.148	337.636	281.801
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.13.1.1	62.643	286.927	227.113
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	4.13.1.2		189.124	189.124
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.13.1.	62.643	97.803	37.989
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		1.402	1.549	1.324
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.13.3	71.740	39.705	44.449
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.13.3	71.740	39.705	44.409
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				40
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.13.4	9.363	9.455	8.915



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.13.4	7.733	8.130	7.681
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	4.13.5	1.630	1.325	1.234
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		370.296	382.502	326.574
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

**Vladimir  
Kulagić  
337438**

Digitally signed by Vladimir Kulagić  
337438  
DN: c=RS, o=ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
ГРЕЈАНЕ СМЕДЕРЕВО,  
2.5.4.97=MBRS-17218913,  
2.5.4.97=VATRS-100359233,  
cn=Vladimir Kulagić 337438,  
sn=Kulagić, givenName=Vladimir,  
serialNumber=CAIRS-337438,  
serialNumber=PNORS-220196676001  
Z, email=vkulagic@dstamibeno.rs  
Date: 2022.05.15 14:41:59 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17218913

Шифра делатности 3530

ПИБ 100359233

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО, СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, Бранка Радичевића 8

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	4.1.1	346.887	341.640
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.1.1	340.083	340.512
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4.1.1	340.083	340.512
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	4.1.1	804	1.128
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1.1	6.000	
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	4.2.1	372.484	328.319
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2.1	250.393	198.147
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		104.214	106.161
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	4.2.1.3.	80.040	79.637
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.2.1.3	13.381	13.362
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.2.1.3	10.793	13.162
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.1.5	4.622	4.586
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.2.1.4	7.892	14.422
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.2.1.6	5.363	5.003

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			13.321
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		25.597	
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		5.079	4.590
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	4.1.2.	5.079	4.590
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	4.2.2	2.618	2.802
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4.2.2	2.618	2.802
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		2.461	1.788
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	4.1.4	34.633	36.012
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	4.2.3.	23.801	48.295
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	4.1.3.	9.701	1.592
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	4.2.4.	2.734	3.823
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		396.300	383.834
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		401.637	383.239
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			595
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		5.337	
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047	4.1.5	5.484	
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	4.2.5		45
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	4.1.1	147	550

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	4.1.1	147	550
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

Digitally signed by Vladimir  
Kulagić 337438  
 DN: c=RS, o=ЈАВНО  
 ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАНЈЕ  
 СМЕДЕРЕВО,  
 2.5.4.97=MB:RS-17218913,  
 2.5.4.97=VATRS-100359233  
 , cn=Vladimir Kulagić  
 337438, sn=Kulagić,  
 givenName=Vladimir,  
 serialNumber=CA-RS-33743  
 8,  
 serialNumber=PNORS-2201  
 966760012,  
 email=vkulagic@sdstambe  
 no.rs  
 Date: 2022.03.15 14:43:17  
 +01'00'



**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО, СМЕДЕРЕВО**  
**Бранка Радичевића 8**  
**11300 СМЕДЕРЕВО**  
Телефони: 026/4627 148; 4628 299; 4622 941 Факс: 026/4627 248  
[www.sdstambeno.rs](http://www.sdstambeno.rs) E-mail: [office@sdstambeno.rs](mailto:office@sdstambeno.rs)

## **НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ**

**Пословно име:** ЈП Грејање Смедерево

**НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА**

**УПРАВЕ ЗАТРЕЗОР:** ФИЛИЈАЛА СМЕДЕРЕВО

**ДЕЛАТНОСТ** 3530 Снабдевање паром и климатизација

**МАТИЧНИ БРОЈ:** 17218913

**ПИБ:** 100359233

**ЈББК:** 81055

**РЕГИСТРАЦИОНИ БРОЈ:** БД32093/2005

**ОСНИВАЧ:** ГРАД СМЕДЕРЕВО

**СЕДИШТЕ:** Смедерево, Б. Радичевића бр. 8

**Надлежан орган јединице локалне самоуправе:** Одељење за привреду предузетништво, локални економски развој и јавне набавке - Одсек за привреду и регистрацију привредних субјеката

Смедерево, март 2022. год.

**ОПШТИ ПОДАЦИ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ**

<b>Пун назив:</b>	Јавно предузеће Грејање Смедерево, Смедерево
<b>Скраћени назив:</b>	ЈП Грејање Смедерево
<b>Облик организовања.:</b>	Јавно предузеће
<b>Оснивач:</b>	Град Смедерево
<b>Надлежна филијала управе за трезор:</b>	Смедерево
<b>Делатност:</b>	Снабдевање паром и климатизација
<b>Шифра делатности:</b>	3530
<b>Матични број:</b>	17218913
<b>Регистрациони број:</b>	БД 32093/2005
<b>ПИБ:</b>	100359233
<b>Текући рачуни:</b>	105-590064-87 АИК БАНКА 160-7544-45 „Banca Intesa“
<b>Број запослених:</b>	<b>82</b>
<b>Седиште:</b>	Смедерево, Б. Радичевића бр. 8
<b>Телефони:</b>	026/4627-148, 4628-299, 4622-941;
<b>Фах:</b>	026/4627-248;
<b>Е-mail:</b>	office@sdstambeno.rs
<b>Одговорно лице:</b>	Владимир Кулагић

**САДРЖАЈ**

<b>1. Основна делатност Предузећа</b>	<b>6</b>
<b>1.1. Историјат предузећа</b>	<b>6</b>
<b>2. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја</b>	<b>7</b>
<b>2.1. Коришћена процена</b>	<b>7</b>
<b>2.2. Примена претпоставке сталности пословања</b>	<b>8</b>
<b>3. Кључне рачуноводствене процене и просуђивање</b>	<b>8</b>
<b>3.1. Приходи и расходи</b>	<b>8</b>
<b>3.2. Некретнине, постројења и опрема</b>	<b>8</b>
<b>3.3. Обезвређење нефинансијских средстава</b>	<b>10</b>
<b>3.4. Трошкови позајмљивања</b>	<b>10</b>
<b>3.5. Нематеријална улагања</b>	<b>10</b>
<b>3.6. Нематеријална имовина</b>	<b>10</b>
<b>3.7. Исправка вредности ненаплативих потраживања</b>	<b>10</b>
<b>3.8. Залихе</b>	<b>10</b>
<b>3.9. Финансијска средства</b>	<b>11</b>
<b>3.10. Готовина и готовински еквиваленти</b>	<b>11</b>
<b>3.11. Зајмови и потраживања</b>	<b>11</b>
<b>3.11.1. Потраживања од купаца и остала потраживања</b>	<b>12</b>
<b>3.12. Примања запослених</b>	<b>12</b>
<b>3.12.1. Доприноси за обавезно социјално осигурање</b>	<b>12</b>
<b>3.12.2. Јубиларне награде</b>	<b>12</b>
<b>3.12.3. Накнаде запосленима по основу одласка у пензију</b>	<b>12</b>
<b>3.13. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика</b>	<b>13</b>
<b>3.14. Резервисања</b>	<b>13</b>
<b>4.1. Приходи</b>	<b>14</b>
<b>4.1.1. Пословни приходи</b>	<b>14</b>
<b>4.1.2. Финансијски приходи</b>	<b>14</b>
<b>4.1.3. Остали приходи</b>	<b>15</b>
<b>4.1.4. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха</b>	<b>15</b>

