

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

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### ***Mišljenje sa rezervom***

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja javnog preduzeća **" Grejanje Smederevo "** **Smederevo** (u daljem tekstu: "Javno preduzeće "), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspeha za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku 1 i 2 Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijski položaj javnog preduzeća **"Grejanje Smederevo" Smederevo** na dan 31.12.2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima i osnovama za prezentaciju datim u Napomenama uz priložene finansijske izveštaje.

### ***Osnova za mišljenje sa rezervom***

1. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022 godine iznose 251.903 hiljade dinara. Na potraživanja od kupaca pravna lica odnosi se iznos od 27.873 hiljade dinara, a na potraživanja od kupaca fizička lica iznos od 224.030 hiljada dinara. Ispravka vrednosti iznosi 110.834 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 31.12.2022. godine. Zbog napred navedenog nismo u mogućnosti da sa sigurnošću kvantifikujemo potencijalne negativne efekte korekcija navedenog pitanja na finansijske izveštaje.

2. Ostale dugoročne obaveze za otkup stanova na dan 31.12.2022 godine iznose 5.437 hiljada dinara. U postupku revizije klijent nije bio u mogućnosti da nam prezentira specifikacije poverilaca te putem slanja zahteva za nezavisnu konfirmaciju salda i drugim alternativnim postupcima nismo uspjeli da potvrdimo saldo ostalih dugoročnih obaveza u iznosu od 5.437 hiljada dinara niti da kvantifikujemo efekte potencijalnih neusaglašenih stanja na finansijske izveštaje.

## **Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak**

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

### **Skretanje pažnje**

Kao što je navedeno u napomeni 1 uz priložene finansijske izveštaje, Javno preduzeće je klasifikovano kao malo pravno lice. Zakonom o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. Glasnik Republike Srbije" 73/2019; 44/2021), predviđeno je da potpun set finansijskih izveštaja za mala pravna lica za 2022. godinu obuhvata bilans stanja, bilans uspeha i napomene uz finansijske izveštaje. U skladu sa tim, Javno preduzeće za 2022. godinu nije u obavezi da pripremi izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu.

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

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

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

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

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

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

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

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

## Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

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

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

Beograd, 22 mart 2023. godine

Svetlana  
Grubač  
200004210

Digitally signed by Svetlana Grubač  
200004210  
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-17457535,  
2.5.4.97=VATRS-102640269,  
o=Revizija Plus-Pro d.o.o. Beograd,  
serialNumber=CA:RS-200004210,  
serialNumber=PNORS-22129537250  
15, sn=Grubač,  
givenName=Svetlana, cn=Svetlana  
Grubač 200004210  
Date: 2023.03.22 14:30:05 +01'00'



|                                                    |                       |               |
|----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                 |                       |               |
| Матични број 17218913                              | Шифра делатности 3530 | ПИБ 100359233 |
| Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО, СМЕДЕРЕВО |                       |               |
| Седиште СМЕДЕРЕВО, БРАНКА РАДИЧЕВИЋА 8             |                       |               |

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |                                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |                                                                                                                                       |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | АКТИВА                                                                                                                                |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br>КАПИТАЛ                                                                                                    | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009<br>+ 0017 + 0018 + 0028)                                                                               | 0002 |               | 88.390        | 86.448                | 76.977                       |
| 01                  | И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br>0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                                        | 0003 | 4.3           | 213           |                       |                              |
| 010                 | 1. Улагања у развој                                                                                                                   | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне<br>и услужне марке, софтвер и остала<br>нематеријална имовина                                   | 0005 | 4.3           | 213           |                       |                              |
| 013                 | 3. Гудвил                                                                                                                             | 0006 |               |               |                       |                              |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у<br>лизинг и нематеријална имовина у<br>припреми                                                      | 0007 |               |               |                       |                              |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                                    | 0008 |               |               |                       |                              |
| 02                  | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br>ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 +<br>0014 + 0015 + 0016)                                            | 0009 | 4.3           | 87.878        | 86.135                | 76.654                       |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                                     | 0010 | 4.3           | 4.929         | 5.023                 | 5.118                        |
| 023                 | 2. Постројења и опрема                                                                                                                | 0011 | 4.3           | 75.346        | 74.228                | 71.459                       |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                            | 0012 |               |               |                       |                              |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема<br>узети у лизинг и некретнине,<br>постројења и опрема у припреми                                  | 0013 | 4.3           | 728           | 728                   | 77                           |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема и улагања на туђим<br>некретнинама, постројењима и опреми                                | 0014 | 4.3           | 6.875         | 6.156                 |                              |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у земљи                                                                               | 0015 |               |               |                       |                              |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у иностранству                                                                        | 0016 |               |               |                       |                              |
| 03                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА                                                                                                                | 0017 |               |               |                       |                              |
| 04 и 05             | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ<br>ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА<br>ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 +<br>0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 +<br>0027) | 0018 | 4.4           | 299           | 313                   | 323                          |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                               | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                  |                                                                                                                        |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                  |                                                                                                                        |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                | 2                                                                                                                      | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                             | 0019 |               |               |                             |                              |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа                                                                   | 0020 |               |               |                             |                              |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                             |                              |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                 | 0023 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                                          | 0024 |               |               |                             |                              |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                    | 0025 |               |               |                             |                              |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                                              | 0026 |               |               |                             |                              |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                | 0027 | 4.4           | 299           | 313                         | 323                          |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                            | 0028 |               |               |                             |                              |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                    | 0029 |               |               |                             |                              |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>                                               | 0030 |               | 259.010       | 283.848                     | 305.525                      |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 | 4.5.1         | 55.798        | 50.406                      | 87.407                       |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                   | 0032 | 4.5.1         | 55.201        | 49.752                      | 40.237                       |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                            | 0033 |               |               |                             |                              |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                | 0034 |               |               |                             | 46.678                       |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 | 4.5.2         | 597           | 654                         | 492                          |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                                    | 0036 |               |               |                             |                              |
| 14                               | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА                                                       | 0037 |               |               |                             |                              |
| 20                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)                                                  | 0038 | 4.6.1         | 141.069       | 192.847                     | 179.393                      |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 | 4.6.1         | 141.069       | 192.847                     | 179.393                      |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                             |                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                             |                                                                                             |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                           | 2                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 200 и 202                   | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи                       | 0041 |               |               |                             |                              |
| 201 и 203                   | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                | 0042 |               |               |                             |                              |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје                                                     | 0043 |               |               |                             |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 | 4.7           | 34.486        | 37.527                      | 36.665                       |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања                                                                       | 0045 | 4.7           | 34.233        | 37.527                      | 36.665                       |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                              | 0046 | 4.7           | 253           |                             |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               |               |                             |                              |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 |               | 14.313        |                             |                              |
| 230                         | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                           | 0049 |               |               |                             |                              |
| 231                         | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица                                    | 0050 |               |               |                             |                              |
| 232, 234 (део)              | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                          | 0051 |               | 14.313        |                             |                              |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 235                         | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                         | 0053 |               |               |                             |                              |
| 236 (део)                   | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                | 0054 |               |               |                             |                              |
| 237                         | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                   | 0055 |               |               |                             |                              |
| 236 (део), 238 и 239        | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                  | 0056 |               |               |                             |                              |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ                                                       | 0057 | 4.9           | 12.995        | 2.602                       | 1.663                        |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                             | 0058 | 4.10          | 349           | 466                         | 397                          |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 347.400       | 370.296                     | 382.502                      |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                                | 0060 |               |               |                             |                              |
|                             | <b>ПАСИВА</b>                                                                               |      |               |               |                             |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 | 4.11          | 27.044        | 27.529                      | 27.913                       |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                          | 0402 | 4.11          | 192.537       | 192.537                     | 192.537                      |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                            | 0403 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун                                           | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                         | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                                             | 2                                                                                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 306                                                           | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                            | 0404 |               |               |                             |                              |
| 32                                                            | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                      | 0405 |               |               |                             |                              |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 |               |               |                             |                              |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337       | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА                                    | 0407 |               |               |                             |                              |
| 34                                                            | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)                                                                                                         | 0408 | 4.11          | 666           | 147                         | 550                          |
| 340                                                           | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 |               |               |                             |                              |
| 341                                                           | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 | 4.11          | 666           | 147                         | 550                          |
|                                                               | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |               |               |                             |                              |
| 35                                                            | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 | 4.11          | 166.159       | 165.155                     | 165.174                      |
| 350                                                           | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 | 4.11          | 166.159       | 165.155                     | 165.174                      |
| 351                                                           | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 |               |               |                             |                              |
|                                                               | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>                                                                         | 0415 | 4.12.1        | 194.561       | 194.561                     | 14.426                       |
| 40                                                            | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 |               |               |                             |                              |
| 404                                                           | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 |               |               |                             |                              |
| 400                                                           | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                      | 0418 |               |               |                             |                              |
| 40, осим 400 и 404                                            | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                  | 0419 |               |               |                             |                              |
| 41                                                            | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                           | 0420 | 4.12.1        | 194.561       | 194.561                     | 14.426                       |
| 410                                                           | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                                                                                   | 0421 |               |               |                             |                              |
| 411 (део) и 412 (део)                                         | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               |               |                             |                              |
| 411 (део) и 412 (део)                                         | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |               |               |                             |                              |
| 414 и 416 (део)                                               | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи                                                                                | 0424 |               |               |                             |                              |
| 415 и 416 (део)                                               | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству                                                                         | 0425 |               |               |                             |                              |
| 413                                                           | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                                                  | 0426 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун                          | ПОЗИЦИЈА                                                                                                 | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                              |                                                                                                          |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                              |                                                                                                          |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                            | 2                                                                                                        | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 419                                          | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                              | 0427 | 4.12.1        | 194.561       | 194.561                     | 14.426                       |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                            | 0428 |               |               |                             |                              |
| 498                                          | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                       | 0429 | 4.13.6        | 4.209         | 3.058                       | 2.527                        |
| 495 (део)                                    | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>                                                 | 0430 |               |               |                             |                              |
|                                              | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b> | 0431 | 4.13.1.1      | 121.586       | 145.148                     | 337.636                      |
| 467                                          | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                               | 0432 |               |               |                             |                              |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                     | 0433 | 4.13.1.1      | 50.000        | 62.643                      | 286.927                      |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                 | 0434 | 4.13.1.2      |               |                             | 189.124                      |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству          | 0435 |               |               |                             |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке                                    | 0436 |               |               |                             |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака                                                           | 0437 | 4.13.1        | 50.000        | 62.643                      | 97.803                       |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства                                                            | 0438 |               |               |                             |                              |
| 426                                          | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности                                                        | 0439 |               |               |                             |                              |
| 428                                          | 7. Обавезе по основу финансијских деривата                                                               | 0440 |               |               |                             |                              |
| 430                                          | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                                                 | 0441 | 4.13.2        | 1             | 1.402                       | 1.549                        |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                       | 0442 | 4.13.3        | 54.804        | 71.740                      | 39.705                       |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи               | 0443 |               |               |                             |                              |
| 432 и 434                                    | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству        | 0444 |               |               |                             |                              |
| 435                                          | 3. Обавезе према добављачима у земљи                                                                     | 0445 | 4.13.3        | 54.804        | 71.740                      | 39.705                       |
| 436                                          | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                              | 0446 |               |               |                             |                              |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама                                                                                   | 0447 |               |               |                             |                              |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања                                                                           | 0448 |               |               |                             |                              |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)                                                       | 0449 | 4.13.4        | 16.781        | 9.363                       | 9.455                        |



| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                            | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                      |                                                                                                                                                     |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                      |                                                                                                                                                     |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2                                                                                                                                                   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                       | 0450 | 4.13.4        | 8.301         | 7.733                       | 8.130                        |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода                                                                            | 0451 | 4.13.5        | 8.479         | 1.630                       | 1.325                        |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                              | 0452 |               | 1             |                             |                              |
| 427                  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО                                                         | 0453 |               |               |                             |                              |
| 49 (део) осим 498    | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                     | 0454 |               |               |                             |                              |
|                      | <b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b> | 0455 |               |               |                             |                              |
|                      | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>                                                                                   | 0456 |               | 347.400       | 370.296                     | 382.502                      |
| 89                   | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>                                                                                                                        | 0457 |               |               |                             |                              |

У \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

**Vladimir**  
 Законски заступник  
**Kulagić**  
**337438**

Digitally signed by Vladimir Kulagić 337438  
 DN: c=RS, o=ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ  
 SMEDEREVO, 2.5.4.97=MBRS-17218913,  
 2.5.4.97=VATRS-100359233, cn=Vladimir  
 Kulagić 337438, sn=Kulagić,  
 givenName=Vladimir,  
 serialNumber=CAR-337438,  
 serialNumber=PNCRS-2201966760012,  
 email=kulagic@pdstambeno.rs  
 Date: 2023.03.20 12:18:27 +01'00'

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

|                                                    |                       |               |
|----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                 |                       |               |
| Матични број 17218913                              | Шифра делатности 3530 | ПИБ 100359233 |
| Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРЕЈАЊЕ СМЕДЕРЕВО, СМЕДЕРЕВО |                       |               |
| Седиште СМЕДЕРЕВО, БРАНКА РАДИЧЕВИЋА 8             |                       |               |

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>             | 1001 | 4.1.1         | 508.049       | 346.887          |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                                | 1002 |               |               |                  |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                           | 1003 |               |               |                  |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                        | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>                          | 1005 | 4.1.1         | 337.979       | 340.083          |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                             | 1006 | 4.1.1         | 337.979       | 340.083          |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                          | 1007 |               |               |                  |
| 62                      | <b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>                                        | 1008 | 4.1.1         | 0             | 804              |
| 630                     | <b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                    | 1009 |               |               |                  |
| 631                     | <b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                      | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | <b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                      | 1011 | 4.1.1         | 170.070       | 6.000            |
| 68, осим 683, 685 и 686 | <b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                 | 1012 |               |               |                  |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>      | 1013 | 4.2.1         | 457.126       | 372.484          |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                        | 1014 |               |               |                  |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                              | 1015 | 4.2.1         | 326.953       | 250.393          |
| 52                      | <b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b> | 1016 | 4.2.1.3       | 110.159       | 104.214          |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                     | 1017 | 4.2.1.3       | 84.542        | 80.040           |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                               | 1018 | 4.2.1.3       | 13.645        | 13.381           |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                       | 1019 | 4.2.1.3       | 11.972        | 10.793           |
| 540                     | <b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>                                                        | 1020 | 4.2.1.5       | 3.464         | 4.622            |
| 58, осим 583, 585 и 586 | <b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                   | 1021 |               |               |                  |
| 53                      | <b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>                                                  | 1022 | 4.2.1.4       | 9.946         | 7.892            |
| 54, осим 540            | <b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>                                                        | 1023 |               |               |                  |
| 55                      | <b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>                                                     | 1024 | 4.2.1.6       | 6.604         | 5.363            |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1025 |               | 50.923        |                  |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1026 |               |               | 25.597           |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                                                                                                          | 1027 |               | 5.213         | 5.079            |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                                                                                              | 1029 | 4.1.2         | 5.213         | 5.079            |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1030 |               |               |                  |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                                     | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                                                          | 1032 | 4.2.2         | 4.885         | 2.618            |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                                 | 1034 | 4.2.2         | 4.885         | 2.618            |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1035 |               |               |                  |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                                     | 1036 |               |               |                  |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1037 |               | 328           | 2.461            |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1038 |               |               |                  |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1039 | 4.1.4         | 14.796        | 34.633           |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1040 | 4.2.3         | 66.059        | 23.801           |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1041 | 4.1.3         | 1.602         | 9.701            |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1042 | 4.2.4         | 816           | 2.734            |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                               | 1043 |               | 529.660       | 396.300          |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                               | 1044 |               | 528.886       | 401.637          |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                                          | 1045 |               | 774           |                  |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>                                                                                          | 1046 |               |               | 5.337            |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 | 4.1.5         |               | 5.484            |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 | 4.2.5         | 108           |                  |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                                  | 1049 | 4.1.1         | 666           | 147              |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 |               |               |                  |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                           |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                            | 1051 |               |               |                  |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 |               |               |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 |               |               |                  |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 | 4.11          | 666           | 147              |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ             | 1057 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1058 |               |               |                  |
|                     | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ           | 1059 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1060 |               |               |                  |
|                     | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                                                  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији                                          | 1061 |               |               |                  |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Vladimir Kulagić 337438

Законски заступник

Digitally signed by Vladimir Kulagić 337438  
DN: c=RS, o=ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГОСПОДЖЕ  
СМЕДЕРЕВО, 2.5.4.97=MBRS-17218913,  
337438, sn=Kulagić, givenName=Vladimir,  
serialNumber=CA-RS-337438,  
serialNumber=PNORS-2201966760012,  
email=v.kulagic@vdstambeno.rs  
Date: 2023.03.20 12:19:49 +01'00'

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



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

## **НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2022. ГОДИНУ**

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

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

**Смедерево, март 2023. год.**

## ОПШТИ ПОДАЦИ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ

|                                                |                                                       |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Пун назив:</b>                              | Јавно предузеће Грејање Смедерево, Смедерево          |
| <b>Скраћени назив:</b>                         | ЈП Грејање Смедерево                                  |
| <b>Облик организовања.:</b>                    | Јавно предузеће                                       |
| <b>Оснивач:</b>                                | Град Смедерево                                        |
| <b>Надлежна филијала<br/>управе за трезор:</b> | Смедерево                                             |
| <b>Делатност:</b>                              | Снабдевање паром и климатизација                      |
| <b>Шифра делатности:</b>                       | 3530                                                  |
| <b>Матични број:</b>                           | 17218913                                              |
| <b>Регистрациони број:</b>                     | БД 32093/2005                                         |
| <b>ПИБ:</b>                                    | 100359233                                             |
| <b>Текући рачуни:</b>                          | 105-590064-87 АИК БАНКА<br>160-7544-45 „Banca Intesa“ |
| <b>Број запослених:</b>                        | 80                                                    |
| <b>Седиште:</b>                                | Смедерево, Б. Радичевића бр. 8                        |
| <b>Телефони:</b>                               | 026/4627-148, 4628-299, 4622-941;                     |
| <b>Fax:</b>                                    | 026/4627-248;                                         |
| <b>E-mail:</b>                                 | office@sdgrejanje.rs                                  |
| <b>Одговорно лице:</b>                         | Владимир Кулагић                                      |

