



Upravnom odboru i vlasnicima
Javnog preduzeća Grejanje Smederevo
Smederevo

Beograd, 22.06.2019.godine

Izveštaj nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Javnog preduzeća Grejanje Smederevo, Smederevo koji obuhvataju Bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine, Bilans uspeha, Izveštaj o ukupnom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, 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 odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji.

Ovi standardi zahtevaju 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.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima 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 ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih 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 opravdanost računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2018 godine iznose 341.627 hiljada dinara. Na potraživanja od kupaca pravna lica odnosi se iznos od 145.231 hiljadu dinara, a na potraživanja od kupaca fizička lica iznos od 196.396 hiljada dinara. Ispravka vrednosti iznosi 143.044 hiljade 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 konfirmacija nisu ni vršena.

Nezavisnim potvrdama salda kao ni drugim alternativnim postupcima revizije nismo mogli da potvrdimo iskazano stanje potraživanja od kupaca na dan 31.12.2018. godine. Zbog napred navedenog nismo u mogućnosti da sa sigurnošću kvantifikujemo potencijalne negativne efekte korekcija navedenog pitanja na finansijske izveštaje.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

2. Ostale dugoročne obaveze za otkup stanova na dan 31.12.2018 godine iznose 14.426 hiljada dinara. U postupku revizije klijent nije bio u mogućnosti da nam prezentira specifikacije poverilaca te putem slanja zahteva za nezavisnu potvrđenu salda i drugim alternativnim postupcima nismo uspeli da potvrdimo saldo ostalih dugoročnih obaveza u iznosu od 14.426 hiljada dinara niti da kvantifikujemo efekte potencijalnih neusaglašenih stanja na finansijske izveštaje.

M I Š L J E N J E

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, Finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima prikazuju finansijski položaj Javnog preduzeća Grejanje Smederevo, Smederevo na dan 31.12.2018 godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 7.9.1 Javno preduzeće je izvršilo procenu nadoknadivog iznosa investicije u pripremi koja se odnosi na ulaganje u Projekat Toplifikacije Smederevo. Knjigovodstvena vrednost investicije u toku –Projekat toplifikacije Smederevo je iznosila 57.292 hiljade dinara i bitno se razlikovala od nadoknadivog iznosa sredstava. U toku 2018 od strane ovlašćenog procenjivača vršena je procena nadoknadivog iznosa i izvršeno je umanjenje vrednosti imovine za 31.283 hiljade dinara, tako da nadoknadivi iznos na dan 31.12.2018. godine iznosi 26.009 hiljada dinara.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Svetlana
Grubač

100038625-22
12953725015

Digitally signed by Svetlana
Grubač
100038625-2212953725015
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=Revizija
Plus-Pro d.o.o. Beograd 17457535,
cn=Svetlana Grubač
100038625-2212953725015
Date: 2019.06.22 15:26:13 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **17218913**

Шифра делатности **3530**

ПИБ **100359233**

Назив **JAVNO PREDUZEĆE GREJANJE SMEDEREVO, SMEDEREVO**

Седиште **Смедерево , Бранка Радичевића 8**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		93690	128007	113765
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		93538	125049	110304
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	8	5306	5401	5495
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	8	61742	62357	46822
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	8	26490	57291	57987
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8.3	152	2958	3461
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	8.2			275
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			2958	3186
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		152		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		250925	261734	315436
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		27059	27137	28699
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	9	25987	26150	23445
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9.1	1072	987	5254
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	198244	214754	276680
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	10	198244	214754	276680
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10.1	10743	5175	2162
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	359
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				359
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	4502	2623	3611
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	11	10181	9847	3925
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		196	2198	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		344615	389741	429201
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	13	33735	15220	11003
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	192537	192537	190537
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	13	192537	192537	190537
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408		0		
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	13	457	457	457
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	13		41	41
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	13	3836	2646	67858
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13	3836	2646	67858
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	13	163095	180461	247890
350	1. Губитак ранијих година	0422	13	163095	180461	247890
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		61694	114351	140737

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		61694	114351	140737
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	14	61694	114351	140737
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2059	1057	628
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		247127	259113	276833
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		173064	46535	41278
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	15	30168	20847	10006
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15.2	142896	25688	31272
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	15.1	1319	1603	64
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16	64043	203630	228819
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	16	64003	63696	154908
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	16	40	139934	73911
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16.1	6994	7235	6532
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	16.2	1707	110	140
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		344615	389741	429201
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

Vladimir Kulagić

337438-2201966760012

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **17218913**

Шифра делатности **3530**

ПИБ **100359233**

Назив **JAVNO PREDUZEĆE GREJANJE SMEDEREVO, SMEDEREVO**

Седиште **Смедерево , Бранка Радичевића 8**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	6.1	323844	321218
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6.1	323844	321218
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6.1	323844	321218
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		324627	313011
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6.5	801	1048
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.2	5742	4719
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7.3	208237	198422
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7.4	87482	84873
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.5	10221	12649
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7.6	4702	3762
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.7	9044	9634
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			8207
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		783	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	6.2	2336	4020
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2336	4020
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	7.8	2966	2873
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2966	2873
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			1147
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		630	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	6.4	30322	26140
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	7.9	55830	30678
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	6.3	66305	1570
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7.9.1	36745	3610
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2639	2776
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		1197	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			130
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		3836	2646
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		3836	2646
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20 _____ године М.П. Законски заступник Vladimir Kulagić 337438-2201966760012 Digitally signed by Vladimir Kulagić 337438-2201966760012 DN: c=RS, o=ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО, cn=Vladimir Kulagić 337438-2201966760012, sn=Kulagić, givenName=Vladimir, email=Vkulagic@sdsstambeno.rs Date=2019.06.24+10:56:58+02'00'					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17218913

Шифра делатности 3530

ПИБ 100359233

Назив JAVNO PREDUZEĆE GREJANJE SMEDEREVO, SMEDEREVO

Седиште Смедерево , Бранка Радичевића 8

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	13	3836	2646
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	13	3836	2646
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник
Vladimir Kulagić
337438-2201966760012

Digitally signed by Vladimir Kulagić 337438-2201966760012
 DN: c=RS, o=ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАНЈЕ СМЕДЕРЕВО,
 cn=Vladimir Kulagić 337438-2201966760012, sn=Kulagić,
 givenName=Vladimir, email=vkulagic@sdstambeno.rs
 Date: 2019.06.31 10:52:31 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **17218913**

Шифра делатности **3530**

ПИБ **100359233**

Назив **JAVNO PREDUZEĆE GREJANJE SMEDEREVO, SMEDEREVO**

Седиште **Смедерево , Бранка Радичевића 8**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	190537	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	190537	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	2000	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	192537	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	192537	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	192537	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	247890	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	67858
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	247890	4077		4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078		4096	67858
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	67429	4080		4098	2646
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	180461	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	70504
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	67858
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	180461	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	2646

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	3802	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	21168	4088		4106	1190
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	163095	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	3836

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	457	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114	457	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118	457	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	457	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	457	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	11003	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	41				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	11003	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222	41				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	83078	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226	41				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	15220	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230	41				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	41	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			33735		

у _____
 дана _____ 20 _____ године

М.П.

Владимир Кулагић
 337438-2201966760012

Законски заступник
 Digitally signed by Vladimir Kulagić 337438-2201966760012
 DN: c=RS, o=ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО,
 cn=Vladimir Kulagić 337438-2201966760012, sn=Kulagić,
 givenName=Vladimir, email=vkulagic@sdsstambeno.rs
 Date: 2019.06.24 10:56:13 + 02'00'

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17218913

Шифра делатности 3530

ПИБ 100359233

Назив JAVNO PREDUZEĆE GREJANJE SMEDEREVO, SMEDEREVO

Седиште Смедерево , Бранка Радичевића 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	328199	323370
1. Продаја и примљени аванси	3002	325062	321218
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2336	1104
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	801	1048
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	335641	335205
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	245193	247496
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	87482	84873
3. Плаћене камате	3008	2966	2836
4. Порез на добитак	3009	0	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	7442	11835
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	63598	77936
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	63598	77936
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	54277	67089
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	54277	67089
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	9321	10847
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	391797	401306
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	389918	402294
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1879	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		988
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2623	3611
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4502	2623

у _____
дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник
Vladimir Kulagić
337438-2201966760012
DN: c=RS, o=ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО,
cn=Vladimir Kulagic, 337438-2201966760012, ou=Kulagic,
givenName=Vladimir, email=vkulagic@sdstambeno.rs
Date: 2019.06.21 10:58:46 +02'00'



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 E-mail: office@sdstambeno.rs

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2018. ГОДИНУ

Пословно име:	ЈП Грејање Смедерево
НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА	
УПРАВЕ ЗАТРЕЗОР:	ФИЛИЈАЛА СМЕДЕРЕВО
ДЕЛАТНОС	3530 Снабдевање паром и климатизација
МАТИЧНИ БРОЈ:	17218913
ПИБ:	100359233
ЈББК:	81055
РЕГИСТРАЦИОНИ БРОЈ:	БД32093/2005
ОСНИВАЧ:	ГРАД СМЕДЕРЕВО
СЕДИШТЕ:	Смедерево, Б. Радичевића 8

Надлежан орган јединице локалне самоуправе:

**Одељење за привреду, предузетништво, локални
економски развој и јавне набавке**

Смедерево, 2019. год.