4.1.5. Приходи на основу грешака из ранијих периода	16
4.2. Расходи	16
4.2.1. Пословни расходи	16
4.2.1.1. Трошкови материјала, горива и енергије	16
4.2.1.2. Трошкови горива и енергије	17
4.2.1.3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	18
4.2.1.4. Трошкови производних услуга	18
4.2.1.5. Трошкови амортизације	19
4.2.1.6. Нематеријални трошкови	20
4.2.2. Финансијски расходи	21
4.2.3. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	21
4.2.4. Остали расходи	22
4.3. Некретнине, постројења и опрема	22
4.3.1. Динамика основних средстава	23
4.4. Дугорочни пласмани и дугорочна потраживања	24
4.5. Залихе	24
4.5.1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	24
4.5.2. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	25
4.5.2.1 Старосна структура потраживања по основу датих аванса	25
4.6. Потраживања по основу продаје	26
4.6.1. Потраживања од купаца	26
4.6.1.1. Табеларни приказ структуре потраживања од купаца	26
4.6.2. Кретање цена услуга	27
4.6.3. Усаглашеност купаца	27
4.6.4. Старосна структура купаца	28
4.7. Друга потраживања	28
4.8. Порез на додату вредност	29
4.9. Готовина и готовински еквиваленти	29
4.10. Краткорочна активна временска разграничења	30
4.11. Капитал	31
4.12. Дугорочне обавезе	32
4.12.1. Остале дугорочне обавезе	32
4.13. Краткорочне обавезе	32
4.13.1. Обавезе на основу кредита од домаћих банака	32



<b>4.13.1.1. Краткорочни кредит</b>	<b>32</b>
<b>4.13.2. Примљени аванси, депозити и кауције</b>	<b>33</b>
<b>4.13.3. Обавезе из пословања</b>	<b>33</b>
<b>4.13.4. Остале краткорочне обавезе</b>	<b>34</b>
<b>4.13.5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода</b>	<b>34</b>
<b>4.13.6. Одложене пореске обавезе</b>	<b>34</b>
<b>4.14. Догађаји након датума биланса стања</b>	<b>34</b>
<b>5. Управљање ризицима</b>	<b>35</b>
<b>5.1. Управљање ризицима</b>	<b>35</b>
<b>5.1.1. Управљање финансијским ризицима</b>	<b>35</b>
<b>5.1.2. Ризик од промене цене</b>	<b>35</b>
<b>5.1.3. Ризик ликвидности</b>	<b>35</b>
<b>5.1.4. Кредитни ризик</b>	<b>35</b>
<b>5.2. Управљање ризиком капитала</b>	<b>36</b>
<b>5.3. Порески ризици</b>	<b>36</b>
<b>5.4. Девизни курс</b>	<b>36</b>
<b>5.5. Потенцијална средства и обавезе</b>	<b>36</b>

## I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

### 1. Основна делатност Предузећа

Основна делатност ЈП Грејање Смедерево је производња и дистрибуција топлотне енергије и то из 12 блоковских котларница које као гориво користе мазут и две гасне котларнице, укупне инсталисане снаге извора 68,26 MW са 32 котловске јединице и 96 топлотних подстанција.

Предузеће снабдева топлотном енергијом 4846 стамбене јединице укупне грејне запремине 675.411,69 m<sup>3</sup> и пословни простор грејне запремине око 134.583,87 m<sup>3</sup>, од чега се 90.487,31 m<sup>3</sup> односи на буџетске кориснике – три основне школе, дечије вртиће и Центар за културу.

#### 1.1. Историјат Предузећа

ЈП Грејање Смедерево током постојања прошло је кроз различите облике организације. Историјат настанка ЈП датира још од давне 1967. године када је на основу Закона о привредном пословању (газдовању) стамбеним зградама, Скупштина тадашњег Среза ради преноса права даваоца станова на коришћење изграђених од средстава Среза Смедерева, пренела та права на Предузеће за газдовање стамбеним зградама у Смедереву (Стамбено предузеће). Након брисања и престанка са радом СИЗ-а становања чије оснивање датира од 1974. год. оснива се СИЗ стамбено-комуналних делатности и мелиорације Смедерево крајем 1987. год. који је преузео средства, права и обавезе брисаног СИЗ-а. Трансформацијом КРО „Стандард“ настају ЈКП „Водовод“ и ЈКП „Комуналац“, а ЈП за стамбене услуге оснива се 30.03.1990. год. након укидања СИЗ-а стамбено-комуналних делатности и мелиорације Смедерево. Одлуком оснивача Јавном предузећу за стамбене услуге пренета су средства удружених станова и стамбених зграда у СИЗ стамбено-комуналних делатности и мелиорације Смедерево, удружена за потребе солидарне изградње, а која су утврђена по завршном рачуну наведеног СИЗ-а на дан 31. 03.1990. године, а статус запослених у РЗ СИЗ и Служби „Грејање“ која је била саставни део КРО „Стандард“ решен је преузимањем истих од стране ЈП за стамбене услуге. Дана 13. октобра 1998. године спајањем ЈП за стамбене услуге и ЈП Топлификација Смедерево (основано 1993. године) настаје Јавно предузеће за стамбене услуге и топлификацију Смедерево. Решењем Агенције за привредне регистре БД 100282/2015 од 26.11.2015. године Јавно предузеће за стамбене услуге и топлификацију Смедерево променило је пословно име у Јавно предузеће Грејање Смедерево, Смедерево.

- Делатност Предузећа је снабдевање паром и климатизацијом.
- Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца у 2021. износио је 85.
- Порески идентификациони број Предузећа (ПИБ) је 100359233.
- Матични број је 17218913.
- Седиште Предузећа је у улици Бранка Радичевића 8, Смедерево.
- На основу показатеља из финансијских извештаја Предузеће се разврстава у мало.

#### Програм пословања

Програм пословања за 2021. годину усвојен је Одлуком Надзорног одбора бр. 8735 од 10.12.2020. године, Закључком Градског већа града Смедерева бр. 023-78/2020-07 од 10.12.2020. године и Одлуком Скупштине града Смедерева о усвајању број 023-78/2020-07 од 18.12.2020. године. Измене и допуне Програма пословања за 2021. годину су усвојене Одлуком Надзорног одбора бр. 9378 од 10.12.2021. године, Закључком Градског већа града Смедерева бр. 023-79/2021-09 од 16.12.2021. године и Одлуком Скупштине града Смедерева о усвајању број 023-79/2021-09 од 24.12.2021. године.

## II ОКВИР ЗА ФИНАСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ И УСЛОВИ ЗА ЊЕГОВУ ПРИМЕНУ

### 2. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји Предузећа за 2021. годину састављени су у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству (Сл. гласник РС, бр. 73/2019 и 44/2021-др закон) и донетим подзаконским актима.

Предузеће приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину примењује Међународни стандард финансијског извештавања (МСФИ за МСП) за мале и средње ентитете.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Сл. гласник РС, бр.89/2020). Овим правилником правно су дефинисани обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје. Финансијски извештаји су презентовани у домаћој валути - динарима Републике Србије (РСД) и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара, осим уколико је другачије наведено.

Годишњи извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности.

У складу са Законом о рачуноводству Предузеће је у обавези да састави и презентује финансијске извештаје у складу са релевантним законским и професионалним регулативама, које обухватају применљив оквир финансијског извештавања, Међународне рачуноводствене стандарде (МРС), Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) и интерпретације стандарда. Годишњи обрачун је урађен у складу са МРС и МСФИ.

#### 2.1. Коришћена процена

Састављање финансијских извештаја захтевало је од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које на датум биланса имају ефекта на приказане вредности средстава, обавеза и на обелодањивање потенцијалних средстава и обавеза, као и на приказане вредности прихода и расхода извештајног периода. Процена и претпоставка су засноване на информацијама расположивим до датума одобрења финансијског извештаја за њихово обелодањивање. Стварни резултати могу одступити од ових процена.

## 2.2. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у предвидљивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на чињеници да је Предузеће у протеклим обрачунским периодима остварило позитивне резултате и да је имало солидну ликвидност.

## III ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводственим политикама утврђује се признавање, мерење и процењивање имовине, обавеза, капитала, прихода и расхода Предузећа.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелом сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема новца у вези са тим пословним догађајем.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће друштво пословати у неограниченом временском периоду и да ће наставити са пословањем и у догледној будућности.