## С А Д Р Ж А Ј

|                                                                                                                         |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Основна делатност Предузећа</b>                                                                                   | <b>5</b>  |
| <b>1.1. Историјат Предузећа</b>                                                                                         | <b>5</b>  |
| <b>2. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја</b>                                                    | <b>7</b>  |
| <b>2.1. Коришћена процена</b>                                                                                           | <b>7</b>  |
| <b>2.2. Примена претпоставке сталности пословања</b>                                                                    | <b>8</b>  |
| <b>3. Кључне рачуновоствене процене и просуђивање</b>                                                                   | <b>8</b>  |
| <b>3.1. Приходи и расходи</b>                                                                                           | <b>8</b>  |
| <b>3.2. Некретнине, постројења и опрема</b>                                                                             | <b>8</b>  |
| <b>3.3. Обезвређење нефинансијских средстава</b>                                                                        | <b>10</b> |
| <b>3.4. Трошкови позајмљивања</b>                                                                                       | <b>10</b> |
| <b>3.5. Нематеријална улагања</b>                                                                                       | <b>10</b> |
| <b>3.6. Нематеријална имовина</b>                                                                                       | <b>10</b> |
| <b>3.7. Исправка вредности ненаплативих потраживања</b>                                                                 | <b>10</b> |
| <b>3.8. Залихе</b>                                                                                                      | <b>10</b> |
| <b>3.9. Финансијска средства</b>                                                                                        | <b>11</b> |
| <b>3.10. Готовина и готовински еквиваленти</b>                                                                          | <b>11</b> |
| <b>3.11. Зајмови и потраживања</b>                                                                                      | <b>11</b> |
| <b>3.11.1. Потраживања од купаца и остала потраживања</b>                                                               | <b>12</b> |
| <b>3.12. Примања запослених</b>                                                                                         | <b>12</b> |
| <b>3.12.1. Доприноси за обавезно социјално осигурање</b>                                                                | <b>12</b> |
| <b>3.12.2. Јубиларне награде</b>                                                                                        | <b>12</b> |
| <b>3.12.3. Накнаде запосленима по основу одласка у пензију</b>                                                          | <b>12</b> |
| <b>3.13. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуновоствени третман курсних разлика</b>                           | <b>13</b> |
| <b>3.14. Резервисања</b>                                                                                                | <b>13</b> |
| <b>4.1. Приходи</b>                                                                                                     | <b>14</b> |
| <b>4.1.1. Пословни приходи</b>                                                                                          | <b>14</b> |
| <b>4.1.2. Финансијски приходи</b>                                                                                       | <b>14</b> |
| <b>4.1.3. Остали приходи</b>                                                                                            | <b>15</b> |
| <b>4.1.4. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха</b> | <b>15</b> |
| <b>4.1.5. Приходи по основу грешака из ранијих периода</b>                                                              | <b>16</b> |
| <b>4.2. Расходи</b>                                                                                                     | <b>16</b> |
| <b>4.2.1. Пословни расходи</b>                                                                                          | <b>16</b> |
| <b>4.2.1.1. Трошкови материјала, горива и енергије</b>                                                                  | <b>16</b> |
| <b>4.2.1.2. Трошкови горива и енергије</b>                                                                              | <b>17</b> |
| <b>4.2.1.3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи</b>                                                  | <b>18</b> |
| <b>4.2.1.4. Трошкови производних услуга</b>                                                                             | <b>18</b> |
| <b>4.2.1.5. Трошкови амортизације</b>                                                                                   | <b>19</b> |
| <b>4.2.1.6. Нематеријални трошкови</b>                                                                                  | <b>20</b> |
| <b>4.2.2. Финансијски расходи</b>                                                                                       | <b>21</b> |
| <b>4.2.3. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха</b> | <b>21</b> |
| <b>4.2.4. Остали расходи</b>                                                                                            | <b>22</b> |
| <b>4.3. Некретнине, постројења и опрема</b>                                                                             | <b>22</b> |
| <b>4.3.1. Динамика основних средстава</b>                                                                               | <b>23</b> |
| <b>4.4. Дугорочни пласмани и дугорочна потраживања</b>                                                                  | <b>24</b> |
| <b>4.5. Залихе</b>                                                                                                      | <b>24</b> |
| <b>4.5.1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар</b>                                                         | <b>24</b> |
| <b>4.5.2. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи</b>                                                                 | <b>25</b> |
| <b>4.5.2.1. Старосна структура потраживања по основу датих аванса</b>                                                   | <b>25</b> |

|                                                                                     |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>4.6. Потраживања по основу продаје</b>                                           | <b>26</b> |
| <b>4.6.1. Потраживања од купаца</b>                                                 | <b>26</b> |
| <b>4.6.1.1. Табеларни приказ структуре потраживања од купаца</b>                    | <b>26</b> |
| <b>4.6.2. Кретања цена услуга</b>                                                   | <b>26</b> |
| <b>4.6.3. Усаглашеност купаца</b>                                                   | <b>27</b> |
| <b>4.6.4. Старосна структура купаца</b>                                             | <b>27</b> |
| <b>4.7. Остала краткорочна потраживања</b>                                          | <b>28</b> |
| <b>4.8. Порез на додату вредност</b>                                                | <b>28</b> |
| <b>4.9. Готовина и готовински еквиваленти</b>                                       | <b>29</b> |
| <b>4.10. Краткорочна активна временска разграничења</b>                             | <b>29</b> |
| <b>4.11. Капитал</b>                                                                | <b>30</b> |
| <b>4.12. Дугорочне обавезе</b>                                                      | <b>31</b> |
| <b>4.12.1. Остале дугорочне обавезе</b>                                             | <b>31</b> |
| <b>4.13. Краткорочне обавезе</b>                                                    | <b>31</b> |
| <b>4.13.1. Обавезе на основу кредита од домаћих банака</b>                          | <b>31</b> |
| <b>4.13.1.1. Краткорочни кредит</b>                                                 | <b>31</b> |
| <b>4.13.2. Примљени аванси, депозити и кауције</b>                                  | <b>31</b> |
| <b>4.13.3. Обавезе и пословања</b>                                                  | <b>32</b> |
| <b>4.13.4. Остале краткорочне обавезе</b>                                           | <b>33</b> |
| <b>4.13.5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода</b> | <b>33</b> |
| <b>4.13.6. Одложене пореске обавезе</b>                                             | <b>33</b> |
| <b>4.14. Догађаји након датума биланса стања</b>                                    | <b>33</b> |
| <b>5. Управљање ризицима</b>                                                        | <b>34</b> |
| <b>5.1. Управљање ризицима</b>                                                      | <b>34</b> |
| <b>5.1.1. Управљање финансијским ризицима</b>                                       | <b>34</b> |
| <b>5.1.2. Ризик од промене цене</b>                                                 | <b>34</b> |
| <b>5.1.3. Ризик ликвидности</b>                                                     | <b>34</b> |
| <b>5.1.4. Кредитни ризик</b>                                                        | <b>34</b> |
| <b>5.2. Управљање ризиком капитала</b>                                              | <b>35</b> |
| <b>5.3. Порески ризици</b>                                                          | <b>35</b> |
| <b>5.4. Девизни курс</b>                                                            | <b>35</b> |
| <b>5.5. Потенцијална средства и обавезе</b>                                         | <b>35</b> |



# I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

## 1. Основна делатност Предузећа

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

Предузеће снабдева топлотном енергијом 4941 стамбене јединице укупне грејне запремине 630.787,11 m<sup>3</sup> и пословни простор грејне запремине око 135.096,44 m<sup>3</sup>, од чега се 89.899, 31 m<sup>3</sup> односи на буџетске кориснике – три основне школе, дечије вртиће и Центар за културу.

### 1.1. Историјат Предузећа

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

- ☐ Делатност Предузећа је снабдевање паром и климатизацијом.
- ☐ Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца у 2022. износио је 80.
- ☐ Порески идентификациони број Предузећа (ПИБ) је 100359233.
- ☐ Матични број је 17218913.
- ☐ Седиште Предузећа је у улици Бранка Радичевића 8, Смедерево.
- ☐ На основу показатеља из финансијских извештаја Предузеће се разврстава у мало.

## Програм пословања

Програм пословања за 2022. годину усвојен је Одлуком Надзорног одбора бр. 9379 од 10.12.2021. године, Закључком Градског већа града Смедерева бр. 023-78/2021-09 од 16.12.2021. године и Одлуком Скупштине града Смедерева о усвајању број 023-78/2021-09 од 24.12.2021. године. Измене и допуне Програма пословања за 2022. годину су усвојене Одлуком Надзорног одбора бр. 4713 од 17.06.2022. године, Закључком Градског већа града Смедерева бр. 023-21/2022-09 од 21.06.2022. године и Одлуком Скупштине града Смедерева о усвајању број 023-21/2022-09 од 29.06.2022. године. Друге Измене и допуне Програма пословања усвојене су Одлуком Надзорног одбора бр.8624 од 15.11.2022. године, Закључком Градског већа града Смедерева бр.023-54/2022-09 од 18.11.2022. Закључком Скупштине Града Смедерева о усвајању бр.023-54/2022-09 од 29.11.2022. године

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

Приложени финансијски извештаји Предузећа за 2022. годину састављени су у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству (Сл. гласник РС, бр. 73/2019 и 44/2021-др закон) и донетим подзаконским актима.