ОПШТИ ПОДАЦИ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ

Пун назив:	Јавно предузеће Грејање Смедерево, Смедерево
Скраћени назив:	ЈП Грејање Смедерево
Облик организовања:	Јавно предузеће
Оснивач:	Град Смедерево
Надлежна филијала управе за трезор:	Смедерево
Делатност:	Снабдевање паром и климатизација
Шифра делатности:	3530
Матични број:	17218913
Регистрациони број:	БД 32093/2005
ПИБ:	100359233
Текући рачун:	160-7544-45 „Banca Intesa“
Број запослених:	91
Седиште:	Смедерево, Б. Радичевића бр. 8
Телефони:	026/4627-148, 4628-299, 4622-941;
Fax:	026/4627-248;
E-mail:	vkulagic@sdstambeno.rs
Одговорно лице:	Владимир Кулагих

САДРЖАЈ

1.ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	6
1.1. Историјат Предузећа	6
1.1.2.Запосленост у Предузећу и квалификациона структура.....	6
2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА .	7
2.1.Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика.....	8
3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА.....	8
3.1.Приходи и расходи.....	8
3.2.Некретнине, постројења и опрема.....	8
3.3. Обезвређење нефинансијских средстава	10
3.4. Трошкови позајмљивања.....	10
3.5. Нематеријална улагања.....	10
3.5.1. Нематеријална имовина	10
3.6. Исправка вредности ненаплативих потраживања.....	10
3.7. Залихе	11
3.8. Финансијска средства	11
3.9. Хартије од вредности расположиве за продају	11
3.10. Готовина и готовински еквивалент	12
3.11. Зајмови и потраживања.....	12
3.12. Потраживања од купаца и остала потраживања.....	12
3.13. Примања запослених.....	12
3.13.1. Доприноси за обавезно социјално осигурање	12
3.13.2. Јубиларне награде.....	13
3.13.3. Краткорочне накнаде запосленима	13
3.13.4. Накнаде запосленима по основу одласка у пензију.....	13
3.14. Кредитни ризик	13
3.15. Девизни курс.....	13
3.16. Догађаји након датума биланса стања	14
3.17. Потенцијална средства и обавезе.....	14
4. ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА.....	14
5. БЛОКАДА	14
6. П Р И Х О Д.....	14
6.1.Пословни приходи.....	14

Склапање споразума о одложеном плаћању	14
6.1.1. Приход од грејања грађана по месецима.....	16
6.1.2. Приход од грејања пословног простора.....	17
6.1.3. Приход од осталих услуга.....	18
6.2. Финансијски приход.....	18
6.3. Остали приходи	19
6.4. Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	19
6.5. Приход од активирања учинка	20
7. Р А С Х О Д И	20
7.1. Кључне рачуноводствене процене и просуђивања.....	20
7.2. Трошкови материјала	20
7.3. Трошкови горива и енергије	21
7.4. Трошкови зарада, накнада зарада остали лични расходи	22
7.4.1. Накнаде	23
7.4.2. Остали лични расходи:	23
7.4.3. Привремени и повремени послови	25
7.4.4. Јубиларне награде.....	25
7.4.5. Трошкови накнада НО	25
7.5. Трошкови производних услуга.....	26
7.6. Трошкови амортизације	27
7.7. Нематеријални трошкови	27
7.8. Финансијски расходи	30
7.9. Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	30
7.9.1. Остали расходи.....	31
8. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	32
- Уграња измењивача КО Папазовац и КО Милоја Ђака,	32
- санација топловода КО Београдска банка,	32
- машински монтажни радови,	32
- електро мотори,.....	32
- пумпе у котларницама и топлотним подстаницама,	32
- замена димњака у Ко Београдска банка.	32
8.1. Динамика основних средстава	33
8.2. Учешће у капиталу осталих правних лица и других хартија од вредности распоживих за продају	35

8.3.Дугорочни пласмани	35
у хиљадама динара.....	35
9. МАТЕРИЈАЛ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР	35
9.1. Плаћени аванси за залихе и услуге.....	37
10. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	37
10.1.Друга потраживања.....	39
11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ.....	39
12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ ГОТОВИНА.....	40
13.КАПИТАЛ.....	40
14.ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	41
15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ.....	42
15.1. Примљени аванси, депозити и кауције.....	42
15.2. Остале краткорочне обавезе	43
16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	43
16.1.Остале краткорочне обавезе	45
16.2. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	46
у хиљадама динара.....	46
Хипотека	46
Резервисање за примања запослених за одлазак у пензију и јубиларне награде – МРС 19	46

1. ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Основна делатност ЈП Грејање Смедерево, је производња и дистрибуција топлотне енергије из 13 блоковских котларница (94 топлотне подстанице), које користе искључиво мазут као енергент, и једне гасне котларнице, укупне инсталисане снаге **68,26 MW**.

Предузеће снабдева топлотном енергијом 4881 стамбене јединице укупне грејне запремине $678.452,87\text{m}^3$ и пословни простор грејне запремине око 142.454m^3 , од чега се 90.487m^3 односи на буџетске кориснике – две основне школе, једна средња, дечији вртићи и Центар за културу.

Посебно истичемо да се за **144.700m^3** грејне запремине мери потрошња топлотне енергије путем уграђених калориметара и корисницима фактуришу рачуни према утрошеној количини топлотне енергије.

1.1. Историјат Предузећа

Историјат настанка предузећа датира још од давне 1967. године од Предузећа за газдовање стамбеним зградама у Смедереву преко СИЗ-а становања, затим СИЗ-а стамбено-комуналних делатности и мелиорације Смедерево до трансформације КРО „Стандард“ када настају ЈКП „Водовод“, ЈКП „Комуналац“, и ЈП за стамбене услуге (30.03.1990. год) и то спајањем са СИЗ-ом стамбено-комуналних делатности и мелиорације Смедерево. Коначно, спајањем ЈП за стамбене услуге и ЈП Топлификација Смедерево 13. октобра 1998. године настаје *ЈП за стамбене услуге и топлификацију Смедерево* које Решењем Агенције за привредне регистре БД 100282/2015 од 26.11.2015. године мења пословно име у ***Јавно предузеће Грејање Смедерево, Смедерево***.

- 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.

1.1.2. Запосленост у Предузећу и квалификациона структура

На дан 31.12.2017. године Предузеће је имало 91 запослена радника, а у 2018. години:

По месецима на дан:

- 31.01.2018.	92 запослена
- 28.02.2018.	92 запослена
- 31.03.2018.	91 запослен
- 30.04.2018.	91 запослен
- 31.05.2018.	91 запослен
- 30.06.2018.	91 запослен
- 31.07.2018.	91 запослен
- 31.08.2018.	91 запослен
- 30.09.2018.	91 запослен
- 31.10.2018.	91 запослен
- 30.11.2018.	91 запослен
- 31.12.2018.	91 запослен

Квалификациона структура запослених у ЈП Грејање Смедерево:

- НК	1 радник
- ПК	2 радника
- ССС-3	21 радник
- ССС-4.....	48 радника
- ВС	12 радника
- ВСС-6	6 радника
- ВСС.....	1 радника

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји Предузећа за 2018.годину састављени су у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству (Сл.гласник РС, бр.62/2013) и донетим подзаконским актима.

Предузеће приликом састављања финансијских извештаја за 2018. 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.95/2014 и 144/2014). Овим правилником правно су дефинисани обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

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 примењиви оквир финансијског извештавања, Међународне рачуноводствене стандарде (МРС), Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) и интерпретације стандарда.

Годишњи обрачун урађен је у складу са МРС и МСФИ. Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара и приказани у формату који је прописан (Сл. гласник РС, бр.95/14и 144/14).

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Сл. гласник РС, бр.95/2014 и 144/2014) правно су дефинисани финансијски обрасци 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.

2.1.Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Функционална и извештајна валута Предузећа је динар (РСД).

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

Монетарне позиције исказане у страниј 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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

Финансијски извештаји су састављени у начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу 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 предпоставком да ће друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће наставити са пословањем и у догледној будућности.

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 2018. години исказане су по набавној вредности. Набавна вредност укључује све издатке који се признају у складу са МРС16 – Некретнине, постројења и опрема.

Опрема укључује сва средства чији је век трајања дужи.

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
НЕКРЕТНИНЕ		
Грађевински објекти		2,5%
ОПРЕМА		
Производна опрема		2-10%
Транспортна средства		7-10%
Рачунарска опрема		
Намештај		10-12,5%
Остала опрема		12,5-16,5%

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.

3.5.1. 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.

3.6. 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 изменама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама бр. 1340 од 25.02.2011. године. Смањење процењене исправке вредности књижи се у корист прихода. С обзиром на дуг период наплативости, циљ измене рачуноводствене политике је да се објективно искаже наплата потраживања и иста реализује у већем обиму.

3.7. Залихе

Вредност залиха материјала и резервних делова утврђује се на бази просечне 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.