## 3. Кључне рачуноводствене процене и просуђивања

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућних догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

### 3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по фактурној вредности умањеној за порез на промет и признају се у тренутку кад се услуга изврши. Приходи по основу камата укључују камату на доспела, а ненаплаћена потраживања, обрачунату применом прописане стопе законске затезне камате.

Кamate на кредите и кашњења у плаћању добављачима књиже се на терет расхода у периоду на који се односе.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода. Трошкови одржавања и поправки средстава покривају се из прихода обрачунског периода у којем настају.

### 3.2. Некретнине, постројења и опрема

Све набавке опреме у 2021. години исказане су по набавној вредности.

Опрема укључује сва средства чији је век трајања дужи од годину дана.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача укључујући царине, порезе који се не могу рефундирати, као и све друге трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности. Набављена вредност је умањена за све примљене попусте или рабате.

Набавна вредност изграђених основних средстава је њихова набавна вредност на датум када су изградња или развој завршени.

Накнадно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и све акумулиране губитке због умањења вредности.

Корисни век нематеријалне имовине је 10 година, осим за нематеријалну имовину која настаје из уговорних или других законских права када корисни век не може да буде дужи од периода тих уговорних, или других законских права, али може да буде краћи у зависности од процене руководства у вези са периодом коришћења те имовине.

Приликом спровођења амортизације примењује се пропорционални метод амортизације.

Прописана стопа за амортизацију нематеријалне имовине чији је корисни век 10 година износи 10%.

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- а) која се држе за коришћење у производњи производа или испоруци добара или услуга, за изнајмљивање другима или за административне сврхе и
- б) за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Отписивање некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века употребе.

Отписивање се врши по стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства Предузећа.

Накнадни издаци у некретнине, постројења и опрему се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Предузећу и да издаци могу поуздано да се измере. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану.

Добици или губици који се јављају приликом расходовања некретнине и опреме признају се у оквиру осталих пословних прихода или осталих пословних расхода, у билансу успеха.

Опис	Стопа амортизације
<b>НЕКРЕТНИНЕ</b>	
Грађевински објекти	1,3%
<b>ОПРЕМА</b>	
Производна опрема	Од 2 до 10%
Транспортна средства	Од 7 до 10%
Рачунарска опрема	20%
Намештај	Од 10 до 12,5%
Остала опрема	Од 12,5 до 16,5%

Предузеће у 2021. години није имало хипотеке на непокретностима као ни у претходним годинама.

Да би средство било признато као стално средство и подлегло обрачуну амортизације треба да испуњава два услова:

- да је његов корисни век трајања дужи од годину дана; - критеријум значајности

Туђа основна средства у Предузећу односе се на основна средства која нису у власништву Предузећа или која су Предузећу дата на управљање или на коришћење од стране града Смедерева, као и средства сходно Закону о јавној својини.

Амортизација започиње када средство постане расположиво за коришћење, то јест када се налази на локацији и у стању које је неопходно да средство функционише на начин на који то предвиђа управа.

Средства која су у припреми не подлежу обрачуну амортизације.

### 3.3. Обезвређење нефинансијских средстава

На дан биланса стања, Предузеће процењује да ли постоје индикације обезвређивања неког средства. Уколико постоје, Предузеће формално процењује његову надокнадиву вредност. Уколико се утврди да је књиговодствена вредност већа од надокнадиве, врши се умањење до нивоа процењене надокнадиве вредности. Надокнадива вредност неког средства или „јединице која генерише новац“, уколико средство не генерише готовинске токове независно, једнака је вишој од нето продајне или употребне вредности.

### 3.4. Трошкови позајмљивања

Сви трошкови позајмљивања се признају као расход у периоду када су настали. Трошкови позајмљивања се састоје од камате и осталих расхода насталих у вези са позајмицом.

### 3.5. Нематеријална улагања

Корисни век нематеријалних улагања је процењен као одређен и неодређен. Нематеријална улагања са одређеним корисним веком се амортизују у току корисног века трајања и тестирају се на умањење вредности када год се јаве индикатори да нематеријално улагање може да буде обезвређено.

### 3.6. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се признаје само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину.

### 3.7. Исправка вредности ненаплативих потраживања

Предузеће врши појединачу исправку доспелих потраживања за која руководство процени да су ненаплатива. Исправка вредности се књижи на терет биланса успеха за сва потраживања која нису наплаћена у року 360 дана од доспећа у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама у складу са МСФИ за МСП бр. 6912 од 18.10.2018. године (Измене и допуне Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама у складу са МСФИ за МСП бр. 10078 од 30.12.2021. године. Смањење процењене исправке вредности књижи се у корист прихода.

### 3.8. Залихе

Почетно признавање залиха врши се по набавној вредности која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које ентитет може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Залихе се накнадно вреднују по набавној вредности/цени коштања односно нето продајној вредности умањене за трошкове довршења и продаје, ако је нижа. Вредност залиха материјала и резервних делова утврђује се по набавној вредности/ценикоштања пондерисане цене.

Ситан инвентар има користан век трајања мањи од годину дана. Залихе ситног инвентара које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Стављањем у употребу ситног инвентара отписује се 100% његове вредности.

### 3.9. Финансијска средства

Финансијска средства Предузећа укључују готовину и краткорочне депозите, потраживања од купаца и остала потраживања.

Предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када постане једна од уговорних страна. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања, предвиђена уговором, укинута или истекла.

Ефекти промена финансијских средстава која се исказују по фер вредности евидентирају се у билансу успеха.

Ако се акцијама јавно тргује или се њихова фер вредност може поуздано одмерити на други начин, инвестиција у акције треба да се одмерава по фер вредности са променама фер вредности које се признају у добитак или губитак.

Предузеће треба да користи следећу хијархију за процену фер вредности акција.

а) Најбољи доказ фер вредности је котирана цена за идентично средство на активном тржишту. Ово је обично актуелна понуђена цена.

б) Када котиране цене нису доступне цена последње трансакције за идентично средство пружа доказ фер вредности уколико није било значајне промене економских околности или значајног протока времена од трансакције. Ако Предузеће може да покаже да цена последње трансакције не представља добру процену фер вредности (на пример, зато што одражава износ које би Предузеће добило или платило у принудној трансакцији, присилној ликвидацији или продаји након заплена), цена се коригује.

ц) Ако тржиште за то средство није активно и ако последња трансакција идентичног средства сама по себи не представља добру процену фер вредности, Предузеће процењује фер вредност коришћењем технике процене.

Ако се фер вредност акција не може поуздано утврдити, улагање у акције се вреднује по набавној вредности умањеној за евентуалне губитке по основу обезвређења.

### 3.10. Готовина и готовински еквивалент

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

1. готовина у благајни,
2. средства по виђењу која се држе на рачунима банака,
3. остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности, уколико је реч о новчаним средствима.

### 3.11. Зајмови и потраживања

У билансу стања Предузећа ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца и друга потраживања из пословања.

### **3.11.1 Потраживања од купаца и остала потраживања**

Потраживања од купаца се евидентирају и вреднују у висини фактурне вредности умањене за исправку вредности за обезвређена потраживања. Исправка вредности врши се када постоје објективни докази да Предузеће неће бити у могућности да изврши наплату. Процена износа обезвређених потраживања заснива се на утврђеним процентима који се примењују на сва потраживања која су сврстана у одређену старосну категорију. Сумњива и спорна потраживања се отписују у тренутку када се идентификују.

## **3.12. Примања запослених**

### **3.12.1. Доприноси за обавезно социјално осигурање**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође у обавези да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их у име запослених уплати надлежним фондовима. Када су доприноси једном уплаћени, Предузеће нема никаквих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет послодавца и на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

### **3.12.2. Јубиларне награде**

Запослени има право на јубиларну награду поводом јубиларних година рада код послодавца држећи се правног следа претходника, и то:

- за 10 година радног стажа 0,5 просечне зараде у Предузећу;
- за 20 година радног стажа 1 просечна зарада у Предузећу;
- за 30 година радног стажа 1,5 просечна зарада у Предузећу;

Одлуку о јубиларној награди и времену исплате награде доноси директору складу са Колективним уговором.