Предузеће приликом састављања финансијских извештаја за 2022. годину примењује Међународни стандард финансијског извештавања (МСФИ за МСП) за мале и средње ентитете.

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

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

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

#### 2.1. Коришћена процена

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

## **2.2. Примена претпоставке сталности пословања**

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

## **III ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

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

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

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

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

## **3. Кључне рачуноводствене процене и просуђивања**

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

### **3.1. Приходи и расходи**

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

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

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

### **3.2. Некретнине, постројења и опрема**

Све набавке опреме у 2022. години исказане су по набавној вредности.

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

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

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

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

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

Приликом спровођења амортизације примењује се пропорционални метод амортизације.

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

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

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

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

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

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

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

Предузеће у 2022. години није имало хипотеке на непокретностима као ни у претходним годинама.

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

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

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

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

Средства која су у припреми не подлежу обрачуну амортизације.

### **3.3. Обезвређење нефинансијских средстава**

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

### **3.4. Трошкови позајмљивања**

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

### **3.5. Нематеријална улагања**

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

### **3.6. Нематеријална имовина**

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

### **3.7. Исправка вредности ненаплативих потраживања**

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

### **3.8. Залихе**

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

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

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

### **3.9. Финансијска средства**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.10. Готовина и готовински еквивалент**

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

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

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

### **3.11. Зајмови и потраживања**

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

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

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

## **3.12. Примања запослених**

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

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

### **3.12.2. Јубиларне награде**

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

- за 10 година радног стажа 0,5 просечне зараде у Предузећу;
- за 20 година радног стажа 1 просечна зарада у Предузећу;
- за 30 година радног стажа 1,5 просечна зарада у Предузећу;
- за 40 година радног стажа 2 просечне зараде у Предузећу;

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

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

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



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

Функционална и извештајна валута Предузећа је динар (РСД).

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

Монетарне позиције исказане у 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.

### **3.14. Резервисање**

Предузеће у 2022. години није вршило резервисања с обзиром да трошкови прибављања актуарског обрачуна превазилазе ефекте истог те је Предузеће донело одлуку да не врши резервисање за бенефиције запослених.

## IV ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ

### 4.1 Приходи

#### 4.1.1. Пословни приходи

Укупно остварени пословни приходи се састоје од следећих позиција:

у хиљадама динара

| Редни број | Врста прихода                            | година  |         |
|------------|------------------------------------------|---------|---------|
|            |                                          | 2022.   | 2021.   |
| 1.         | Приходи од услуга грејања                | 332,515 | 333.917 |
| 2.         | Приходи од одржавања грејних инсталација | 4,533   | 5.288   |
| 3.         | Приходи од осталих услуга                | 931     | 878     |
| 4.         | Приходи од активирања учинка и робе      | 0       | 804     |
| 5.         | Остали пословни приходи                  | 170,070 | 6.000   |
| УКУПНО     |                                          | 508,049 | 346,887 |

Међу пословним приходима најзаступљенији су **приходи од услуге грејања**. Приходи од грејања стамбног простора износе 260.198.472,30 динара, док су приходи од грејања реализовани у износу од 72.316.204,35 динара.

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

**Остали пословни приходи** се односе на приходе од субвенција у износу од 170.069.602,08 динара. Градско веће града Смедерева је на својој 63. седници донело Закључак број 023-85/2021-09 од 21.01.2021.године којим је дата сагласност на Посебан програм коришћења текуће субвенције за 2022. годину у износу од 170.069.602,08 динара.

#### 4.1.2. Финансијски приходи

у хиљадама динара

| Редни број | Врста прихода                                                               | година |       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
|            |                                                                             | 2022.  | 2021. |
| 1.         | Приходи од таксе утужених станара                                           | 87     | 65    |
| 2.         | Приходи од камате утужених станара, додатни трошкови и награде извршитељима | 185    | 99    |
| 3.         | Камате по споразумима са станарима                                          | 852    | 97    |
| 4.         | Приходи од камате до дана наплате укупног дуга по тужби                     | 1,178  | 2,171 |
| 5.         | Приход од месечне затезне камате                                            | 2,911  | 2,647 |
| УКУПНО     |                                                                             | 5,213  | 5,079 |

#### 4.1.3. Остали приходи

у хиљадама динара

| Редни број | Врста прихода             | година |       |
|------------|---------------------------|--------|-------|
|            |                           | 2022.  | 2021. |
| 1.         | Остали приходи            | 25     | 712   |
| 2.         | Приход од наплате штете   | 233    | 0     |
| 3.         | Остали непоменути приходи | 1.344  | 8.989 |
| УКУПНО     |                           | 1.602  | 9.701 |

Остали непоменути приходи су реализовани у износу од 1,343,860.19 динара

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

у хиљадама динара

| Редни број | Врста прихода                  | Година |        |
|------------|--------------------------------|--------|--------|
|            |                                | 2022.  | 2021.  |
| 1.         | Наплаћена отписана потраживања | 14.796 | 34.633 |
| УКУПНО     |                                | 14.796 | 34.633 |

Наплаћена отписана потраживања, у износу од 14,796,072.55 динара односе се на наплату обезвређених потраживања из претходних година, као и наплату потраживања по тужбама.

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

| Редни број    | Врста прихода                                | Година    |              |
|---------------|----------------------------------------------|-----------|--------------|
|               |                                              | 2022.     | 2021.        |
| 1.            | Приходи по основу грешака из ранијих периода | 13        | 5.555        |
| <b>УКУПНО</b> |                                              | <b>13</b> | <b>5.555</b> |

Приходи по основу грешака из ранијих периода су остварени по основу накнадно установљених грешака у књижењу рачуна из 2021. године, а који се односе на књижење рачуна, износ је мањи од 2% вредности пословних прихода из претходне године, тако да су грешке исправљене преко резултата текуће године.

#### 4.2. Расходи

##### 4.2.1. Пословни расходи

у хиљадама динара

| Ред.б.        | Врста расхода                                          | Година         |                |
|---------------|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|               |                                                        | 2022.          | 2021.          |
| 1.            | Трошкови материјала, горива и енергије                 | 326.953        | 250.393        |
| 2.            | Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 110.159        | 104.214        |
| 3.            | Трошкови производних услуга                            | 9.946          | 7.892          |
| 4.            | Трошкови амортизације                                  | 3.464          | 4.622          |
| 5.            | Нематеријални трошкови                                 | 6.604          | 5.363          |
| <b>УКУПНО</b> |                                                        | <b>457.126</b> | <b>372.484</b> |

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

у хиљадама динара

| Ред.б.        | Врста расхода                      | Година       |              |
|---------------|------------------------------------|--------------|--------------|
|               |                                    | 2022.        | 2021.        |
| 1.            | Трошкови материјала                | 4.287        | 3.107        |
| 2.            | Трошкови канцеларијског материјала | 738          | 485          |
| 3.            | Трошкови једнократног отписа алата | 453          | 224          |
| <b>УКУПНО</b> |                                    | <b>5.478</b> | <b>3.816</b> |

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

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

#### 4.2.1.2. Трошкови горива и енергије

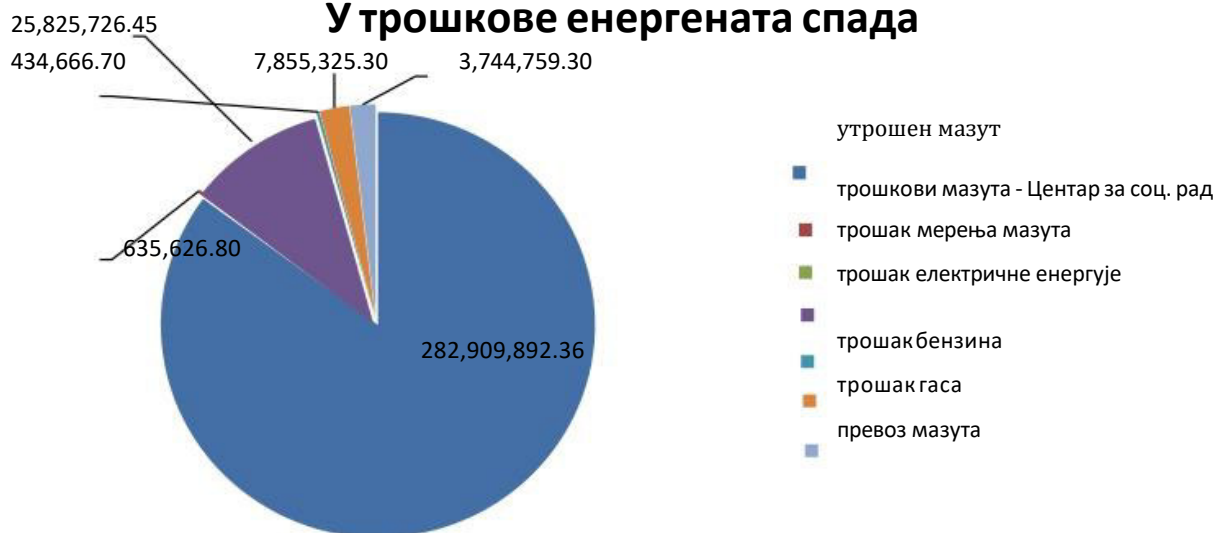
у хиљадама динара

| Редни број | Врста расхода       | 2022.          | 2021.          |
|------------|---------------------|----------------|----------------|
| 1.         | Трошкови енергената | 321.475        | 246.577        |
|            | <b>УКУПНО</b>       | <b>321.475</b> | <b>246.577</b> |