3.8. 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.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Исправка вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Предузеће неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, само ако то дозвољава појединачни одељак МСФИ за МСП. Одмеравање имовине у нето износу, односно умањење за исправку вредности (на пример исправка вредности због застарелости залиха и исправка вредности за ненаплатива потраживања) се не сматра пребијањем.

Ако уобичајене пословне активности Предузећа не обухватају куповину и продају сталне имовине, укључујући и инвестицијеи пословну активу, онда Предузеће признаје добитке и губитке након отуђења такве имовине, одузимањем књиговодствене вредности имовине и са њом повезаних трошкова продаје од прихода од отуђења.

3.9. Хартије од вредности расположиве за продају

Предузеће је имало у Директној банци АД Крагујевац 123 акције. Када је Скупштина АД Директне банке донела одлуку о принудној продаји из разлога стечаја банке, наше акције је одкупила Брокерској кући „Илирика“ АД из Београда, у вредности од 258.622,68 динара, наше акције су нам понудили да на исплате и то смо реализовали 2018.године

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 номиланој вредности, уколико је реч о новчаним средствима.

Предузеће је у 2018. 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

3.11. Зајмови и потраживања

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

3.12. 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.

3.13. Примања запослених

3.13.1. 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, обавезно 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.

3.13.2. 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;
- за 35 година радног стажа 1,5 просечна зарада у Предузећу под условом да запослени није примио јубиларну награду за 30 година радног стажа.

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

3.13.3. Краткорочне накнаде запосленима

Предузеће плаћа доприносе за здравствено и пензионо осигурање и допринос за запошљавање по стопама утврђеним законом током године, на бази бруто зарада запослених. Трошкови доприноса признају се у билансу у истом периоду као и трошкови зарада на које се односе.

3.13.4. 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 остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

3.14. Кредитни ризик

Кредитни ризик обухвата ризик да дужници неће измирити своје обавезе по основу финансијских инструмената или уговора, што има могућност за последицу финансијски губитак. Предузеће је изложено кредитном ризику из редовног пословања (углавном по основу потраживања од купаца).

3.15. Девизни курс

Средњи курс НБС на дан:

Валута	31.12.2018.	31.12.2017.
ЕУР	118.1946	118.4727

3.16. Догађаји након датума биланса стања

Није било догађаја након датума Биланса стања који би значајно утицали на позиције Финансијског извештаја на дан 31.12.2018. године.

3.17. Потенцијална средства и обавезе

Предузеће са стањем на дан 31.12.2018.године нема судских спорова у којима се јавља као тужени.

4. ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Годишњи програм пословања за 2018. годину, усвојен 14. децембра 2017. године, Закључак број 023-78/2017-07.

Измене и допуне Програма пословања за 2018. годину нису рађене.

5. БЛОКАДА

Редовним измирењем обавеза као и потписаним Анексом уговора у 2018.години за репрограм дуга са Републичким Робним резервама, Предузеће није каснило са измирењем својих обавеза па самим тим није било у блокади у 2018.години.

6. ПРИХОД

6.1.Пословни приходи

Укупно остварени пословни приходи се састоје од:

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	година	
		2018.	2017.
1.	Приход од услуга грејања	317.343	314.228
2.	Приход од одржавања грејних инсталација	5.747	5.825
3.	Приход од осталих услуга	754	1.165
УКУПНО		323.844	321.218

Склапање споразума о одложеном плаћању

Приликом склапања споразума узима се у обзир целокупно дуговање за грејање и одржавање, као и 50% камате. Зависно од висине дуга одређује се број рата, с тим што је корисник у обавези да поред рате измирује и текуће рачуне.

Уколико корисник не поштује споразум истом се упућује опомена.

У 2018.години склопљено је са физичким лицама 39 споразума у износу од 2.337.154,69 динара, а са правним лицима 2 споразума у износу од 16.366.941,84 динара.

Од тога око 50% странака поштује споразуме а за остатак склопљених споразума је упућена опомена или је послата тужба.

На побољшање наплате утицала је стимулација за редовне кориснике као и слање опомена нередовним платишама, као и могућност измирења дуга на већи број рата, односно могућност закључења споразумома о одложеној исплати дуга и то за следеће износе:

- од 50.001 до 100.000 динара омогућена је отплата на 12 рата;
- од 100.001 до 150.000 динара на 24 рате;
- преко 150.001 динара на 36 рата.

У 2018. години није било прихода од субвенција.

Поднето је је 388 Предлога за извршење (тужби) и то:

Извршитељ	Број предлога	Износ
- Јелена Гороња	42	2.231.595,17
- Александар Требовац	60	3.306.477,00
- Ненад Младеновић	67	3.627.217,38
- Иван Петровић	73	3.568.208,16
- Предраг Врачарић	69	3.245.301,65
- Јелена Рајковић	69	3.487.373,81

ОПОМЕНА

Приликом слања опомена узима се период од годину дана, а лимит одређује руководство Предузећа.

Корисник има рок од 8 дана да измири обавезе или да склопи споразим о одложеном плаћању у противном подноси се предлог за дозволу извршења извршитељу.

У 2018. години послато је око 2.333 опомена.

ПРЕДЛОГ ЗА ДОЗВОЛУ ИЗВРШЕЊА

За подношење предлога узима се период од годину дана, а лимит одређује Руководство Предузећа. После тога списак дужника доставља се Извршитељској комори која одређује надлежног извршитеља и број тужби по извршитељима.

6.1.1. Приход од грејања грађана по месецима

• јануар	22.548.627,58 динара
• фебруар	23.102.689,19 динара
• март	22.209.424,85 динара
• април	18.629.896,17 динара
• мај	18.113.595,11 динара
• јун	18.102.250,06 динара
• јул	17.933.756,16 динара
• август	17.860.296,91 динара
• септембар	17.948.129,52 динара
• октобар	18.614.664,51 динара
• новембар	23.950.866,15 динара
• децембар	25.823.648,08 динара
УКУПНО: 244.837.844,29 динара	

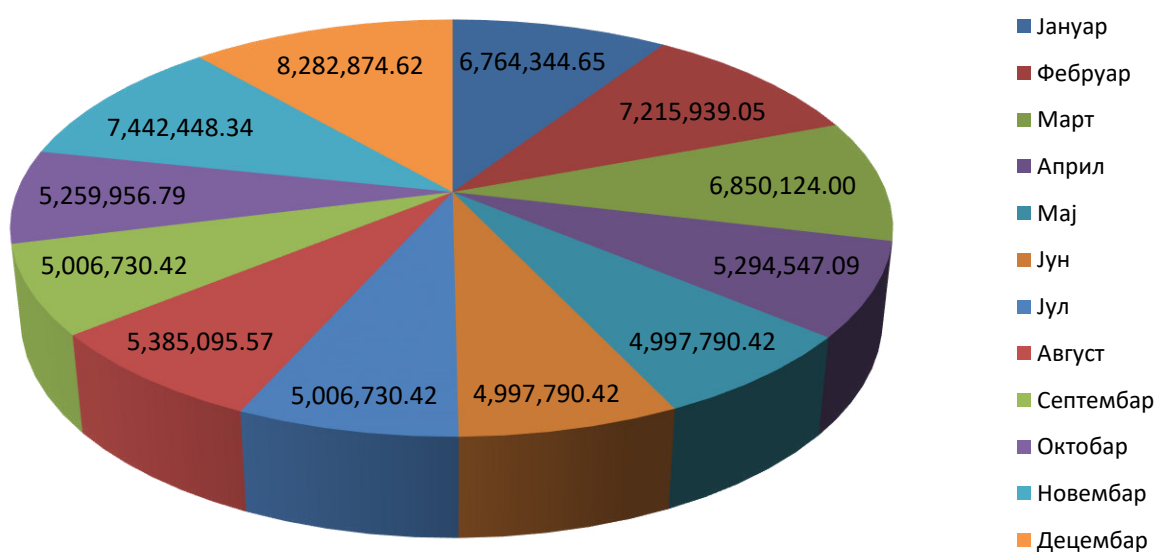


6.1.2. Приход од грејања пословног простора

■ јануар	6.764.344,65 динара
■ фебруар.....	7.215.929,05 динара
■ март	6.850.124,00 динара
■ април	5.294.547,09 динара
■ мај	4.997.790,42 динара
■ јун	4.997.790,42 динара
■ јул	5.006.730,42 динара
■ август.....	5.385.095,57 динара
■ септембар	5.006.730,42 динара
■ октобар	5.259.956,79 динара
■ новембар	7.442.448,34 динара
■ децембар	8.282.874,62 динара

УКУПНО : 72.504.372,01 динара

Приход од грејања пословног простора



6.1.3. Приход од осталих услуга

▪ јануар	15.380,00 динара
▪ фебруар	91.660,83 динара
▪ март	91.333,39 динара
▪ април.....	61.166,67 динара
▪ мај	23.700,00 динара
▪ јун	10.081,46 динара
▪ јул	63.515,00 динара
▪ август	27.520,00 динара
▪ септембар	31.114,09 динара
▪ октобар	86.973,33 динара
▪ новембар	131.403,33 динара
▪ децембар	120.113,33 динара
УКУПНО : 753.961,37 динара	

У 2018. години није било прихода од субвенција.