### **3.12.3. Накнаде запосленима по основу одласка у пензију**

Предузеће има обавезу да запосленима приликом одласка у пензију у складу са Законом о раду и Колективним уговором исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу од 3 просечне зараде за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.



### **3.13. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика**

Функционална и извештајна валута Предузећа је динар (РСД).

Пословне промене у страниој валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Монетарне позиције исказане у страниој валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан сачињавања биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године на дан биланса исказане су у билану успеха Предузећа, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

### **3.14. Резервисање**

Предузеће у 2021. години није вршило резервисања с обзиром да трошкови прибављања актуарског обрачуна превазилазе ефекте истог те је Предузеће донело одлуку да не врши резервисање за бенефиције запослених.

## IV ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ

## 4.1 Приходи

## 4.1.1. Пословни приходи

Укупно остварени пословни приходи се састоје од следећих позиција:

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	година	
		2021.	2020.
1.	Приходи од услуга грејања	333.917	333.090
2.	Приходи од одржавања грејних инсталација	5.288	5.375
3.	Приходи од осталих услуга	878	2.047
4.	Приходи од активирања учинка и робе	804	1.128
5.	Остали пословни приходи	6.000	0
<b>УКУПНО</b>		<b>346.887</b>	<b>341.640</b>

Међу пословним приходима најзаступљенији су **приходи од услуге грејања**. Приходи од грејања стамбног простора износе 260.154.884,04 динара, док су приходи од грејања реализовани у износу од 73.762.072,52 динара.

**Приходи од осталих услуга** се односе на приходе по основу различитих такси за прикључење и искључење корисника са система централног грејања, пражњење и пуњење система ради интервенција, за сагласност на извођење радова, по основу рада руковалаца у котларници Центра за социјални рад итд.

**Приходи од активирања учинака и робе** у 2021. години износе 804.567,94 динара, а остварени су анагжовањем наших запослених на ремонтним активностима које се односе на инвестиционо одржавање.

**Остали пословни приходи** се односе на приходе од субвенција у износу од 6.000.000,00 динара. Градско веће града Смедерева је на својој 60. седници донело Закључак број 400-11080/2021-09 од 28.12.2021. године којим је дата сагласност на Посебан програм коришћења текуће субвенције за 2021. годину у износу од 6.000.000,00 динара.

## 4.1.2. Финансијски приходи

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	година	
		2021.	2020.
1.	Приходи од таксе утужених станара	65	102
2.	Приходи од камате утужених станара, додатни трошкови и награде извршитељима	99	148
3.	Камате по споразумима са станарима	97	116
4.	Приходи од камате до дана наплате укупног дуга по тужби	2.171	1.955
5.	Приход од месечне затезне камате	2.647	2.269
<b>УКУПНО</b>		<b>5.079</b>	<b>4.590</b>

**4.1.3. Остали приходи**

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	година	
		2021.	2020.
1.	Остали приходи	712	0
2.	Приход од наплате штете	0	23
3.	Остали непоменути приходи	8.989	1.569
<b>УКУПНО</b>		<b>9.701</b>	<b>1.592</b>

**Остали непоменути приходи** су реализовани у износу од 8.988.891,25 динара по основу отписа дугорочних обавеза, а на основу општег рока застарелости. Извршен је отпис обавеза које се налазе у пословним књигама Предузећа, а потичу од наплаћених средстава на име откупа станова које су Предузеће и правни претходник Предузећа вршили у име и за рачун Општине (Града) Смедерева. Надзорни одбор је на 44. седници донео Одлуку бр. 732 од 28.1.2022. године о сагласности на предлог стручне службе да се отпишу ове обавезе на основу општег рока застарелости, с обзиром да је реч о обавезама које су старије од 10 година, а сходно потписаним Изводима отворених ставки Општина (Град) Смедерево их не потражује нити има евидентирано у својим пословним књигама.

**4.1.4. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха**

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	Година	
		2021.	2020.
1.	Наплаћена отписана потраживања	34.633	36.012
<b>УКУПНО</b>		<b>34.633</b>	<b>36.012</b>

**Наплаћена отписана потраживања**, у износу од 34.632.982,60 динара односе се на наплату обезвређених потраживања из претходних година, као и наплату потраживања по тужбама.

**4.1.5. Приходи по основу грешака из ранијих периода**

Редни број	Врста прихода	Година	
		2021.	2020.
1.	Приходи по основу грешака из ранијих периода	5.555	/
<b>УКУПНО</b>		<b>5.555</b>	<b>/</b>

Приходи по основу грешака из ранијих периода су остварени по основу накнадно установљених грешака у књижењу рачуна из 2020. године, а који се односе на улагања у туђа основна средства, односно на улагања у реконструкцију топловода. С обзиром да износ исправки није материјално значајан, односно мањи је од 2% вредности пословних прихода из претходне године грешке су исправљене у резултата текуће године.

**4.2. Расходи****4.2.1. Пословни расходи**

у хиљадама динара

Ред.б.	Врста расхода	Година	
		2021.	2020.
1.	Трошкови материјала, горива и енергије	250.393	198.147
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	104.214	106.161
3.	Трошкови производних услуга	7.892	14.422
4.	Трошкови амортизације	4.622	4.586
5.	Нематеријални трошкови	5.363	5.003
<b>УКУПНО</b>		<b>372.484</b>	<b>328.319</b>

**4.2.1.1. Трошкови материјала, горива и енергије**

у хиљадама динара

Ред.б.	Врста расхода	Година	
		2021.	2020.
1.	Трошкови материјала	3.107	4.595
2.	Трошкови канцеларијског материјала	485	524
3.	Трошкови једнократног отписа алата	224	130
<b>УКУПНО</b>		<b>3.816</b>	<b>5.249</b>

**Трошкови материјала** обухватају материјал који се користи за различите намене у који спада основни и помоћни материјал и резервни делови који се троше за потребе производње, затим за текуће и инвестиционо одржавање основних средстава, за одржавање и сервисирање објеката и опреме, трошкове инвентара и алата. Предузеће користи електро и машински материјал у производњи. Складишти се у магацинима.

**Трошкови канцеларијског материјала** подразумевају ситни канцеларијски потрошни материјал (папир, оловке, спајалице, свеске, рибони итд).

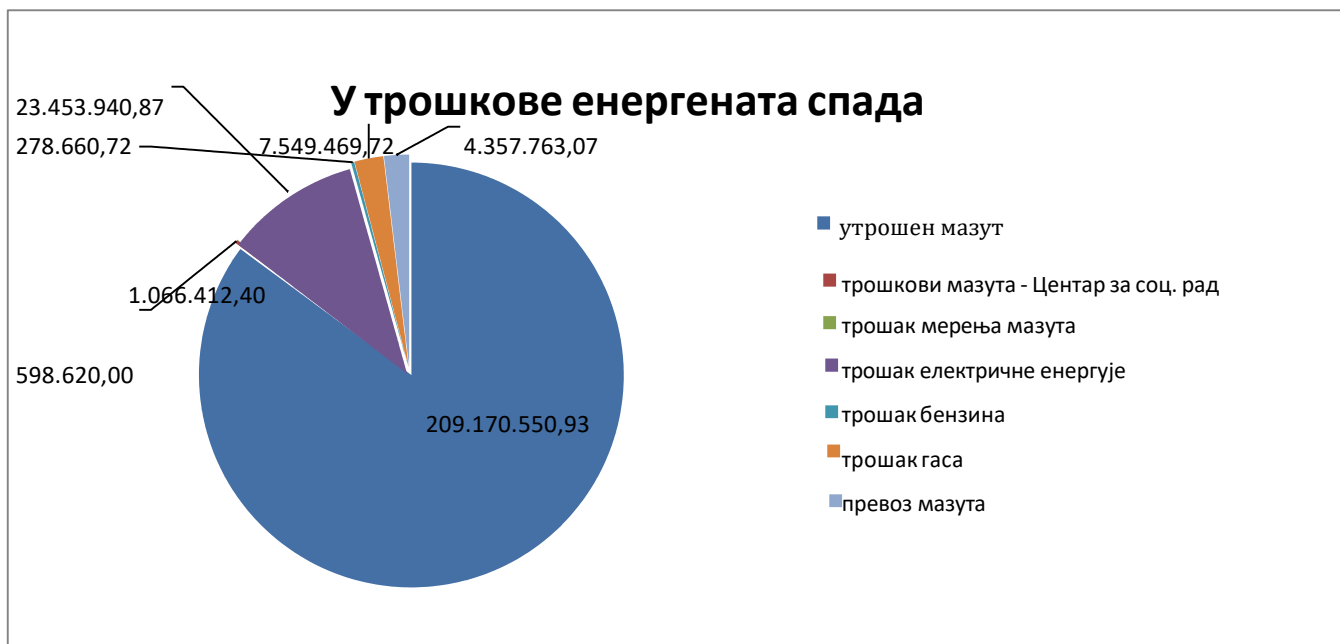
#### 4.2.1.2. Трошкови горива и енергије