##### У трошкове енергената спадају:

|                                                                          |                       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <input type="checkbox"/> утрошен мазут.....                              | 282,909,892.36 динара |
| <input type="checkbox"/> трошкови мазута - Центар за социјални рад ..... | 635,626.80 динара     |
| <input type="checkbox"/> трошак мерења мазута.....                       | 69,500.00 динара      |
| <input type="checkbox"/> трошак електричне енергује.....                 | 25,825,726.45 динара  |
| <input type="checkbox"/> трошак бензина.....                             | 434,666.70 динара     |
| <input type="checkbox"/> трошак гаса.....                                | 7,855,325.31 динара   |
| <input type="checkbox"/> превоз мазута .....                             | 3,744,759.30 динара   |

##### У трошкове енергената спада



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

у хиљадама динара

| Редни број    | Врста расхода                                                                                    | Година         |                |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|               |                                                                                                  | 2022.          | 2021.          |
| 1.            | Трошкови зарада                                                                                  | 84.542         | 80.040         |
| 2.            | Трошкови доприноса на терет послодавца                                                           | 13.645         | 13.381         |
| 3.            | Трошкови накнада НО                                                                              | 731            | 737            |
| 4.            | Остали лични расходи                                                                             | 9.817          | 8.738          |
| 5.            | Уговори о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора | 1.424          | 1.318          |
| <b>УКУПНО</b> |                                                                                                  | <b>110.159</b> | <b>104.214</b> |

У остале личне расходе спадају:

- Солидарна помоћ радницима 3,690,499.04 динара
- Превоз радника 2,844,267.94 динара
- Јубиларне награде 1,013,179.54 динара
- Остала лична примања 299,357.00 динара
- Отпремнине при одласку у пензију 877,305.00 динара
- Отпремнине по основу технолошког вишка 1,078,310.00 динара
- Трошкови службеног пута 14.808,00 динар

Програмом пословања за 2022. годину а у складу са Колективним уговором код послодавца, планирана је и исплаћена солидарна помоћ радницима. Ради ублажавања материјалног положаја запослених солидарна помоћ и остала лична примања исплаћена су у износу од 3.690.499,04 динара.

У старосну пензију у 2022. години отишла су 3 запослена, а 1 запослени је отишао по основу технолошког вишка.

У 2022. години, исплаћене су јубиларне награде у укупном износу од 1,013,179.54 динара и то:

- за 10 година проведених у предузећу за 5 радника у износу 219,559.34 динара
- за 30 година проведених у предузећу за 2 радника у износу 254,329.94 динара
- за 40 година проведених у предузећу за 3 радника у износу 539,290.26 динара

#### 4.2.1.4. Трошкови производних услуга

у хиљадама динара

| Редни број    | Врста расхода                 | Година       |              |
|---------------|-------------------------------|--------------|--------------|
|               |                               | 2022.        | 2021.        |
| 1.            | Трошкови одржавања            | 7.674        | 5.807        |
| 2.            | Трошкови закупнина            | 167          | 130          |
| 3.            | Трошкови реклама и пропаганде | 165          | 229          |
| 4.            | Трошкови осталих услуга       | 1.940        | 1.726        |
| <b>УКУПНО</b> |                               | <b>9.946</b> | <b>7.892</b> |

#### У трошкове одржавања спадају:

|                                                       |                     |
|-------------------------------------------------------|---------------------|
| 1. Трошкови одржавања– грејање .....                  | 5,872,824.36 динара |
| 2. Трошкови одржавања– ремонт.....                    | 1,028,386.94 динара |
| 3. Трошкови одржавања и коришћења интернет мреже..... | 509,088.50 динара   |
| 4. Трошкови одржавања– режија.....                    | 113,716.67 динара   |
| 5. Трошкови одржавања аутомобила.....                 | 149,818.34 динара   |

Трошкови закупнина се односе на трошкове закупа просторије у Карађорђевој бр. 16, где се налази шалтер благајне.

Трошкови рекламе и пропаганде износе 164,800.00 динара. Предузеће је путем електронских и штампаних медија вршило информисање јавности и корисника о пословању и о проблемима са којима се сусреће.

Трошкови осталих услуга износе 1,940 хиљада динара и обухватају :

|                                                  |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|
| - Фиксна телефонија .....                        | 107,827.76 динара   |
| - Бесплатна линија за рекламације корисника..... | 27,671.53 динара    |
| - Мобилна телефонија .....                       | 436,149.91 динара   |
| - Услуга коришћења домена, сајта и мејлова.....  | 20,525.81 динара    |
| - Трошкови претплата.....                        | 209,669.80 динара   |
| - Трошкови оглашавања.....                       | 6,750.00 динара     |
| - Такса за јавни медијски сервис .....           | 32,292.00 динара    |
| - Трошкови осталих услуга.....                   | 1,073,665.60 динара |
| - Технички преглед возила.....                   | 24,000.00 динара    |
| - Електронски сертификат.....                    | 1,154.00 динара     |

#### 4.2.1.5. Трошкови амортизације

у хиљадама динара

| Редни број | Врста расхода         | Година |       |
|------------|-----------------------|--------|-------|
|            |                       | 2022   | 2021  |
| 1.         | Трошкови амортизације | 3,464  | 4,622 |
| УКУПНО     |                       | 3,464  | 4,622 |

Трошкови амортизације у 2022. години исказани су у износу од 3,464,244.27 динара.

#### 4.2.1.6. Нематеријални трошкови

у хиљадама динара

| Редни број    | Врста расхода                 | 2022.        | 2021.        |
|---------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| 1.            | Трошкови непроизводних услуга | 2,105        | 2.184        |
| 2.            | Трошкови репрезентације       | 392          | 310          |
| 3.            | Премије осигурања             | 782          | 569          |
| 4.            | Трошкови платног промета      | 2,009        | 1.471        |
| 5.            | Трошкови чланарина            | 137          | 174          |
| 6.            | Трошкови пореза               | 280          | 91           |
| 7.            | Остали нематеријални трошкови | 899          | 564          |
| <b>УКУПНО</b> |                               | <b>6,604</b> | <b>5.363</b> |

**Трошкови непроизводних услуга** износе 2.105,393.08 динара и састоје се од:

|                                                                          |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <input type="checkbox"/> трошкова комуналних услуга.....                 | 1,121,108.58 динара |
| <input type="checkbox"/> трошкова противпожарне заштите.....             | 119,100.00 динара   |
| <input type="checkbox"/> трошкова стручног оспособљавања (семинари)..... | 48,220.00 динара    |
| <input type="checkbox"/> трошкова обезбеђења у објекту.....              | 816,964.50 динара   |

**У трошкове репрезентације спадају:**

|                                                        |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| <input type="checkbox"/> трошкови репрезентације ..... | 248,422.17 динара |
| <input type="checkbox"/> угоститељске услуге.....      | 126,166.00 динара |
| <input type="checkbox"/> остали трошкови .....         | 17,733.00 динара  |

**У премије осигурања спадају:**

|                                                        |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| <input type="checkbox"/> осигурање имовине и лица..... | 614,030.50 динара |
| <input type="checkbox"/> осигурање возила.....         | 167,558.47 динара |

**Трошкови платног промета обухватају:**

|                                                                     |                     |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <input type="checkbox"/> Трошкове платног промета .....             | 1,191,899.72 динара |
| <input type="checkbox"/> Трошкове кредита .....                     | 330,680.20 динара   |
| <input type="checkbox"/> Трошкове наплате преко ПОС терминала ..... | 486.386,75 динара   |

**Трошкови чланарина:**

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

|                                                            |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| <input type="checkbox"/> Чланарина .....                   | 118,404.00 динара |
| <input type="checkbox"/> Чланарина инжењерске коморе ..... | 19,000.00 динара  |



#### У трошкове пореза спадају:

|                                                                          |                   |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <input type="checkbox"/> порез на имовину.....                           | 64.400,00 динара  |
| <input type="checkbox"/> накнада за коришћење воде.....                  | 1,917.75 динара   |
| <input type="checkbox"/> порез на заштиту и унапређење живо.средине..... | 200,000,00 динара |
| <input type="checkbox"/> остали порези.....                              | 13,311,40 динара  |

#### Остали нематеријални трошкови су:

|                                                                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <input type="checkbox"/> такса за регистрацију возила .....       | 10.558,00 динара  |
| <input type="checkbox"/> административне и републичке таксе ..... | 9.170,00 динара   |
| <input type="checkbox"/> трошак паркинга .....                    | 210.790,03 динара |
| <input type="checkbox"/> трошак организације потрошача .....      | 101.991,00 динара |
| <input type="checkbox"/> остали нематеријални трошкови .....      | 490.183,75 динара |
| <input type="checkbox"/> трошкови РСИ топлане.....                | 70.980,00 динара  |
| <input type="checkbox"/> градске административне таксе.....       | 5.400,00 динара   |