Остале услуге се односе на таксе за прикључење и искључење корисника са система централног грејања, пражњење и пуњење система ради интервенција, провизије за осигурање, за рад руковаоца у котларници Центра за социјални рад, таксе за сагласност на извођење радова итд.

6.2. Финансијски приход

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	година	
		2018.	2017.
1.	Приход од камата	3	66
2.	Камата на депозит по виђењу	0	-
3.	Приход од таксе утужених станара	0	742
4.	Приход од камате утуж. станара и додатни трош. и нагр. извршитељ.	245	287
5.	Репрограм камата и такси	0	1.532
6.	Камата од споразума са станарима	129	556
7.	Приход од камате до исплате по рач.	1.336	839
8.	Приход од месечне затезне камата	623	0
УКУПНО		2.336	4.020

Приход од камата подразумева наплату камата од корисника као и камату на депозит по виђењу од Комерцијалне банке. Уколико дође до кашњења у плаћању рачуна, зарачунава се камата за сваки дан кашњења на преостали дуг.

Разлика у односу на 2017.годину по питању репрограма камате и таксе подразумевала је споразуме који су потписани пре 2017.године, јер до тада није постојала евиденција у смислу да се није задуживала камата и такса.

6.3. Остали приходи

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	година	
		2018	2017
1.	Остали приходи	11.728	633
2.	Приход од судских такси	0	23
4.	Приход од наплате штете	51	-
5.	Остали непоменути приходи	407	-
6.	Наплаћена отписана потраживања	122	11
7.	Разлика у цени од РДРР	53.997	902
УКУПНО		66.305	1.570

Приход од судских такси остварује се уплатом од стране корисника који уплаћују таксу, односно предујам за сваког корисника, односно извршног дужника.

Предузеће је ради наплате дуга за грејање подносило Предлоге за дозволу извршења, извршитељима који су именовани за подручје града Смедерева.

Предлози за извршење обухватају дуговање за последњу годину.

Разлика у цени од РДРР представља разлику по књижном одобрењу (Анекс уговора бр. 338-1838-1/2013) у износу од 53.997.440,40 динара.

Остали приход у износ од 11.296.082,40 динара представља савјешће са РДРР на дан 31.10.2018.године и односи се на количину од 3.729.105 кг.мазута.

Као и умрежени телефони (запослени који прекораче лимит разлика се обуставља од зараде)

6.4. Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

у хиљадама динара

Редни број	Врста прихода	Година	
		2018.	2017.
1.	Наплаћена отписана потраживања	30.322	26.140
УКУПНО		30.322	26.140

Наплаћена отписана потраживања, у износу од 30.322.138,28 динара односе се на потраживања из предходних година, као и наплата по тужбама.

6.5. Приход од активирања учинка

Редни број	Врста прихода	година	
		2018.	2017.
1.	Приход од активирања учинка	801	1048
УКУПНО		801	1048

Приход од активирања услуга за сопствени учинак у 2018. години је 800.696,00 динара.

У периоду ремонтних активности ангажовањем запослених на пословима ремонта, а не ангажовањем трећег лица, остварен је приход по учинку.

7. РАСХОДИ

7.1. Кључне рачуноводствене процене и просуђивања

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

7.2. Трошкови материјала

у хиљадама динара

Ред.б.	Врста расхода	Година	
		2018.	2017.
1.	Тошкови материјала	4.863	4.145
2.	Трошкови канц. материјала	448	287
3.	Трошкови једнократног отписа алата	431	287
УКУПНО		5.742	4.719

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. Ту су трошкови 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).

7.3. Трошкови горива и енергије

у хиљадама динара

	Врста расхода	2018.	2017.
1.	Трошкови енергената	208.237	198.422
	УКУПНО	208.237	198.422

У трошкове енергената спада:

■	утрошен мазут.....	184.332.456,52 динара
■	трошкови мазута - Центар за соц. рад	1.051.662,00 динара
■	трошак мерења мазута.....	65.600,00 динара
■	трошак електричне енергује.....	17.055.409,03 динара
■	трошак бензина.....	406.000,77 динара
■	трошак гаса.....	2.176.957,32 динара
■	превоз мазута	3.148.552,00 динара



Потрошња мазута по месецима

- I	2018.год.....	802.451,00 кг
- II	2018.год.....	767.029,00 кг
- III	2018.год.....	742.343,00 кг
- IV	2018.год.....	99.818,00 кг
- X	2018.год.....	121.505,00 кг
- XI	2018.год.....	497.880,00 кг
- XII	2018.год.....	840.653,00 кг

Укупно: 3.871.679.00кг

Највећа потрошња мазута је у децембру месецу и износи 840.653,00 кг. мазута због већег броја ледених дана .

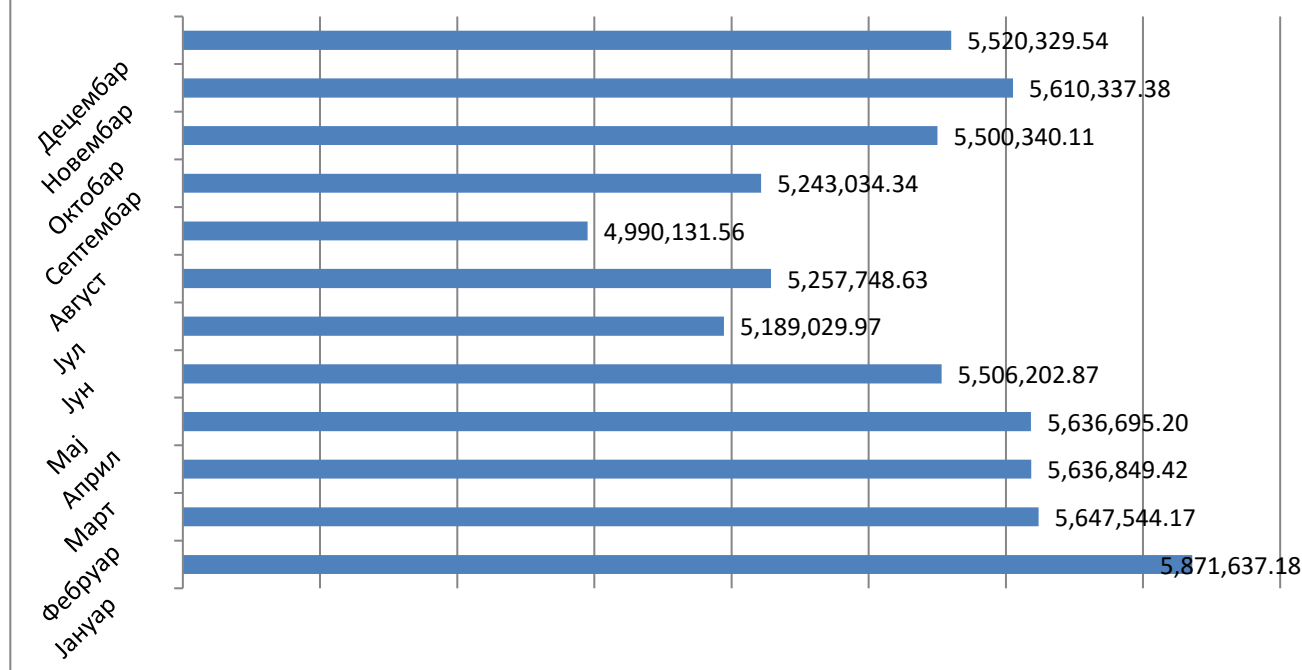
7.4. Трошкови зарада, накнада зарада остали лични расходи

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	година	
		2018.	2017.
1.	Трошкови зарада	65.622	65.181
2.	Трошкови допр. на терет послодавца	11.830	11.791
3.	Трошкови накнада НО	740	738
4.	Остали лични расходи	7.842	4.991
5.	Уговор о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима – остали уговори	1.448	2.070
УКУПНО		87.482	84.873

Остварена бруто I зарада по месецима за 2018. годину		Број запослених који је примио зараду
Јануар	5.871.637,18 динара	90
Фебруар	5.647.544,17 динара	90
Март	5.636.849,42 динара	91
Април	5.636.695,20 динара	91
Мај	5.506.202,87 динара	91
Јун	5.189.029,97 динара	92
Јул	5.257.748,63 динара	89
Август	4.990.131,56 динара	90
Септембар	5.243.034,34 динара	90
Октобар	5.500.340,11 динара	91
Новембар	5.610.337,38 динара	89
Децембар	5.520.329,54 динара	87

Остварена бруто I зарада по месецима за 2018. годину (динара)



7.4.1. Накнаде

Запосленима који остварују право на надокнаду трошкова за долазак и одлазак на посао, обезбеђујемо месечне карте за превоз код предузећа СП Ласта а.д. такође и исплаћујемо готовинску надокнаду, за раднике који не користе градски превоз у вредности карте .