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	2021.	2020.
1.	Трошкови енергената	246.577	192.898
	<b>УКУПНО</b>	<b>246.577</b>	<b>192.898</b>

##### У трошкове енергената спадају:

• утрошен мазут.....	209.170.550,93 динара
• трошкови мазута - Центар за социјални рад .....	1.066.412,40 динара
• превоз мазута - Центар за социјални рад .....	29.660,00 динара
• трошак мерења мазута.....	71.800,00 динара
• трошак електричне енергује.....	23.453.940,87 динара
• трошак бензина.....	278.660,72 динара
• трошак гаса.....	7.549.469,72 динара
• превоз мазута .....	4.357.763,07 динара
• услуга складиштења .....	598.620,00 динара



**4.2.1.3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи**

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2021.	2020.
1.	Трошкови зарада	80.040	79.637
2.	Трошкови доприноса на герет послодавца	13.381	13.362
3.	Трошкови накнада НО	737	737
4.	Остали лични расходи	8.738	8.989
5.	Уговори о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	1.318	3.436
<b>УКУПНО</b>		<b>104.214</b>	<b>106.161</b>

У остале личне расходе спадају:

- Солидарна помоћ радницима 4.089.920,33 динара
- Превоз радника 2.764.478,96 динара
- Јубиларне награде 630.689,70 динара
- Остала лична примања 341.287,77 динара
- Отпремнине при одласку у пензију 864.851,00 динара
- Трошкови службеног пута 46.590,00 динара

Програмом пословања за 2021. годину а у складу са Колективним уговором код послодавца, планирана је и исплаћена солидарна помоћ радницима. Ради ублажавања материјалног положаја запослених солидарна помоћ и остала лична примања исплаћена су у износу од 4.431 хиљаду динара.

У старосну пензију у 2021. години отишло је 5 запослених, а 1 запослени је отишао у инвалидску пензију.

У 2021. години, исплаћене су јубиларне награде у укупном износу од 630.689,70 динара и то:

- за 10 година проведених у предузећу за 2 радника у износу 82.217,82 динара
- за 20 година проведених у предузећу за 5 радника, у износу 420.691,51 динара
- за 30 година проведених у предузећу за једног радника у износу 127.780,37 динара.

**4.2.1.4. Трошкови производних услуга**

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2021.	2020.
1.	Трошкови одржавања	5.807	11.553
2.	Трошкови закупнина	130	134
3.	Трошкови реклама и пропаганде	229	103
4.	Трошкови осталих услуга	1.726	2.632
<b>УКУПНО</b>		<b>7.892</b>	<b>14.422</b>

**У трошкове одржавања спадају:**

1. Трошкови одржавања– грејање .....	4.473.655,33 динара
2. Трошкови одржавања– ремонт.....	644.316,04 динара
3. Трошкови одржавања и коришћења интернет мреже.....	478.821,95 динара
4. Трошкови одржавања– режија.....	35.155,84 динара
5. Трошкови одржавања аутомобила.....	175.633,17 динара

Трошкови закупнина се односе на трошкове закупа просторије у Немањиној улици, где се налази шалтер благајне.

Трошкови рекламе и пропаганде износе 229.155,00 динара. Предузеће је путем електронских и штампаних медија вршило информисање јавности и корисника о пословању и о проблемима са којима се сусреће.

Трошкови осталих услуга износе 1.726 хиљада динара и обухватају :

- Трошкове услуге Телекома.....	812.353,62 динара
- Трошкове претплате.....	220.836,36 динара
- Таксу за јавни медијски сервис .....	32.292,00 динара
- Техничке прегледе возила.....	6.000,00 динара
- Мерење емисије загађујућих материја.....	450.000,00 динара
- Ревизију годишњег извештаја.....	200.000,00 динара
- Остале трошкове .....	4.303,35 динара

**4.2.1.5. Трошкови амортизације**

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2021.	2020
1.	Трошкови амортизације	4.622	4.586
	<b>УКУПНО</b>	<b>4.622</b>	<b>4.586</b>

Трошкови амортизације у 2021. години исказани су у износу од 4.621.733,89 динара.

**4.2.1.6. Нематеријални трошкови**

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	2021.	2020.
1.	Трошкови непроизводних услуга	2.184	1.982
2.	Трошкови репрезентације	310	347
3.	Премије осигурања	569	392
4.	Трошкови платног промета	1.471	1.420
5.	Трошкови чланарина	174	133
6.	Трошкови пореза	91	193
7.	Остали нематеријални трошкови	564	536
<b>УКУПНО</b>		<b>5.363</b>	<b>5.003</b>

**Трошкови непроизводних услуга** износе 2.183.848,92 динара и састоје се од:

- трошкова комуналних услуга..... 985.280,12 динара
- трошкова противпожарне заштите..... 65.958,33 динара
- трошкова стручног оспособљавања (семинари)..... 265.486,92 динара
- трошкова обезбеђења у објекту..... 866.123,50 динара

**У трошкове репрезентације спадају:**

- трошкови репрезентације ..... 118.885,00 динара
- угоститељске услуге..... 153.502,83 динара
- остали трошкови ..... 37.910,00 динара

**У премије осигурања спадају:**

- осигурање имовине и лица..... 461.891,00 динара
- осигурање возила..... 107.269,70 динара

**Трошкови платног промета обухватају:**

- Трошкове платног промета ..... 861.115,33 динара
- Трошкове кредита ..... 96.490,00 динара
- Трошкове дозвољеног минуса ..... 30.000,00 динара
- Трошкове наплате преко ПОС терминала ..... 483.259,45 динара

**Трошкови чланарина:**

Већи део трошкова чланарина се односе на чланарину у Пословном удружењу Топлане Србије, а мањи део на чланарину инжењераке коморе.

- Чланарина ..... 159.103,90 динара
- Чланарина инжењерске коморе ..... 15.000,00 динара



**У трошкове пореза спадају:**

- порез на имовину..... 64.400,00 динара
- накнада за коришћење воде..... 26.723,46 динара

**Остали нематеријални трошкови су:**

- такса за регистрацију возила ..... 10.378,00 динара
- административне и републичке таксе ..... 8.800,00 динара
- трошак паркинга ..... 210.000,00 динара
- трошак организације потрошача ..... 19.200,00 динара
- остали нематеријални трошкови ..... 315.703,75 динара

**4.2.2. Финансијски расходи**

**У финансијске расходе спадају :**

- Расходи камате добављачима ..... 139.520,99 динара
- Расходи камате по кредитима ..... 2.478.333,94 динара

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2021.	2020.
1.	Трошкови камата	2.618	2.802
<b>УКУПНО</b>		<b>2.618</b>	<b>2.802</b>

**У трошкове камате по кредитима спадају:**

- Камата по краткорочном кредиту код АИК Банке..... 2.261.875,67 динара
- Камата по „Overdraft” кредиту код АИК Банке..... 135.782,17 динара
- Камата по основу коришћења дозвољеног минуса код Поштанске штедионице..... 80.676,10 динара

**4.2.3. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха**

у хиљадама динара

Редни број		2021.	2020.
1.	Обезвређење потраживања	23.801	48.295
<b>УКУПНО</b>		<b>23.801</b>	<b>48.295</b>

На дан 31.12.2021. године извршено је обезвређење свих потраживања старијих од 360 дана (ненаплата грејања станова и правних лица, ненаплата одржавања грејних инсталација), као и свих потраживања по тужбама из 2021. године.