#### 4.2.2. Финансијски расходи

##### У финансијске расходе спадају :

|                                                            |                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| <input type="checkbox"/> Расходи камате добављачима .....  | 1.503.359,69 динара |
| <input type="checkbox"/> Расходи камате за порезе .....    | 6.711,80 динара     |
| <input type="checkbox"/> Расходи камате по кредитима ..... | 3.374.853,16 динара |

у хиљадама динара

| Редни број | Врста расхода   | Година |       |
|------------|-----------------|--------|-------|
|            |                 | 2022.  | 2021. |
| 1.         | Трошкови камата | 4.885  | 2.618 |
| УКУПНО     |                 | 4.885  | 2.618 |

##### У трошкове камате по кредитима спадају:

|                                                                                      |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <input type="checkbox"/> Камата по краткорочном кредиту код АИК банке(од12/2021).... | 2.570.002,88 динара |
| <input type="checkbox"/> Камата по „Overdraft” кредиту код АИК Банке.....            | 6.666,67 динара     |
| <input type="checkbox"/> Камата по краткорочном кредиту код АИК банке.....           | 529.027,77 динара   |
| <input type="checkbox"/> Камата Поштанска штедионица.....                            | 269.155,84 динара   |

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

у хиљадама динара

| Редни број |                         | 2022.  | 2020.  |
|------------|-------------------------|--------|--------|
| 1.         | Обезвређење потраживања | 66.059 | 23.801 |
|            | УКУПНО                  | 66.059 | 23.801 |

На дан 31.12.2022. године извршено је обезвређење свих потраживања старијих од 360 дана (ненаплата грејања станова и правних лица, ненаплата одржавања грејних инсталација), као и свих потраживања по тужбама из 2022. године. У обезвређена потраживања спада усаглашавање аналитике и синтетике обезвређених потраживања од купаца у износу од 40.783.200,74 динара.

#### 4.2.4. Остали расходи

у хиљадама динара

| Редни број    | Врста расхода           | Година     |              |
|---------------|-------------------------|------------|--------------|
|               |                         | 2022.      | 2021.        |
| 1.            | Донаторство             | 119        | 85           |
| 2.            | Трошкови спора          | 161        | 926          |
| 3.            | Отписи потраживања      | 490        | 1.512        |
| 4.            | Остали ванредни расходи | 46         | 211          |
| <b>УКУПНО</b> |                         | <b>816</b> | <b>2.734</b> |

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

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

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

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

Расходи по основу грешака из ранијих периода су реализовани у износу од 119.785,57 динара, а односе се на исправке по онову накнадно утврђених грешака из 2021. године.

#### 4.3. Нематеријална имовина и некретнине, постројења и опрема

у хиљадама динара

| Редни број    | Назив                                | Стање на дан 31.12.2022. | Стање на дан 31.12.2021. |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1.            | Нематеријална имовина                | 213                      | 0                        |
| 2.            | Грађевински објекти                  | 4.929                    | 5.023                    |
| 3.            | Опрема и постројења                  | 75.346                   | 74.228                   |
| 4.            | Инвестиционе некретнине              | 0                        | 0                        |
| 5.            | Основна средства у припреми          | 728                      | 728                      |
| 6.            | Улагања на туђим основним средствима | 6,875                    | 6.156                    |
| <b>УКУПНО</b> |                                      | <b>88.091</b>            | <b>86.135</b>            |

Нематеријална имовина се односи на инсталацију и миграцију постојећег инфо система на нову платформу и инсталацију нове базе података. У грађевинске објекте спадају управна зграда и котларница Папазовац. Улагања на туђим основним средствима се односе на улагања у реконструкцију топловода.

### 4.3.1. Динамика основних средстава

у хиљадама динара

|                                          | 020                                               | 021            | 022           | 023                  | 025                                          | 026                                                      | 028                                                 | 027                                        |         |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|
|                                          | Пољоп<br>ривре<br>дно и<br>остало<br>земљи<br>ште | Грађ.<br>земљ. | Грађ.<br>обј. | Построј.<br>и опрема | Остале<br>некрет,<br>построј.<br>и<br>опрема | Некр,<br>построј,<br>опрема и<br>биол. сред. у<br>припр. | Аванси<br>за<br>некретн,<br>построј.<br>и<br>опрему | Улагање<br>на туђим<br>основним<br>средст. | Укупно  |
| Набавна<br>вредност на<br>почетку године |                                                   |                | 7.261         | 209.493              | 0                                            | 0                                                        | 6.156                                               | 728                                        | 215.315 |
| Повећање:                                | 0                                                 | 0              | 0             | 4.374                | 0                                            | 0                                                        | 826                                                 | 0                                          | 5.200   |
| Набавка,<br>активирање и<br>пренос       |                                                   |                |               | 4.374                |                                              |                                                          | 826                                                 |                                            | 5.200   |
| Процена у току<br>године                 |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| Вишкови утврђ.<br>пописом                |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| Смањење:                                 | 0                                                 | 0              | 0             | 0                    | 0                                            | 0                                                        | 0                                                   | 0                                          | 0       |
| Продаја у току г.                        |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| Расход у току г.                         |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| Пренос на<br>средства<br>намењена прод.  |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| Мањкови<br>утврђени<br>пописом           |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| Набавна<br>вредност на<br>крају године   | 0                                                 | 0              | 7.261         | 213.867              | 0                                            | 0                                                        | 6.985                                               | 728                                        | 228.838 |
| Кумулирана<br>исправка на<br>поч. године |                                                   |                | 2.238         | 135.266              |                                              | 0                                                        |                                                     |                                            | 137.504 |
| Повећање                                 | 0                                                 | 0              | 94            | 3.255                | 0                                            |                                                          | 0                                                   | 107                                        | 3.456   |
| Амортизација                             |                                                   |                | 94            | 3.255                |                                              |                                                          |                                                     | 107                                        | 3.456   |
| Обезвређење                              |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| Остало                                   |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| Смањење:                                 | 0                                                 | 0              | 0             | 0                    | 0                                            | 0                                                        | 0                                                   | 0                                          | 4.627   |
| По основу прод.                          |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| По основу расх.                          |                                                   |                | 0             | 0                    |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 4.627   |
| По осн. прен. на<br>сред. нам. прод.     |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| По осн. мањкова<br>утврђ. пописом        |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| Стање на крају<br>године                 | 0                                                 | 0              | 2.332         | 138.521              |                                              |                                                          | 107                                                 | 0                                          | 140.960 |
| Нето садашња<br>вредност:                |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| 31.12.2022. год.                         | 0                                                 | 0              | 4.929         | 75.347               | 0                                            |                                                          | 6.875                                               | 728                                        | 87.878  |
| Нето садашња<br>вредност:                |                                                   |                |               |                      |                                              |                                                          |                                                     |                                            | 0       |
| 31.12.2021.                              |                                                   |                | 5.023         | 74.228               |                                              |                                                          | 6.156                                               | 728                                        | 86.135  |

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

у хиљадама динара

| Редни број | Врста пласмана                        | Година |       |
|------------|---------------------------------------|--------|-------|
|            |                                       | 2022.  | 2021. |
| 1.         | Остали дугорочни финансијски пласмани | 299    | 313   |
| УКУПНО     |                                       | 299    | 313   |

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

#### 4.5. Залихе

##### 4.5.1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар

у хиљадама динара

| Редни број | Врста залихе                | Година |        |
|------------|-----------------------------|--------|--------|
|            |                             | 2022.  | 2021.  |
| 1.         | Материјал, мазут            | 51.712 | 46.230 |
| 2.         | Резервни делови             | 3.462  | 3.495  |
| 3.         | Алат, инвентар, ХТЗ, опрема | 27     | 27     |
| 4.         | Роба                        | 0      | 0      |
| УКУПНО     |                             | 55.201 | 49.752 |

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

Резерве мазута се складиште у резервоарима котларница.

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

|                                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
| □ Залиха мазута у котларницама је | 48.497.115,44 динара |
| □ Залиха материјала за грејање је | 3.001.803,18 динара  |
| □ Залиха материјала је            | 212.215,07 динара    |
| □ Залиха резервних делова је      | 3.461.725,79 динара  |

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

у хиљадама динара

| Редни број | Врста аванса   | 2022.      | 2021.      |
|------------|----------------|------------|------------|
| 1.         | Плаћени аванси | 597        | 654        |
|            | <b>УКУПНО</b>  | <b>597</b> | <b>654</b> |

У 2022. години укупан износ плаћених аванса је 597.347,00 динара и односи се на авансне уплате добављачима за куповину мазута.