7.4.2.Остали лични расходи:

У остале личне расходе спада:

1. Превоз радника	3.078.064,21 динара
2. Отпремнине у пензију на основу техно. вишка.....	430.627,35 динара
3. Трошкови службеног пута.....	46.410,00 динара
4. Трошкови службеног пута -дневнице.....	81.322,00 динара
5. Остала лична примања.....	376.088,12 динара
6. Солидарна помоћ радницима	3.451.107,66 динара
7. Јубиларне награде	366.102,52 динара
8. Остали трошкови служ.пута.....	11.710,00 динара

Програмом пословања за 2018. годину планирана је и исплаћена солидарна помоћ радницима .

У складу са Колективним уговором запослени, за време проведено на службеном путу, има право на дневницу.

РАДНИ ОДНОС НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ У 2018. години

У 2018. години била су запослена четири лица на одређено време и то:

- Један запослени због повећања обима посла закључио је Уговор о раду и распоређен је на послове бравара, на одређено време до испуњења једног од услова за остваривања права на старосну пензију.
- Други запослени закључио је Уговор о раду и распоређен је на пројекту имплементације финансијског управљања и контроле, а од 31.05.2018. године исти запослени распоређен је на послове водећег администратора базе ради замене одсутног радника.
- Трећи запослени засновао радни однос на одређено време, на пословима благајника чије је трајање радног односа унапред одређено објективним и оправданим разлозима, због попуњавања упражњеног радног места.
- Четврти запослени засновао је радни однос на одређено време на пословима руковаоца блоковских котларница до повратка са боловања запосленог радника

ОБАВЉАЊЕ ПРИВРЕМЕНИХ И ПОВРЕМЕНИХ ПОСЛОВА

У току 2018. године на привременим и повременим пословима била су ангажована три лица и то:

- Једно лице је ангажовано на пословима заваривача аутогеног варења.

УГОВОР О ДЕЛУ И ДОПУНСКОМ РАДУ

По Уговору о допунском раду од 01.01.2018. године до 31.12.2018. године ангажовано је једно лице на пословима интерног ревизора.

ПЕНЗИЈА

У старосну пензију у 2018.године није отишао ни један запослени, док је 30.07.2018. године једном запослениом у 2018. години исплаћена је отпремина на основу технолошког вишка.

7.4.3. Привремени и повремени послови

Јануар 2018.године.....	71.742,43 динара
Фебруар 2018. године.....	70.666,02 динара
Март 2018.године.....	73.787,59 динара
Април 2018.године.....	60.547,81 динара
Мај 2018.године.....	60.547,81 динара
Јун 2018.године.....	60.547,81 динара
Јул 2018.године.....	60.547,81 динара
Август 2018.године.....	64.449,78 динара
Септембар 2018.године.....	60.547,81 динара
Октобар 2018.године.....	60.547,91 динара
Новембар 2018.године.....	70.235,44 динара
Децембар 2018.године.....	69.274,66 динара

7.4.4. Јубиларне награде

У 2018. години, исплаћене су јубиларне награде:

- за 30 година проведених у предузећу једном раднику,
- за 20 година проведених у предузећу за 2 радника,
- за 10 година проведених у предузећу за 4 радника

7.4.5. Трошкови накнада НО

у хиљадама динара

месеци	Надзорни одбор
јануар	61.708,86
фебруар	61.708,86
март	61.708,86
април	61.708,86
мај	61.708,86
јун	61.708,86
јул	61.708,86
август	61.708,86
септембар	61.708,86
октобар	61.708,86
новембар	61.708,86
децембар	61.708,86

Надзорни одбор има председника и два члана. Један члан је представник запослених, а председник и други члан су представници Оснивача.

7.5. Трошкови производних услуга

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2018.	2017.
1.	Трошкови одржавања	7.636	8.216
2.	Трошкови закупнина	158	234
3.	Трошкови реклама и пропаганде	403	336
4.	Трошкови осталих услуга	2024	3.863
УКУПНО		10.221	12.649

У трошкове одржавања спадају:

1. Трошкови одржавања– грејање 5.450.454,17 динара
2. Трошкови одржавања– ремонт..... 1.184.053,54 динара
3. Трошкови одржавања– режија..... 138.746,60 динара
4. Трошкови одржавања аутомобила..... 192.324,60 динара
5. Трошкови одржавања и коришћења интернет мреже..... 573.174,23 динара
6. Трошкови адаптације пословног простора..... 97.846,21 динара

У трошкове закупнине спада трошак за заједничку благајну јавних предузећа у Немањиној улици.

У трошкове осталих услуга спадају:

- Мерење емисије загађују. материја у вазду. са издавањем изве.....114.500,00 динара
- Дез. и дератизација. објеката (управ. зграда, котларница.....128.000,00 динара
- Ревизија годишњег извештаја..... 200.000,00 динара
- Мерење емисија издувних гасова..... 125.000,00 динара

Предузеће путем електронских и штампаних медија врши информисање јавности и корисника о пословању, о проблемима са којима се сусреће, како би грејна сезона била транспарентна и што ефикаснија. Такође, корисници се благовремено обавештавају о актуелним акцијама и попустима.

Трошкови рекламе и пропаганде

- Јануар 2018..... 28.800,00 динара
- Фебруар 2018 40.200,00 динара
- Март 2018..... 39.600,00 динара
- Април 2018..... 37.200,00 динара
- Мај 2018..... 12.000,00 динара
- Јун 2018 33.600,00 динара
- Јул 2018..... 14.400,00 динара
- Август 2018..... 51.600,00 динара
- Септембар 2018..... /
- Октобар 2018..... 66.000,00 динара
- Новембар 2018..... 5.400,00 динара
- Децембар 2018..... 73.800,00 динара

Укупно: 402.600,00 динара

7.6. Трошкови амортизације

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2018.	2017.
1.	Трошкови амортизације	4.702	3.762
Укупно		4.702	3.762

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

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

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

Средства која су у припреми не подлежу обрачуна амортизације.

Основна средства у припреми у износу од 26.008.260,24 динара односе се на улагање у Пројекат топлификације Смедерево. Улагање је извршено до 1998. Године. На ова средства не обрачунава се амортизација.

7.7. Нематеријални трошкови

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	2018.	2017.
1.	Трошкови непроизводних услуга	2.463	3.062
2.	Трошкови репрезентације	258	280
3.	Премије осигурања	502	286
4.	Трошкови платног промета	1.096	1.158
5.	Трошкови чланарина	125	110
6.	Трошкови пореза	74	91
7.	Умањење бруто /зарада (10%)	3904	3.801
8.	Остали нематеријални трошкови	622	846
УКУПНО		9.044	9.634

У трошкове непроизводних услуга спадају:

- трошкови комуналних услуга..... 1.349.830,92 динара
- трошкови против –пожарне заштите..... 60.908,33 динара

У складу са одредбама Закона о заштити од пожара, у обавези смо да вршимо преглед ПП апарата и хидраната на 6 месеци, а испитивање уземљења утакачких шахти и громобранске инсталације једном годишње.

- трошкови стручног оспособљавања (семинари)..... 150.193,07 динара

Због потребе за сталном едукацијом и бољом ефикасношћу рада, Предузеће шаље раднике на једнодневне и вишедневне обуке.

Једна од њих је обука за стручни испит ЗОП која је одржана у организацији Добровољног ватрогасног друштва

- обезбеђење у објектима.....847.938,60 динара

У трошкове репрезентације спадају:

- трошкови репрезентације..... 85.459,00 динара
- угоститељске услуге.....127.088,55 динара
- остали трошкови46.051,66 динара

У премију осигурања спада:

- осигурање имовине и лица.....373.501,95 динара
- осигурање возила..... 128.293,82 динара

Уговор се потписује једном годишње. Регистрација се врши по истеку исте.

Трошкови платног промета:

- Платни промет1.083.724,81 динара
- Трошкови кредита..... 3.980,00 динара

Трошкови платног промета подразумевају накнаде банкама за одржавање и вођење рачуна Предузећа.

У трошкове кредита спадају овера уговора и куповина менице.

Трошкови чланарина:

Трошкови чланарина су трошкови који се односе на чланарину у Пословном удружењу топлана Србије, а иста се плаћа квартално.

- Чланарина..... 102.960,00 динара
- Чланарина инж. Коморе..... 22.500,00 динара

Исказују се чланарине пословницама, коморама и другим удружењима.

У трошкове пореза спадају:

- порез на имовину..... 63.020,00 динара
- порез за заштиту и унапређење животне средине..... 6.036,00 динара
- накнада за коришћење воде..... 5.195,24 динара

Остали нематеријални трошкови:

• такса за регистрацију возила.....	12.714,00 динара
• сусрети Удружења топлане Србије.....	184.800,00 динара
• административне и републичке таксе.....	16.861,00 динара
• нематеријални трошкови.....	83.099,00 динара
• трошак паркинга.....	240.790,00 динара
• рекреација запослених	63.300,00 динара
• градске административне таксе	1.522,00 динара
• трошак организације потрошача	19.200,00 динара

Удружење топлана организује сусрете Топлана Србије једном годишње, где радници топлана размењују искуства у областима термо технике из струке и организују се спортска такмичења у оквиру дружења.

На основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл.гласник РС, бр.116/2014) Предузеће је било у обавези да умањи бруто зараду у следећим износима:

▪ Укупно умањење бруто /зарада (10%).....	3.902.692,98 динара
▪ јануар 2018.....	342.778,02 динара
▪ фебруар 2018.....	373.701,04 динара
▪ март 2018.....	358.761,47 динара
▪ април 2018.....	335.782,04 динара
▪ мај 2018.....	302.286,90 динара
▪ јун 2018.....	308.902,54 динара
▪ јул 2018.....	316.649,03 динара
▪ август 2018.....	159.404,75 динара
▪ септембар 2018.....	308.475,21 динара
▪ октобар 2018	372.751,17 динара
▪ новембар 2018.....	361.829,62 динара
▪ децембар 2018.....	361.371,19 динара

7.8. Финансијски расходи

У финансијске расходе спадају :

- Расходи камате по добављачима 681.568,14 динара
- Расходи камате по кредитима 2.284.790,69 динара

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2018.	2017.
1.	Трошкови камата	2.966	2.873
2.	Курсне разлике (по основу валутне клаузуле)	0	0
УКУПНО		2.966	2.873

У трошкове камате спадају:

- Расходи по добављачима су 681.568,14 динара,
- Камата АИК банке је 2.220.390,09 динара,
- Камата АИК банке је 64.400,60 динара.

7.9. Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

у хиљадама динара

Редни број		2018.	2017.
1.	Обезвређење потраживања	55.830	30.678
	УКУПНО	55.830	30.678

Од 01.01.2017.године до 31.12.2017.године обезвређена су ненеплаћена потраживања (ненаплата грејања станова, ненеплата одржавања грејних инсталација) као и тужбе из 2018.године.Тужбе у току године имају степен неизвесности наплате и приказујемо их као обезвређена потраживања.

У обезвређена потраживања спада и :

- усаглашавање синтетике и аналитике обезвређених потраживања од купаца у износу од 15.069.476,50 динара.

- стечај „Орка“ (остатак средстава која неће бити наплаћена) у износу од 4.372.219,11 динара.

- неизвесност наплате са „Металсервисом“ (пресуда донета 19.07. а да није наплаћена) тужба се односи на споразум о одложеној исплати дуга.

7.9.1. Остали расходи

у хиљадама динара

Редни број	Врста расхода	Година	
		2018.	2017.
1.	Остали ванредни расходи	385	763
2.	Донаторство	238	339
3.	Трошкови спора	184	152
4.	Отписи потраживања	4655	2356
5.	Трошкови вансудског поравнања	0	0
6.	Отпис дуга субјекту приватизације	0	0
7.	Обезвређење остале имовине	31.283	0
УКУПНО		36.745	3.610

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 таксе, односно предујма за сваки појединачни предмет.

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

Отписани износ 31.283.253,24 динара се односи на пројекат топлификације Смедерево.

Агенција за вештачење консалтинг и менаџмент „ДМБ“вршила је процену тржишне вредности машинске опреме и изградње топловода у Смедереву као и налаз и мишљење о извршеним грађевинским радовима на изради објекта топлификације града Смедерева.

8. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

НАЗИВ	стање на дан 31.12.2018.	стање на дан 31.12.2017.
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	5.306.376,51	5.400.764,07
Укупно:	5.306.376,51	5.400.764,07
Опрема и постројења	61.741.147,42	62.357.722,00
Инвестиционе некретнине	0	0
Основна средства у припреми	26.490.033,82	57.291.513,48

У грађевинске објекте спада стамбено пословна зграда (управна зграда) и котларница „Папазовац“.

Основна средства у износу од 26.490.033,82 динара односе се на улагање у пројекат топлификације Смедерево које је извршено до 1998.године. Отписани износ 31.283.253,24 динара се односи на пројекат топлификације Смедерево.

Од већих улагања издвајамо:

- Уграђа измењивача КО Папазовац и КО Милоја Ђака,
- санација топловода КО Београдска банка,
- машински монтажни радови,
- електро мотори,
- пумпе у котларницама и топлотним подстаницама,
- замена димњака у Ко Београдска банка.

8.1. Динамика основних средстава

	022	023	025	026	
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некрет. постројења и опрема	Некр, постр, опрема и биол. сред. У припреми	Укупно
Набавна вредност на почетку године	7.261	188.199		57.292	252.752
Повећање:	0	0	0	0	0
Набавка, активирање и пренос		3.189		481	3.670
Процена у току године	0	3.189	0	0	0
Вишкови утврђени пописом	0	0	0	0	0
Смањење:	0	0	0	0	0
Продаја у току године	0	0	0	0	0
Расход у току године	0	0	0	0	0
Пренос на средства намењена продаји	0	0	0	0	0
Мањкови утврђени пописом	0	0	0	0	0
Набавна вредност на крају године	7.261	191.388	0	57.773	256.422
Кумулирана исправка на почетку године	1.860	125.038		0	126.898

Повећање:		0	0		0
Амортизација	94	4.608			4.702
Обезвређење					
Остало	0	0	0	0	0
Смањење:			0	31.283	31.283
По основу продаје	0	0	0	0	0
По основу расходавања				31.283	31.283
По основу преноса на средства намењена продаји	0	0	0	0	0
По основу мањкова утврђених пописом	0	0	0	0	0
Стање на крају године	1.954	130.447	0	0	132.401
Нето садашња вредност:					
31.12.2018. године	5.307	61.742	0	26.490	93.539
	0	0	0	0	0
Нето садашња вредност:	5.401	62.357		57.291	125.049
31.12.2017. године	0	0	0	0	

8.2.Учешће у капиталу осталих правних лица и других хартија од вредности расположивих за продају

у хиљадама динара

Редни број	Врста учешћа у капиталу	Година	
		2018.	2017.
1.	Акције -„Директна банка“	0	0
УКУПНО		0	0

Скупштина АД Директне банке донела је одлуку о принудном откупу акција. Исплатна цена била је 2.169,89 динара по једној акцији. Предузеће је располагало са 123 акције у Директној банци ад Крагујевац. Новчана средства од акција у износу 258.622,68 динара 31.05.2018. године пребачена на рачун Предузећа, од стране брокерске куће Илирика Београд.

8.3.Дугорочни пласмани

у хиљадама динара

Редни број	Врста пласмана	Година	
		2018.	2017.
1.	Остали дугорочни фин.пласмани	152	2.958
УКУПНО		152	2.958

У остале дугорочне финансијске пласмане, спада стан у откупу Љиљане Животић Живановић и стан у откупу Миливојевић Мирка. Откуп се наплаћује на месечном нивоу док се ревалоризација на шестомесечном нивоу.

9. МАТЕРИЈАЛ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

у хиљадама динара

Редни број	Врста залихе	Година	
		2018.	2017.
1.	Материјал, мазут	22.835	22.940
2.	Резервни делови	3.124	3.183
3.	Алат, инвентар, ХТЗ, опрема	28	27
УКУПНО		25.987	26.150

Залихе – у оквиру залиха Предузеће поседује мазут и материјал (у магацинима 51,55). Резерве мазута се складиште у резервоарима котларница.

Резервни делови (магацин 71) се односе на увозне резервне делове.

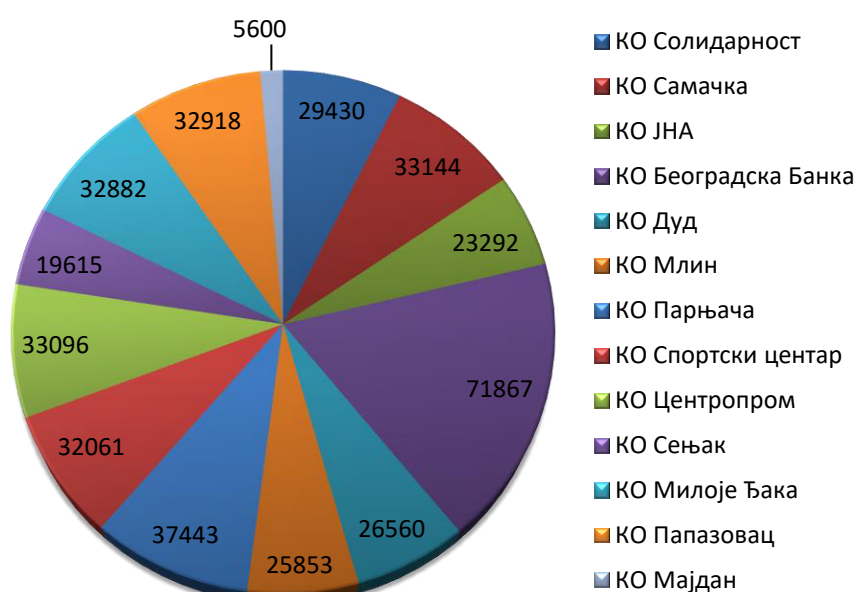
Резервни материјали и делови се складиште у магацинима ради интервенција на систему грејања.