#### 4.2.4. Остали расходи

Редни број	Врста расхода	у хиљадама динара	
		Година	
		2021.	2020.
1.	Донаторство	85	1.100
2.	Трошкови спора	926	135
3.	Отписи потраживања	1.512	1.042
4.	Остали ванредни расходи	211	1.546
<b>УКУПНО</b>		<b>2.734</b>	<b>3.823</b>

У отпис потраживања спада отпис грејања, отпис одржавања грејних инсталација, отпис утуженог грејања, отпис камате по тужбама, отпис такси по тужбама, отпис додатних трошкова по тужбама.

Трошкови спора- приликом покретања поступка извршења Предузеће је у обавези да уплати одређени износ на име предујма за сваки појединачни предмет.

У остале расходе спадају накнадно утврђени попусти који прелазе оквире попушта за кориснике који редовно измирују своје обавезе, отписи камата по закљученим споразумима и исправке по утужењима.

#### 4.2.5. Расходи по основу грешака из ранијих периода

Расходи по основу грешака из ранијих периода су реализовани у износу од 70.446,06 динара, а односе се на исправке по основу накнадно утврђених грешака из 2020. године.

#### 4.3. Некретнине, постројења и опрема

Редни број	Назив	у хиљадама динара	
		Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
1.	Грађевински објекти	5.023	5.118
2.	Опрема и постројења	74.228	71.459
3.	Инвестиционе некретнине	0	0
4.	Основна средства у припреми	728	77
5.	Улагања на туђим основним средствима	6.156	0
<b>УКУПНО</b>		<b>86.135</b>	<b>76.654</b>

У грађевинске објекте спадају управна зграда и котларница Папазовац.

Улагања на туђим основним средствима се односе на улагања у реконструкцију топловода, од чега је 2.042 хиљаде динара реализовано у 2021. години, док је износ од 4.114 хиљада динара реализован у 2020. години, али је књижен у 2021. години по основу накнадно установљених грешака.

## 4.3.1. Динамика основних средстава

у хиљадама динара

	020	021	022	023	025	026	028	027	
	Пољоп ривре дно и остало земљи ште	Грађ. земљ.	Грађ. обј.	Построј. и опрема	Остале некрет, построј. и опрема	Некр, построј, опрема и биол. сред. у припр.	Аванси за некретн, построј. и опрему	Улагање на туђим основним средст.	Укупно
<b>Набавна вредност на почетку године</b>			7.261	201.821	0	77		6.156	215.315
<b>Повећање:</b>	0	0	0	7.672	0	651	0	0	8.323
Набавка, активирање и пренос				7.672		651			8.323
Процена у току године									0
Вишкови утврђ. пописом									0
<b>Смањење:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Продаја у току г.									0
Расход у току г.									0
Пренос на средства намењена прод.									0
Мањкови утврђени пописом									0
<b>Набавна вредност на крају године</b>	0	0	7.261	209.493	0	728	0	6.156	223.638
<b>Кумулирана исправка на поч. године</b>			2.333	139.797		0			142.130
<b>Повећање</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Амортизација									0
Обезвређење									0
Остало									0
<b>Смањење:</b>	0	0	95	4.532	0	0	0	0	4.627
По основу прод.									0
По основу расх.			95	4.532					4.627
По осн. прен. на сред. нам. прод.									0
По осн. мањкова утврђ. пописом									0
<b>Стање на крају године</b>	0	0	2.238	135.265	0	0	0	0	137.503
<b>Нето садашња вредност:</b>									0
31.12.2021. год.	0	0	5.023	74.228	0	728	0	6.156	86.135
<b>Нето садашња вредност:</b>									0
31.12.2020.			5.118	71.459		77		0	76.654

**4.4. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања**

у хиљадама динара

Редни број	Врста пласмана	Година	
		2021.	2020.
1.	Остали дугорочни финансијски пласмани	313	323
<b>УКУПНО</b>		<b>313</b>	<b>323</b>

Остали дугорочни финансијски пласмани се односе на потраживања по основу откупа станова Љиљане Животић Живановић и Мирка Миливојевића. Откуп се наплаћује на месечном нивоу, а ревалоризација рата се врши на шестомесечном нивоу.

**4.5. Залихе****4.5.1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар**

у хиљадама динара

Редни број	Врста залихе	Година	
		2021.	2020.
1.	Материјал, мазут	46.230	36.639
2.	Резервни делови	3.495	3.570
3.	Алат, инвентар, ХТЗ, опрема	27	28
4.	Роба	0	46.678
<b>УКУПНО</b>		<b>49.752</b>	<b>86.915</b>

Залихе – у оквиру залиха Предузеће поседује мазут и материјал (у магацинима 51,55).

Резерве мазута се складиште у резервоарима котларница.

Резервни делови и материјали се складиште у магацину (магацин 71) ради интервенција на систему грејања.

- Залиха мазута у котларницама је 43.046.420,73 динара
- Залиха материјала за грејање је 2.978.520,88 динара
- Залиха материјала је 204.465,07 динара
- Залиха резервних делова је 3.494.587,73 динара

**4.5.2. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи**

у хиљадама динара

Редни број	Врста аванса	2021.	2020.
1.	Плаћени аванси	654	492
	<b>УКУПНО</b>	<b>654</b>	<b>492</b>

У 2021. години укупан износ плаћених аванса је 654.255,18 динара и односи се на авансне уплате добављачима за куповину мазута.

**4.5.2.1 Старосна структура потраживања по основу датих аванса**

у хиљадама динара

Старосна структура потраживања по основу датих аванса	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
У бруто износу	654	0	654
Исправка вредности	0	0	0
У нето износу	654	0	654

**4.6. Потраживања по основу продаје****4.6.1. Потраживања од купаца**

у хиљадама динара

Редни број	Врста потраживања	Година	
		2021.	2020.
1.	Купци	192.847	179.393
	<b>УКУПНО</b>	<b>192.847</b>	<b>179.393</b>

Купци су физичка и правна лица која користе услугу централног грејања.

Приходи од продаје производа и услуга обихватају приходе од грејања грађана, од одржавања грејних инсталација и од осталих услуга.

**4.6.1.1. Табеларни приказ структуре потраживања од купаца (у динарима)**

Опис	Салдо на дан 31.12.2021.	Салдо на дан 31.12.2020.
Купци (грејање и одржавање) - физичка лица и пословни простор,	103.344.513,00	99.661.674,00
Утужена физичка лица за грејање	68.928.910,00	62.545.010,12
Тужбе – пословни простор	4.044.405,00	4.043.883,32
Споразуми – пословни простор	6.283.296,00	1.879.104,45
Купци – ванредне услуге	3.612.913,00	3.600.363,94
Репрограм- физичка лица	6.632.505,00	7.662.974,13
<b>УКУПНО:</b>	<b>192.846.542,00</b>	<b>179.393.009,96</b>

Укупан број физичких лица којима испоручујемо топлотну енергију је 4.846, изражено у запремини 675.411,69 m<sup>3</sup>. Пословни простор коме испоручујемо топлотну енергију заузима 134.583,87 m<sup>3</sup>.