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

у хиљадама динара

| Старосна структура потраживања по основу датих аванса | До 365 дана | Преко годину дана | Укупно |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------------|--------|
| У бруто износу                                        | 597         | 0                 | 597    |
| Исправка вредности                                    | 0           | 0                 | 0      |
| У нето износу                                         | 597         | 0                 | 597    |

## 4.6. Потраживања по основу продаје

### 4.6.1. Потраживања од купаца

у хиљадама динара

| Редни број | Врста потраживања | Година         |                |
|------------|-------------------|----------------|----------------|
|            |                   | 2022.          | 2021.          |
| 1.         | Купци             | 141.069        | 192.847        |
|            | <b>УКУПНО</b>     | <b>141.069</b> | <b>192.847</b> |

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

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

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

| Опис                                                           | Салдо на дан<br>31.12.2022 | Салдо на дан<br>31.12.2021. |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Купци (грејање и одржавање) - физичка лица и пословни простор, | 73.211.129,44              | 103,344,513,00              |
| Утужена физичка лица за грејање                                | 51.080.021,12              | 68,928,910,00               |
| Тужбе – пословни простор                                       | 4.194.607,45               | 4.044,405,00                |
| Споразуми – пословни простор                                   | 152.680,07                 | 6,283,296,00                |
| Купци – ванредне услуге                                        | 3.703.471,14               | 3.612,913.00                |
| Репрограм- физичка лица                                        | 8.727.212,58               | 6.632,505,00                |
| <b>УКУПНО:</b>                                                 | <b>141.069.121,80</b>      | <b>192,846,542,00</b>       |

Укупан број физичких лица којима испоручујемо топлотну енергију је 4.941, изражено у запремини 630.787,11 m<sup>3</sup>. Пословни простор коме испоручујемо топлотну енергију заузима 135.096,44 m<sup>3</sup>.

На основу Одлуке Надзорног одбора број 763 од 31.12.2022. године, отписана су застарела потраживања за услугу централног грејања за период 01.01.2011 до 31.12.2012. године у износу од 36.855.162,76 динара, и застарела потраживања за услуге централног грејања за правна лица закључно са 31.12.2013. године у складу са чланом 378. ст. 1. тач. 1. Закона о облигационим односима.

### 4.6.2. Кретање цена услуга

На основу закључка градског већа града Смедерева бр.38-11/2022-09 од 28.ноцембра 2022. године, Надзорни одбор је на 58. седници одржаној 1. децембра 2022. године усвојио је Одлуку о повећању цене грејања.

- ☐ Цена грејања стамбеног простора - 127,63 din/m<sup>2</sup> без ПДВ-а
- ☐ Цена грејања осталих потрошача - 159.54 din/m<sup>2</sup> без ПДВ-а

#### 4.6.3. Усаглашеност купаца

Са купцима који су правна лица извршено је усаглашавање на дан 31.10.2022. године.

у динарима

| Назив позиције усаглашавања | Салдо      | Износ усаглашености | Број купаца |
|-----------------------------|------------|---------------------|-------------|
| Купци са салдом             | 33.926.213 | 33,926,213          | 341         |
| Усаглашено 100%             | 9.224.221. | 9.224.221           | 39          |
| Делимично усаглашено        | 1.456.146  | 1.456.146           | 28          |
| Није усаглашено             | 23.245.846 | /                   | 274         |

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

Са купцима који су физичка лица није вршено усаглашавање путем ИОС-а јер нису у питању правна лица, али предузеће издаје месечни рачун са салдом дуга на последњи дан претходног месеца, како би купци физичка лица имали стање својих обавеза које се воде у предузећу. Физичка лица у укупној структури купаца сачињавају 96,90 %. Рекламације су незнатне.

#### 4.6.4. Старосна структура купаца

у динарима

| Р.бр. | Старост потраживања од купаца | Нето износ  |
|-------|-------------------------------|-------------|
| 1.    | До 3 месеца                   | 48.467.915  |
| 2.    | Од 3 - 6 месеци               | 11.978.653  |
| 3.    | Од 6 месеци до годину дана    | 21.353.497  |
| 4.    | Од годину дана до две године  | 19.218.394  |
| 5.    | Од две године до три године   | 18.576.881  |
| 6.    | Преко три године              | 21.473.782  |
|       | УКУПНО:                       | 141.069.122 |

**Потраживања од већих купаца на дан 31.12.2022. године**

у динарима

| Редни број | Назив                              | Салдо        |
|------------|------------------------------------|--------------|
| 1          | ОСНОВНА ШКОЛА Д.ДАВИДОВИЋ          | 1,708,191,69 |
| 2          | ОСНОВНА ШКОЛА ДР ЈОВАН ЦВИЛИЋ      | 879,544,91   |
| 3          | ОСНОВНА ШКОЛА ЈОВАН ЈОВАНОВИЋ ЗМАЈ | 698,708,57   |
| 4          | ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА НАША РАДОСТ   | 632,164,25   |
| 5          | ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ                  | 608,717,99   |
| 6          | ШАХОВСКИ КЛУБ                      | 601.029,66   |
| 7          | ЈКП ЗЕЛЕНИЛО И ГРОБЉЕ              | 572,016,06   |
| 8          | ПОЛИТИКА АД БЕОГРАД                | 539,352,35   |
| 9          | МЗ ПАПАЗОВАЦ                       | 484,382,45   |
| 10         | АВРАМОВИЋ ГОРАН                    | 183,240,47   |
| 11         | КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ          | 153,015,86   |
| 12         | ВОДОПРИВРЕДА ПРИВРЕДНО ДРУШТВО     | 142,782,05   |

**4.7. Остала краткорочна потраживања**

у хиљадама динара

| Редни број    | Врста потраживања      | 2022.         | 2021.         |
|---------------|------------------------|---------------|---------------|
| 1.            | Потраживања од радника | 984           | 944           |
| 2.            | Остала потраживања     | 20.322        | 19.999        |
| <b>УКУПНО</b> |                        | <b>21.306</b> | <b>20.943</b> |

Остала потраживања се односе на :

- ☐ потраживања за месечну затезну камату и за таксе и камате по тужбама од купаца..... 20.294.732,87 динара
- ☐ потраживање за више плаћен порез..... 252.912,13 динара
- ☐ потраживање за накнаде зарада..... 26.619,59 динара

Потраживања од радника..... 984.369,63 динара

Потраживања од радника се односе на обуставе од зарада запослени

(потраживања од запослених по различитим основама, нпр. обустава од зараде за испоручену топлотну енергију, по основу услуге мобилне телефоније изнад одобреног лимита и сл).

**4.8. Порез на додату вредност**

у хиљадама динара

| Редни број    | Потраживања за порез                                                    | Година        |               |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|               |                                                                         | 2022.         | 2021.         |
| 1.            | Потраживања за више плаћен порез                                        | 11.678        | 15.804        |
| 2.            | Потраживање за више плаћен порез који ће бити признат у наредној години | 1.250         | 780           |
| <b>УКУПНО</b> |                                                                         | <b>12.928</b> | <b>16.584</b> |

Пореска управа је потраживање за више плаћен ПДВ је рефундирала у јануару 2023. године у износу од 3.941.954,00 динара, а у фебруару 2023. у износу од 7.736.300,00 динара. Током 2022. године извршен је повраћај ПДВ-а у фебруару, априлу, октобру и новембру.



#### 4.9. Готовина и готовински еквиваленти

у хиљадама динара

| Редни број | Назив                   | Година |       |
|------------|-------------------------|--------|-------|
|            |                         | 2022.  | 2021. |
| 1.         | Чекови и платне картице | 1.034  | 786   |
| 2.         | Текући рачуни           | 11.921 | 1.738 |
| 3.         | Благајна                | 40     | 78    |
| УКУПНО     |                         | 12.995 | 2.602 |

На дан 31.12.2022. године, салдо чекова је био у износу 1.009.635,00 динара, примљених од корисника који имају могућност измирења обавеза путем чекова и платних картица на благајни Предузећа.

Предузеће је у 2022. години обављало промет преко следећих рачуна:

|                          |                             |               |
|--------------------------|-----------------------------|---------------|
| <input type="checkbox"/> | Банка Интеза.....           | 160-7544-45   |
| <input type="checkbox"/> | Банка Интеза подрачун ..... | 160-307383-09 |
| <input type="checkbox"/> | Комерцијална банка.....     | 205-84046-53  |
| <input type="checkbox"/> | АИК банка.....              | 105-590064-87 |
| <input type="checkbox"/> | Управа за трезор.....       | 840-65743-03  |

Стања на текућим рачунима на дан 31.12.2022.године су следећа:

|                          |                             |                     |
|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <input type="checkbox"/> | Интеза банка.....           | 4.633.758,92 динара |
| <input type="checkbox"/> | Интеза банка –подрачун..... | 147.322,58 динара   |
| <input type="checkbox"/> | Комерцијална банка .....    | 63.178,53 динара    |
| <input type="checkbox"/> | Аик банка .....             | 6.899.823,71 динара |
| <input type="checkbox"/> | Поштанска штедионица .....  | 76.176,71 динара    |
| <input type="checkbox"/> | Управа за трезор.....       | 15.876,57 динара    |

Редовним измирењем обавеза Предузеће није каснило са измирењем својих обавеза па самим тим није било у блокади у 2022. години.