- Залиха мазута у котларницама је 19.791.823,00 динара.
- Залиха материјала за грејање је 2.120.216,05 динара.
- Залиха материјала 923.050,01 динара.
- Залиха резервних увозних делова 3.124.542,68 динара.
-

На основу Одлуке директора бр. 7654 од 23.11.2018. године, Централна комисија сачинила је Извештај о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2018. године. Константовано је да након усаглашавања са књиговодственим стањем нема мањкова и вишкова. Према пописаном стању у свим котларницама на дан 31.12.2018. године, налази се 403.761 килограма мазута и то:

1. КО Солидарност	29.430 кг
2. КО Самачка	33.144 кг
3. КО ЈНА	23.292 кг
4. КО Београдска Банка	71.867 кг
5. КО Дуд	26.560 кг
6. КО Млин	25.853 кг
7. КО Парњача	37.443 кг
8. КО Спортски центар	32.061 кг
9. КО Центропром	33.096 кг
10. КО Сењак	19.615 кг
11. КО Милоје Ђака.....	32.882 кг
12. КО Папазовац	32.918 кг
13. КО Мајдан	5.600 кг
УКУПНО: 403.761кг	

**Пописано стање у свим котларницама на дан 31.12.2018. године
(кг)**



9.1. Плаћени аванси за залихе и услуге

у хиљадама динара

Редни број	Врста аванса	2018.	2017.
1.	Плаћени аванси	1072	987
	УКУПНО	1072	987

У 2018.години укупан износ плаћених аванса је 1.072.000,00 динара и односи се на авансне уплате добављачима за куповину мазута док је у 2017. години укупан износ 986.644,24 динара.

Старосна структура аванса

у хиљадама динара

Старосна потрживања по основу датих аванса у динарима	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Дати аванси, бруто	1072	0	1072
Исправка вредности	0	0	0
Дати аванси, нето	1072	0	1072

10. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у хиљадама динара

Редни број	Врста потраживања	Година	
		2018.	2017.
1.	Купци	198.244	214.754
	УКУПНО	198.244	214.754

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.

Укупан број физичких лица којима испоручујемо топлотну енергију је 4.879, изражено у запремини 678.243,43 м³.

Редни број	Станови м ²	Станови м ³	Врста грејања	Број станова
1.	206.459,88	533.686,32	1	3.889
2.	55.698,45	144.485,01	2	989
3.	27,73	72,10	3	1

Редни број	Пословни простор м ³	Врста грејања	Број корисника
1.	109.671,47	1	85
2.	31.416,34	2	148
3.	1.613,76	3	4

РБ	НАЗИВ	ПРОМЕТ	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ
1.	КУПЦИ ГРЕЈАЊЕ ГРАЂАНА	165.657.809,67	107.966.969,42
2.	КУПЦИ ГРЕЈАЊЕ ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА	53.560.804,46	
3.	СУМЊИВА И СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА	1.044.132,67	
4.	КАМАТА-КУПАЦА	53.560.804,46	
5.	КАМАТА ЗА ГРЕЈАЊЕ ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА	3.617.816,71	
6.	КУПЦИ – ВАНРЕДНЕ УСЛУГЕ	3.540.179,34	
7.	КУПЦИ	42.032,81	
8.	КУПЦИ Ф.Л. - ОДРЖАВАЊЕ ГРЕЈНИХ ИНСТАЛАЦИЈА	3.223.697,72	98.390,17
9.	СУМЊИВА И СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА	102.142,29	
10.	УТУЖЕНИ СТАНАРИ ЗА ГРЕЈАЊЕ	97.548.677,16	35.318.047,00
11.	РЕПРОГРАМ-СТАНАРИ	8.525.088,35	
12.	КАМАТА ПО ТУЖБИ –ФИЗИЧКА ЛИЦА	5.931.831,47	
13.	ТАКСА ПО ТУЖБИ – ФИЗИЧКА ЛИЦА	9.081.274,36	
14.	ДОД. ТРОШК. И НАГРАДЕ ИЗВРШИТЕЉА	1.561.331,02	
15.	КАМАТА ПО ТУЖБИ ДО ИСПЛАТЕ ДУГА	135.426,03	

Цена производње и дистрибуције топлотне енергије до 11. 2018. години износила је:

- Стамбени простор 106,72 дин/м² или 41,03 дин/м³
 - Пословни простор 133,41 дин/м² или 51,30 дин/м³
- Цене грејања су изражене са ПДВ-ом.

Од 11.2018.године цена производње и дистрибуције топлотне енергије износи :

- Стамбени простор 114,59 дин/м² или 44,06 дин/м³
- Пословни простор 143,23 дин/м² или 55,90 дин/м³

10.1. Друга потраживања

у хиљадама динара

Редни број	Врста потраживања	2018.	2017.
1.	Потраживања од радника	1005	1.004
2.	Остала потраживања	9738	4.171
УКУПНО		10.743	5.175

Потраживања од запослених се односе на обуставе од зарада запослених (потраживања од запослених по различитим основама, нпр. обустава од зарадеза испоручену топлотну енергију, потрошњу моб. тел. изнад одобреног лимита и сл.).

- потраживање од радника 1.005.200,95 динара

Остала потраживања се односе на :

-потраживања за камату..... 9.218.619,00 динара
 -потраживање за више плаћен порез..... 252.912,13 динара
 -потраживање за накнаде зарада..... 267.073,63 динара

11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

у хиљадама динара

Редни број	Потраживања за порез	Година	
		2018.	2017.
1.	Потраживања за више плаћен порез	10.181	9.847
УКУПНО		10.181	9.847

Износ од 10.181.287,00 састоји се из ПДВ пријава из новембра и децембра. У периоду мај-септембар се мазут набавља у веома малом проценту у односу на набавку у току грејне сезоне, па је улазни ПДВ-е много мањи него у зимском периоду. Из тог разлога Предузеће може доћи у ситуацију да има обавезу плаћања ПДВ-а сваког месеца уколико је извршен повраћај ПДВ-а у зимском периоду.

Повраћај ПДВ-а је извршен 30.04.2018.године.

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ ГОТОВИНА

у хиљадама динара

Редни број		Година	
		2018.	2017.
1.	Чекови и платне картице	985	1.280
2.	Текући рачуни	3463	1.289
3.	Благајна	54	54
УКУПНО		4.502	2.623

По попису хартија од вредности на дан 31.12.2018.године, чекова је било у износу 954.566,00 динара.

Корисници имају могућност измирења обавеза путем чекова и платних картица на благајни Предузећа.

Стања на текућим рачунима на дан 31.12.2018.године су следећа:

▪ Интеза банка–подрачун.....	302.032,00 динара
▪ Интеса банка	2.712.276,48 динара
▪ Комерцијална банка	84.340,88 динара
▪ Аик банка	248.102,95 динара
▪ Управа за трезор.....	70,20 динара
▪ Прелазни рачуни.....	116.300,00 динара

13.КАПИТАЛ

у хиљадама динара

	31.12.2018	31.12.2017.
1. Акцијски капитал		
2. Удели Доо		
3.Улози ортачких друштава		
4.Друштвени капитал		
5.Државни капитал	192.537	192.537
6.Садружени удели		
7. Остали основни капитал		
I Свега основни капитал (1 до7)	192.537	192.537
II Неуплаћени уписани капитал		

8. Емисиона премија		
9. Резерве		
III Свега резерве (8+9)		
IV Ревалоризационе резерве		
V Нереализовани добици по основу хартија од вредности	457	498
VI Нереализовани губици по основу хартија од вредности		
10. Нераспоређен добитак ранијих година		
11. Нераспоређен добитак текуће године	3.836	67.858
VII Свега нераспоређени добитак (10+11)	3.836	67.858
VIII Откупљене сопствене акције		
12. Губитак до висине капитала ранијих година	163.095	180.461
13. Губитак до висине капиталатекуће године		
IX Губитак до висине капитала (12+13)	163.095	180.095
КАПИТАЛ (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	33.735	15.220

У 2018. години Предузеће није имало капиталне субвенције, док је Закључком од 27.12.2017. године број 400-9456/2017-07 Предузећу одобрена средства капиталне субвенције у износу од 2.000.000,00 динара за набавку, уградњу и пуштање у рад SCADA система. Нераспоређени добитак исказан текуће године је 3.836.107,30 динара. Губитак из ранијих година 163.095.000,00 динара, док је у предходној години износио 180.461.000,00 динара. Капитал у 2018. години је 33.735.000,00 динара, док је у претходној износио 15.220.000,00 динара.

Добитак по финансијском извештају за 2017. годину у износу од 2.646.549,28 динара, распоређен је за покриће губитка из предходних година.

Скупштина Града Смедерева на 15. Седници одржаној 10.08.2018. год. донела је закључак на прихватање предлога за давање сагласности на одлуку Надзорног одбора.

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

Р. број	Обавезе	Година	
		2018.	2017.
1.	Обавезе према власницима станова	14.426	14.427
2.	Обавезе за дугорочне обавезе - РДРР	47.268	99.924
УКУПНО		61.694	114.351

Предузеће врши наплату рата за откуп два стана и то од 1995. године односно 1999. године по Уговорима о продаји станова применом прописа о откуп, где се као прва уговорна страна јавља правни предходник овог Предузећа.