На основу Одлуке Надзорног одбора број 4891 од 23.06.2021. године, отписана су застарела потраживања за услугу централног грејања за период од 01.01.2007. године до 31.12.2010. године, у износу од 15.100.876,54 динара, у складу са чланом 378. ст. 1. тач. 1. Закона о облигационим односима.

#### 4.6.2. Кретање цена услуга

У односу на децембар 2020. године, цена грејања је повећана 2,10% за грејање стамбеног и грејање пословног простора по метру квадратном. Градско веће је на 49. седници одржаној 5. новембра 2021. године, донело решење о давању сагласности на ценовник услуга производње и дистрибуције топлотне енергије који се примењује од 5. новембра 2021 године.

- Цена грејања стамбеног простора - 106.36 din/m<sup>2</sup> без ПДВ-а (9.96 din/kWh)
- Цена грејања пословног простора - 132.95 din/m<sup>2</sup> без ПДВ-а (12.45 din/kWh)

#### 4.6.3. Усаглашеност купаца

Са купцима који су правна лица извршено је усаглашавање на дан 31.10.2021. године.

у динарима

Назив позиције усаглашавања	Салдо	Износ усаглашености	Број купаца
Купци са салдом	40.877.421,00	19.536.253,65	330
Усаглашено 100%	16.474.192,65	16.474.192,65	184
Делимично усаглашено	8.938.398,00	3.062.061,00	40
Није усаглашено	15.464.830,35	/	106

Купци који су правна лица оспоравају део дуга на име грејања јер се дуг не односи на њих већ на претходне закупце или власнике или се позивају на застарелост.

Са купцима који су физичка лица није вршено усаглашавање путем ИОС-а јер нису у питању правна лица, али предузеће издаје месечни рачун са салдом дуга на последњи дан претходног месеца, како би купци физичка лица имали стање својих обавеза које се воде у предузећу.

**4.6.4. Старосна структура купаца**

у динарима

Старосна структура потраживања од купаца (физичка и правна лица) у бруто износу	До 365 дана	Преко годину дана дана	Укупно
Купци – физичка лица	69.819.535,24	100.418.446,76	170.237.982,00
Купци – пословни простор	9.795.205,10	25.859.923,90	35.655.129,00

**Потраживања од већих купаца на дан 31.12.2021. године**

у динарима

Редни број	Назив	Салдо
1.	АМСС СД ДОО Смедерево	1.237.148,40
2.	ОШ „Димитрије Давидовић“	1.708.670,46
3.	Општински одбор СПС	1.217.265,74
4.	Шаховски клуб	1.150.330,52
5.	„Јамб“ СУР Стевановић Биљана	1.124.155,68
6.	Центар за културу	1.107.587,11
7.	ТП „Дунав“ АД	1.056.713,74
8.	МЗ „Папазовац“	742.298,19
9.	ОШ „Јован Јовановић Змај“	698.810,97
10.	Предшколска установа „Наша радост“	622.848,53
11.	„Политика“ АД Београд	539.352,35
12.	СУР Ресторан „Шах“	355.021,60
13.	Ненад Младеновић „Данубиус“ лок. 205	318.984,00
14.	Месна заједница „Ладна вода“	221.744,95
15.	Црвени Крст	182.251,27
16.	„Мадера“ СУР Марковић Мојсије ПР	174.652,71



## 4.7. Друга потраживања

у хиљадама динара

Редни број	Врста потраживања	Година	
		2021.	2020.
1.	Потраживања од радника	944	980
2.	Остала потраживања	19.999	17.388
<b>УКУПНО</b>		<b>20.943</b>	<b>18.368</b>

**Потраживања од радника** се односе на обуставе од зарада запослених (потраживања од запослених по различитим основама, нпр.обустава од зараде за испоручену топлотну енергију, по основу услуге мобилне телефоније изнад одобреног лимита и сл).

**Остала потраживања** се односе на :

- потраживања за месечну затезну камату и за таксе и камате по тужбама од купаца..... 19.610.146,59 динара
- потраживање за више плаћен порез..... 252.912,13 динара
- потраживање за накнаде зарада..... 135.961,38 динара

## 4.8. Порез на додату вредност

у хиљадама динара

Редни број	Потраживања за порез	Година	
		2021.	2020.
1.	Потраживања за више плаћен порез	15.804	17.518
2.	Потраживање за више плаћен порез који ће бити признат у наредној години	780	779
<b>УКУПНО</b>		<b>16.584</b>	<b>18.297</b>

Пореска управа је потраживање за више плаћен ПДВ је рефундирала у јануару 2022. године у износу од 3.896.635,00 динара, а у фебруару 2022. у износу од 11.907.245,00 динара. Током 2021. године извршен је повраћај ПДВ-а у јануару, марту, мају, јулу и децембру.

## 4.9. Готовина и готовински еквиваленти

у хиљадама динара

Редни број	Назив	Година	
		2021.	2020.
1.	Чекови и платне картице	786	679
2.	Текући рачуни	1.738	940
3.	Благајна	78	44
<b>УКУПНО</b>		<b>2.602</b>	<b>1.663</b>

На дан 31.12.2021. године, салдо чекова је био у износу 774.938,00 динара, примљених од корисника који имају могућност измирења обавеза путем чекова и платних картица на благајни Предузећа.

Предузеће је у 2021. години обављало промет преко следећих рачуна:

- Банка Интеза..... 160-7544-45
- Банка Интеза подрачун ..... 160-307383-09
- Комерцијална банка..... 205-84046-53
- АИК банка..... 105-590064-87
- Управа за трезор..... 840-65743-03

Стања на текућим рачунима на дан 31.12.2021.године су следећа:

▪ Интеза банка.....	189.905,51 динара
▪ Интеза банка –подрачун.....	758.275,27 динара
▪ Комерцијална банка .....	758,78 динара
▪ Аик банка .....	885.374,90 динара
▪ Поштанска штедионица .....	0,00 динара
▪ Управа за трезор.....	70,20 динара

Редовним измирењем обавеза Предузеће није каснило са измирењем својих обавеза па самим тим није било у блокади у 2021. години.

#### 4.10. Краткорочна активна временска разграничења

Редни број	Назив	у хиљадама динара	
		2021.	2020.
1.	Краткорочна активна временска разграничења	466	397
<b>УКУПНО</b>		<b>466</b>	<b>397</b>

**4.11. Капитал**

у хиљадама динара

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
1. Акцијски капитал		
2. Удели Доо		
3. Улози ортачких друштава		
4. Друштвени капитал		
<b>5. Државни капитал</b>	<b>192.537</b>	<b>192.537</b>
6. Садружени удели		
7. Остали основни капитал		
<b>I Свега основни капитал (1 до 7)</b>	<b>192.537</b>	<b>192.537</b>
<b>II Неуплаћени уписани капитал</b>		
8. Емисиона премија		
9. Резерве		
<b>III Свега резерве (8+9)</b>		
<b>IV Ревалоризационе резерве</b>		
<b>V Нереализовани добици по основу хартија од вредности</b>		
<b>VI Нереализовани губици по основу хартија од вредности</b>		
10. Нераспоређен добитак ранијих година		
11. Нераспоређен добитак текуће године	<b>147</b>	<b>550</b>
<b>VII Свега нераспоређени добитак(10+11)</b>	<b>147</b>	<b>550</b>
<b>VIII Откупљене сопствене акције</b>		
12. Губитак до висине капитала ранијих година	<b>165.155</b>	<b>165.174</b>
13. Губитак до висине капиталатекуће године		
<b>IX Губитак до висине капитала (12+13)</b>	<b>165.155</b>	<b>165.174</b>
<b>КАПИТАЛ ( I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>	<b>27.529</b>	<b>27.913</b>

Добитак по финансијском извештају за 2020. годину је остварен у износу од 549.869,25 динара и распоређен је за покриће губитка из претходних година.