#### 4.10. Краткорочна активна временска разграничења

у хиљадама динара

| Редни број | Назив                                      | Година |       |
|------------|--------------------------------------------|--------|-------|
|            |                                            | 2022.  | 2021. |
| 1.         | Краткорочна активна временска разграничења | 349    | 466   |
| УКУПНО     |                                            | 349    | 466   |

#### 4.11. Капитал

у хиљадама динара

|                                                               | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Акцијски капитал                                           |                |                |
| 2. Удели Доо                                                  |                |                |
| 3. Улози ортачких друштава                                    |                |                |
| 4. Друштвени капитал                                          |                |                |
| <b>5. Државни капитал</b>                                     | <b>192.537</b> | <b>192.537</b> |
| 6. Садружени удели                                            |                |                |
| 7. Остали основни капитал                                     |                |                |
| <b>I Свега основни капитал (1 до 7)</b>                       | <b>192.537</b> | <b>192.537</b> |
| <b>II Неуплаћени уписани капитал</b>                          |                |                |
| 8. Емисиона премија                                           |                |                |
| 9. Резерве                                                    |                |                |
| <b>III Свега резерве (8+9)</b>                                |                |                |
| <b>IV Ревалоризационе резерве</b>                             |                |                |
| <b>V Нереализовани добици по основу хартија од вредности</b>  |                |                |
| <b>VI Нереализовани губици по основу хартија од вредности</b> |                |                |
| 10. Нераспоређен добитак ранијих година                       |                |                |
| 11. Нераспоређен добитак текуће године                        | 666            | 147            |
| <b>VII Свега нераспоређени добитак (10+11)</b>                | <b>666</b>     | <b>147</b>     |
| <b>VIII Откупљене сопствене акције</b>                        |                |                |
| 12. Губитак до висине капитала ранијих година                 | 166.159        | 165.155        |
| 13. Губитак до висине капиталатекуће године                   |                |                |
| <b>IX Губитак до висине капитала (12+13)</b>                  | <b>166.159</b> | <b>165.155</b> |
| <b>КАПИТАЛ ( I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>                | <b>27.044</b>  | <b>27.529</b>  |

Добитак по финансијском извештају за 2021. годину је остварен у износу од 147.228,31 динара и распоређен је за покриће губитка из претходних година.

Градско веће града Смедерева, на 15. седници одржаној 29. септембар 2022. године, бр. 400- 2941/2022-09, донело је Закључак о давању сагласности на Одлуку Надзорног одбора о расподели добити за 2021. годину.

#### 4.12. Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе

##### 4.12.1. Остале дугорочне обавезе

у хиљадама динара

| Р. број | Обавезе                          | Година  |         |
|---------|----------------------------------|---------|---------|
|         |                                  | 2022.   | 2021.   |
| 1.      | Обавезе према власницима станова | 5.437   | 5.437   |
| 2.      | Остале дугорочне обавезе (РДРР)  | 189.124 | 189.124 |
| УКУПНО  |                                  | 194.561 | 194.561 |

Остале дугорочне обавезе износе 189.123.615,40 динара и односе се на обавезу за позајмицу мазута по уговору бр. 338-1838/2013-02 од 13.09.2013. године, према Републичкој дирекцији за робне резерве. Са Републичком дирекцијом за робне резерве се врши редовно усаглашавање

#### 4.13. Краткорочне обавезе

##### 4.13.1. Обавезе на основу кредита од домаћих банака

у хиљадама динара

| Р.број | Обавезе                                          | Година  |        |
|--------|--------------------------------------------------|---------|--------|
|        |                                                  | 2022.   | 2021.  |
| 1.     | Краткорочни кредит и коришћење дозвољеног минуса | 50.000. | 62.643 |
| УКУПНО |                                                  | 50.000. | 62.643 |

##### 4.13.1.1. Краткорочни кредит

Предузеће је узело краткорочни кредит у износу од 90.000.000 динара код АИК Банке за који је закључен уговор 14.11.2022. године, ради финансирања потребе за куповину мазута за грејну сезону 2022/2023. године и рефинансирање претходног кредита код исте банке.

29.09. 2022. године закључен је уговор о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са Банком АИК а.д. Максималан дозвољеног минуса је 10.000.000 динара.

Предузеће је са Банком АИК а.д. је усагласило стање обавеза.

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

у хиљадама динара

| Редни број | Врста обавезе                            | Година |       |
|------------|------------------------------------------|--------|-------|
|            |                                          | 2022.  | 2021. |
| 1.         | Обавезе за примљене авансе физичких лица |        | 1.174 |
| 2.         | Обавезе за примљене авансе правних лица  | 1      | 228   |
|            | УКУПНО                                   | 1      | 1.402 |

#### 4.13.3. Обавезе из пословања

у хиљадама динара

| Редни број    | Обавезе                   | Година        |               |
|---------------|---------------------------|---------------|---------------|
|               |                           | 2022.         | 2021.         |
| 1.            | Обавезе према добављачима | 54.804        | 70.978        |
| 2.            | Остале обавезе            | 0             | 762           |
| <b>УКУПНО</b> |                           | <b>54.804</b> | <b>71.740</b> |

#### Преглед добављача са највећим салдом

| Ред.б р. | Назив добављача                       | Салдо на дан 31.12.2022. |
|----------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1.       | РЕПУБЛИЧКА ДИРЕКЦИЈА ЗА Р.Р.          | 52.964.406,21            |
| 2.       | WELD PIPE                             | 629.700,00               |
| 3.       | ДДОР ОСИГУРАЊЕ И РЕОСИГУРАЊЕ НОВИ САД | 410.914,00               |
| 4.       | FORTIS TEAM DOO Нови Сад              | 329.574,21               |
| 5.       | ТЕЛЕКОМ                               | 141.781,52               |
| 6.       | ЛАБОРАТОРИЈА МАБО                     | 107.240,00               |
| 7.       | ELIT IMPEX                            | 30.840,00                |

#### Усаглашеност са добављачима

| Редни број | Назив позиције усаглашавања | Број добављача | Износ      |
|------------|-----------------------------|----------------|------------|
| 1.         | Добављачи са салдом         | 17             | 54,803,890 |
| 2.         | Усаглашено 100%             | 2              | 50.764.253 |
| 3.         | Делимично усаглашено        | 1              | 1.218.878  |
| 4.         | Није усаглашено             | 14             | 2.820.109  |

Такође су усаглашене обавезе према Републичкој дирекцији за робне резерве по уговору број 338-153/2022-02 у износу од 26.555.232,80 динара (за количину од 269.980 kg мазута), и по уговору број 335-551/2022-02 у износу од 23.957.676,00 (за количину од 196.600 kg мазута).

#### 4.13.4. Остале краткорочне обавезе

| у хиљадама динара |                            |       |       |
|-------------------|----------------------------|-------|-------|
| Редн              | Обавезе                    | 2022. | 2021. |
| 1                 | Остале краткорочне обавезе | 8.301 | 7.733 |
| УКУПНО:           |                            | 8.301 | 7.733 |

Остале обавезе се односе на зараду и за накнаде по уговорима за децембар 2022. године, које су исплаћене у јануару 2023. године.

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

| у хиљадама динара |                                   |        |       |
|-------------------|-----------------------------------|--------|-------|
| Редни број        | Обавезе                           | Година |       |
|                   |                                   | 2022.  | 2021. |
| 1.                | Порези, доприноси и друге дажбине | 8.479  | 1.630 |
| УКУПНО:           |                                   | 8.479  | 1.630 |

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине односе се на обавезе према добављачима за рачуне чији је датум промета из јануара 2023. године, а трошак се односи на децембар 2022. године, затим на накнаде Фонду вода, као и на порезе и доприносе на зараду и за накнаде по уговорима за децембар 2022. године.

#### 4.13.6. Одложене пореске обавезе

| Редни број | Обавезе                  | Година |       |
|------------|--------------------------|--------|-------|
|            |                          | 2022.  | 2021. |
| 1.         | Одложене пореске обавезе | 4,209  | 3,058 |
| УКУПНО:    |                          | 4,209  | 3,058 |

Одложене пореске обавезе у износу од 4,209,107,10 динара су настале по основу привремених пореских разлика.

#### 4.14. Догађаји након датума биланса стања

Није било догађаја након датума Биланса стања који би значајно утицали на позиције Финансијског извештаја на дан 31.12.2022. године.

## **5. Управљање ризицима**

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

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

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

#### **5.1.1. Тржишни ризик**

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

#### **5.1.2. Ризик од промене цене**

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

#### **5.1.3. Ризик ликвидности**

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

#### **5.1.4. Кредитни ризик**

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

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

## 5.2. Управљање ризиком капитала

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

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

## 5.3. Порески ризици

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

## 5.4. Девизни курс

|        |             |             |
|--------|-------------|-------------|
| Валута | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
| ЕУР    | 117.5821    | 117.3224    |

## 5.5. Потенцијална средства и обавезе

Сви судски спорови где се предузеће јавља као тужилац воде се због дуговања корисника услуга централног грејања. Највећи број предмета налази се у извршном поступку. Што се тиче судских спорова, где се предузеће појављује као тужилац, а где се ради о споровима са највећим финасијским обухватом у посматраном извештајном периоду у току је 11 предмета, а 6 су завршена у корист предузећа.

У току 2022.године није било покренутих спорова против предузећа. У току су 2 предмета и то 1 још из 2013.године због стицања без основа, а 1 из 2018.године због накнаде штете.

Vladimir  
Kulagić  
337438

Digitally signed by Vladimir Kulagić  
337438  
DN: c=RS, o=JAVNO PREDUZEĆE  
GREJANJE SMEDEREVO,  
2.5.4.97=MB:RS-17218913,  
2.5.4.97=VATRS-100359233,  
cn=Vladimir Kulagić 337438,  
sn=Kulagić, givenName=Vladimir,  
serialNumber=CA:RS-337438,  
serialNumber=PNORS-220196676001  
2, email=vkulagic@sdstambeno.rs  
Date: 2023.03.20 12:16:55 +01'00'

ДИРЕКТОР

Владимир Кулагих дипл.маш.инж.