У остале дугорочне обавезе спада:

Овезе према Републичким робним резервама По Анексу бр 2. На уговор пов. бр. 338-1838/2013-02 од 13.09.2013. који је закључен 20.10.2017.године.Укупна количина по Уговору је 3.729.105 кг. лож уља са роком отплате до 30.09.2020. године у 36 једнаких месечних рата. Месечна обавеза износи 103.586 кг. мазута. Усаглашена количина позајмљеног мазута на дан 31.12.2018. године са Републичким робним резервама је 3.729.105 кг.

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

Р.број	Обавезе	Година	
		2018.	2017.
1.	Обавезе према ШКЗ	0	0
2.	Краткорочни кредит АИК банка	30.168	20.847
УКУПНО		30.168	20.847

Краткорочни кредит

По краткорочном кредиту за финансирање трајних обртних средстава, закључен 26.11.2017. године, пребачено је 30.168.307,21 динара у 2018. години, тако да је на дан 31.12.2018. године обавеза по том кредиту 30.168.307,21 динара. Предмет овог уговора је кредитирање са намером финансирања потреба за куповину мазута за грејну сезону 2018/2019 и рефинансирање кредита. Уговор је у износу од 80.000.000,00 динара. Период расположивости кредита истиче 15.04.2019. године. Кредит је одобрен на период од 12 месеци са периодом мировања кредита у трајању од 6 месеци.

15.1. Примљени аванси, депозити и кауције

у хиљадама динара

Редни број	Врста обавезе	Година	
		2018.	2017.
1.	Обавезе за примање аванса	0	64
2.	Обавезе за примљене авансе физичких лица	997	1.046
3.	Обавезе за примљене авансе правних лица	322	492
УКУПНО		1.319	1.603

Под **примљеним авансима** се подразумевају и уплате корисника који су физичка лица, преко извода банака, а да притом није назначено на шта се односи уплата (није наведена шифра, назив корисника или број рачуна). Банка у оваквим случајевима није била у могућности да нам да

потребне информације те смо били принуђени да књижимо на авансне уплате, а после интервенције корисника књижимо на одговарајућу финансијску картицу корисника.

Под обавезама за примљене авансе физичких и правних лица се подразумева плаћање дела или целог рачуна унапред.

15.2. Остале краткорочне обавезе

У остале краткорочне обавезе, осим обавеза за мазут по уговору 338-1838/2013 године, у износу од 141.854.812,00 динара, су и обавезе по репрограму са Електроморавом за потрошњу електричне енергије у котларницама и подстаницама. У репрограму су обухваћена дуговања из ранијих периода. Обавезе измирујемо на месечном нивоу. Обавезе по репрограму износе 1.041.553,32 динара.

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама динара

Редни број		Година	
		2018.	2017.
1.	Обавезе према добављачима	64.003	63.696
2.	Остале обавезе	40	139.934
УКУПНО:		64.043	203.630

Упоредни преглед обавеза према добављачима са већим салдом на дан 31.12.2017. и 31.12.2018. године.

Ред.бр .	Назив добављача	Салдо на дан 31.12.2018.
1	EUROMOTUS	57.274.131,80
2	Републичка дирекција за робне резерве	2.230.990,10
3	ЕПСкомерцијално снабдевање	3.692.134,88
4	PINEL	150.000,00
5	OMVATI DOO	72.590,40
6	TELECOM SRBIJA	76.784,16
7	DELTAGRAF	69.816,00

Ред.бр .	Назив добављача	Салдо на дан 31.12.2017.
1	Републичка дирекција за робне резерве	12.887.569,20
2	ЕПСКомерцијално снабдевање	3.523.103,19
3	EUROMOTUS	41.172.324,24
4	НС Концепт	1.581.742,83
5	TERMOQUALITYDOOBEOGRAD	179.190,00
6	ЈП Србијагас	122.211,12
7	TRACO	518.272,00

Остале обавезе су : обавезе за осигурање према Компанији Дунав Осигурање.

Редни број	Назив позиције усаглашавања	Број добављача
1	Добављачи са салдом	22
2	Усаглашено 100%	6
3	Делимично усаглашено	3
4	Није усаглашено	13

Према купцима и добављачима упућен је захтев за конфирмацију . Када су у питању купци - физичка лица, на свакој признаници је назначен остатак дуга, тако да уколико се корисници не слажу са исказаним стањем, могу се обратити служби за рекламацију. Рок за рекламацију последњег рачуна је 8 дана.

Обавезе већих купаца – правна лица:

Редни број	Назив	Салдо
1.	Спортска хала Смедерево	11.179.682,89
2.	Јавно предузеће „Спортски центар“	6.879.461,53
4.	ДП „ПРОГРЕС“ Сврљиг	1,687,880,80
5.	ОО СТАРОСНИ ПЕНЗИОНЕРИ	1,308,084,54
6.	Шаховски клуб	1.150.330,52
7.	АМСС СД Смедерево	1.129.413,22
8.	„Јамб“ СУР Стевановић Биљана ПР	1.124.155,68
9.	„ХЕППИ ДРЕСС“	926,240,83
10.	ОШ „Димитрије Давидовић“ сала	905.391,06

11.	„ДИОПТА 22“	880,663,17
12.	ТП ДУНАВ А.Д. ВУЧАК	863,838,93
13.	ОШ „Др Јован Цвијић“	861.396,66
14.	МЗ „Папазовац“	741.889,82
15.	Основна школа“Јован Јовановић-Змај“	684.291,55
16.	ЕКО ПРОДУКТ 2002	626,504,78
17.	ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ СМЕДЕРЕВО	596.157,90
18.	ГРАПС АД СМЕДЕРЕВО	579,630,19
19.	ТП ДУНАВ А.Д. ВУЧАК	569.596,09
20.	ПОЛИТИКА АД БЕОГРАД	539.352,35
21.	„ЗА ВАШ ДОМ“ ТР	527.594,90
22.	ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ СМЕДЕРЕВО	488.416,53
23.	ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ И УРБАНИЗАМ	478.647,77
24.	„ ВИГ“ ДОО СМЕДЕРЕВО	441,901,05
25.	АД „ НАПРЕДАК „	427.132,73
26.	Локал 105 Радојковић Весна	388.581,96
27.	СУР “ РЕСТОРАН ШАХ “	355.021,60
28.	НИП КОМПАНИЈА „БОРБА“ а.д.	354.562,75
29.	ОШ „Димитрије Давидовић“ учион.	320.924,69
30.	Локал 205 СТЕКОС - ИНТЕКО	318.984,14
31.	„ ВИГ „	314.481,30
32.	„ ВИГ „	314.103,10

Предузеће је добављачима послало 36 ИОС-е,а усаглашених ИОС-а је у износу од 61.023.464,32 динара.

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 кг. мазута), као и краткорочни кредит код АИК банке у износу од 30.168.307,21 динара.

16.1.Остале краткорочне обавезе

у хиљадама динара			
Редни број	Обавезе	2018.	2017.
1.	Остале краткорочне обавезе	6.994	7.235
УКУПНО:		6.994	7.235

Остале обавезе се односе на зараду за децембар, која се исплаћује у јануару наредне године, као и накнаде члановима Надзорног одбора за децембар месец:

- обавезе за накнаде по Уговору о делу за децембар месец,
- обавезе за накнаду по другим уговорима за децембар месец,
- обавезе по Уговору о привременим и повременим пословима за децембар месец.

16.2. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

у хиљадама динара

Редни број		Година	
		2018.	2017.
1	Порези, доприноси и друге дажбине	1707	110
	УКУПНО:	1707	110

Порез на имовину износи је 63.020,00 динара. Док је обавеза за утврђивање накнаде животне средине је 6.036,00 динара.

Као и накнада за коришћење грађевинског земљишта.

Хипотека

Предузеће у 2018. години није имало хипотеке на непокретностима као ни у предходним годинама.

Резервисање за примања запослених за одлазак у пензију и јубиларне награде – МРС 19

Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања за примања запослених по основу отпремнина за одлазак у пензију и јубиларних награда након испуњених услова и одговарајућа обелодањивања у складу са захтевима МРС 19 – Примања запослених.

Дугорочна резервисања по основу бенефиција, као што су отпремнине приликом одласка у пензију, јубиларне награде и друге обавезе према запосленима, које се исплаћују у складу са правима стеченим у току трајања и након престанка запослења, у складу са МРС 19 – Примања запослених, нису евидентирана из разлога што правилно утврђивање износа резервисања није једноставно јер захтева познавање актуарске технике и није материјално значајно за пословање Предузећа.

Трошкови прибављања ове информације далеко превазилазе користи од саме информације, што представља ограничење у смислу равнотеже између користи и трошкова назначено у Оквиру за припрему и презентацију финансијских извештаја.

ДИРЕКТОР
Vladimir Kulagić
337438-2201966760012
Digital Signed by Vladimir Kulagić
337438-2201966760012
DN: c=RS, o=JAVNO PREDUZEĆE GREJANJE SMEDEREVO,
cn=Vladimir Kulagić 337438-2201966760012, sn=Kulagić,
givenName=Vladimir, email=vkulagic@sdstambeno.rs
Date: 2019.06.21 10:59:21 +02'00'

Владимир Кулагић, дипл.маш.инж.