Градско веће града Смедерева, на 41. седници одржаној 20. августа 2021. године, бр. 400-5782/2021-09, донело је Закључак о давању сагласности на Одлуку Надзорног одбора о расподели добити за 2020. годину.

**4.12. Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе****4.12.1. Остале дугорочне обавезе**

у хиљадама динара

Р. број	Обавезе	Година	
		2021.	2020.
1.	Обавезе према власницима станова	5.437	14.426
2.	Остале дугорочне обавезе (РДРР)	189.124	0
<b>УКУПНО</b>		<b>194.561</b>	<b>14.426</b>

**Обавезе према власницима станова** - Извршен је отпис обавеза које се налазе у пословним књигама Предузећа, а потичу од наплаћених средстава на име откупа станова које су Предузеће и правни претходник Предузећа вршили у име и за рачун Општине (Града) Смедерева. Надзорни одбор је на 44. седници донео Одлуку бр. 732 од 28.1.2022. године о сагласности да се отпишу ове обавезе а по основу општег рока застарелости у износу од 8.988.891,25 динара.

**Остале дугорочне обавезе** износе 189.123.615,40 динара и односе се на обавезу за позајмицу мазута по уговору бр. 338-1838/2013-02 од 13.09.2013. године, према Републичкој дирекцији за робне резерве. У 2021. години потписан је Анекс 4 са роком отплате до 30.09.2024. године. Са Републичком дирекцијом за робне резерве се врши редовно усаглашавање. Салдо је потврђен ИОС-има бр. 401-124-3/2022-05 од 24.01.2022. године и бр. 05-401-29-12/2022 од 20.01.2022. године.

**4.13. Краткорочне обавезе****4.13.1. Обавезе на основу кредита од домаћих банака**

у хиљадама динара

Р.број	Обавезе	Година	
		2021.	2020.
1.	Краткорочни кредит и коришћење дозвољеног минуса	62.643	97.803
<b>УКУПНО</b>		<b>62.643</b>	<b>97.803</b>

**4.13.1.1. Краткорочни кредит**

Предузеће је узело краткорочни кредит у износу од 90.000.000 динара код АИК Банке за који је закључен уговор 29.11.2021. године, ради финансирања потребе за куповину мазута за грејну сезону 2021/2022. год. и рефинансирање претходног кредита код исте банке.

У септембру 2021. године закључен је уговор о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са Банком Поштанска штедионица а.д. Максималан дозвољени минус је 10.000.000 динара.

Предузеће је са Банком Поштанска Штедионица а.д. је усагласило стање обавеза на дан 31.12.2021.године, док је са АИК Банком стање делимично усаглашено.

**4.13.2. Примљени аванси, депозити и кауције**

у хиљадама динара

Редни број	Врста обавезе	Година	
		2021.	2020.
1.	Обавезе за примљене авансе физичких лица	1.174	1.196
2.	Обавезе за примљене авансе правних лица	228	353
	<b>УКУПНО</b>	<b>1.402</b>	<b>1.549</b>

**4.13.3. Обавезе из пословања**

у хиљадама динара

Редни број	Обавезе	Година	
		2021.	2020.
1.	Обавезе према добављачима	70.978	39.705
2.	Остале обавезе	762	0
	<b>УКУПНО</b>	<b>71.740</b>	<b>39.705</b>

**Преглед добављача са највећим салдом**

Ред.бр.	Назив добављача	Салдо на дан 31.12.2021.
1.	ЕУРОМОТУС	59.756.976,36
2.	ЕПС СРБИЈЕ ЈП ЕПС Београд	6.157.693,46
3.	ЕУРОМОТУС ТРАНСПОРТ ДОО	968.683,60
4.	OVEX INZENJERING	517.980,00
5.	ДДОР осигурање и реосигурање Нови Сад	398.070,00
6.	АСТРА ТЕЛЕКОМ	106.939,67
7.	COMPREX PUMPS & SYSTEMS	61.752,00

**Усаглашеност са добављачима**

Редни број	Назив позиције усаглашавања	Број добављача	Износ
1.	Добављачи са салдом	28	71.740.473
2.	Усаглашено 100%	7	67.463.085
3.	Делимично усаглашено	2	157.773
4.	Није усаглашено	19	4.119.615

Такође су усаглашене обавезе према Републичкој дирекцији за робне резерве по уговору број 333-1838-1/2013-02 у износу од 189.123.615,40 динара (за количину од 3.729.105 kg мазута).

#### 4.13.4. Остале краткорочне обавезе

у хиљадама динара			
Редн	Обавезе	2021.	2020.
	Остале краткорочне обавезе	7.733	8.130
	<b>УКУПНО:</b>	<b>7.733</b>	<b>8.130</b>

Остале обавезе се односе на зараду и за накнаде по уговорима за децембар 2021. године, које су исплаћене у јануару 2022. године.

#### 4.13.5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода.

у хиљадама динара			
Редни број	Обавезе	Година	
		2021.	2020.
1.	Порези, доприноси и друге дажбине	1.630	1.325
	<b>УКУПНО:</b>	<b>1.630</b>	<b>1.325</b>

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине односе се на накнаде Фонду вода, као и на порезе и доприносе на зараду и за накнаде по уговорима за децембар 2021. године

#### 4.13.6. Одложене пореске обавезе

Редни број	Обавезе	Година	
		2021.	2020.
1.	Одложене пореске обавезе	3.058	2.527
	<b>УКУПНО:</b>	<b>3.058</b>	<b>2.527</b>

Одложене пореске обавезе у износу од 3.058.164,30 динара су настале по основу привремених пореских разлика.

#### 4.14. Догађаји након датума биланса стања

Није било догађаја након датума Биланса стања који би значајно утицали на позиције Финансијског извештаја на дан 31.12.2021. године.

## **5. Управљање ризицима**

### **5.1. Управљање финансијским ризицима**

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то: тржишном ризику, ризику ликвидности и кредитном ризику.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијску позицију и пословање предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

#### **5.1.1. Тржишни ризик**

Предузеће је осетљиво на присуство системских ризика који подразумева ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Предузеће не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, лимитирање каматних стопа и сл. Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања руководства Предузећа.

#### **5.1.2. Ризик од промене цене**

Предузеће није изложено ризику од промене цена власничких хартија од вредности с обзиром да у билансу стања нема улагања класификованих као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена исказују кроз билансе.

#### **5.1.3. Ризик ликвидности**

Ризик ликвидности је ризик да Предузеће неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

#### **5.1.4. Кредитни ризик**

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Предузећа. Кредитни ризик обухвата готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције трећим лицима.

Предузеће нема значајни кредитни ризик, јер се потраживања односе на већи број неповезаних лица са малим износивањима дуговања.

## 5.2. Управљање ризиком капитала

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Предузећа прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ се израчунава као однос обавеза (задужености) и укупног капитала.

## 5.3. Порески ризици

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

## 5.4. Девизни курс

Валута	31.12.2021.	31.12.2020.
ЕУР	117.5821	117.5802

## 5.5. Потенцијална средства и обавезе

На дан 31.12.2021. Предузеће се јавља као тужена страна у три спора, и то у једном пред Привредним судом у Пожаревцу, а у два спора пред Основним судом у Смедереву. Према процени правне службе Предузеће неће изгубити ове спорове, те по овом основу неће бити одлива средстава у наредној години.

ДИРЕКТОР

Владимир Кулагић дипл. маш. инж.

**Vladimir  
Kulagić  
337438**

Digitally signed by Vladimir  
Kulagić 337438  
DN: c=RS, o=ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО,  
2.5.4.97=MB-RS-17218913,  
2.5.4.97=VATRS-100359233,  
cn=Vladimir Kulagić 337438,  
sn=Kulagić, givenName=Vladimir,  
serialNumber=CA-RS-337438,  
serialNumber=PNO-RS-220196676  
0012,  
email=vkulagic@sdstambeno.rs  
Date: 2022.03.15 14:40:15 +01'00'