



REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja



Valentina Vodnika 8, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
НОВОСАДСКА ТОПЛАНА

Примљено 12 -04- 2019			
Орг. јед.	Број	Вредност	Прилог
03-4160	1		

JKP NOVOSADSKA TOPLANA

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA



PIB: 107624180 ♦ Tekući račun: 160-373326-60 ♦ MB: 20838671



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JKP NOVOSADSKA TOPLANA, Novi Sad

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JAVNO KOMUNALNOG PREDUZEĆA NOVOSADSKA TOPLANA, Novi Sad (u daljem tekstu JKP Novosadska toplana ili Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o ostalom rezultatu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregleda značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i Zakona o reviziji („Službeni glasnik Republike Srbije“, 62/2013). Odgovornost rukovodstva obuhvata: uspostavljanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.



REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja



Valentina Vodnika 8, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP Novosadska toplana, Novi Sad na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 6. uz finansijske izveštaje Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 17.918.836 hiljada, obuhvataju zemljište i građevinske objekte u iznosu od RSD 13.150.118 hiljada koji su u javnoj svojini ili nad kojima Preduzeće ima pravo korišćenja. Rukovodstvo Preduzeća je pokrenulo postupak usaglašavanja sa Zakonom o javnoj svojini.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2017. godine izvršio je drugi revizor koji je u svom Izveštaju od 27. marta 2018. godine izrazio pozitivno mišljenje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Preduzeća. Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i prezentovanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu. Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile premet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Preduzeća za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine.

Novi Sad, 12. april 2019. godine

Željka Berić

Ovlašćeni revizor

Željka Berić Digitally signed
by Željka Berić
389840-12 389840-120296
029688650 8865035
35 Date: 2019.04.12
15:25:26 +02'00'





REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja



Valentina Vodnika 8, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs

SADRŽAJ:

- Izveštaj nezavisnog revizora,
- Bilans stanja,
- Bilans uspeha,
- Izveštaj o ostalom rezultatu,
- Izveštaj o tokovima gotovine,
- Izveštaj o promenama na kapitalu,
- Napomene uz finansijski izveštaje,
- Godišnji izveštaj o poslovanju,
- Izjava o prezentaciji.



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08038210

Шифра делатности 3530

ПИБ 100726741

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ НОВОСАДСКА ТОПЛАНА NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Владимира Николића 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		18138061	17747933	17608445
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	173972	213037	246774
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		171041	209852	243335
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		2931	3185	3439
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	17918836	17473419	17286711
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1073527	1073527	1073527
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		12076591	12128428	11660951
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		4298079	4121542	4424821
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		701	1049	1100
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		341635	39370	53465
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		37604	40404	37968
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		90699	69099	34879
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		14407	17866	17284
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		4906	4906	4906
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		9501	12960	12378
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		30846	43611	57676
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		30846	43611	57676
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2754247	2727461	2483626
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	308143	304764	322771
10	1. Материјал, резерани делови, алат и ситан инвентар	0045		306031	302067	319664
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2112	2697	3107
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	2122971	2212122	1856169
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2122971	2212122	1856169
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		36863	39390	85138
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		19897	4079	35175
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		19824	4006	3906
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		73	73	31179
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		87962	40069	23908
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		38580	22965	33877
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		139831	104072	126588
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		20892308	20475394	20092071
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		7323677	7536746	2237661

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		15009981	14791982	13896040
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	9	2463690	2463690	2463690
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		2463690	2463690	2463690
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1357740	1357740	1357740
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		6694508	7409057	8091937
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		20885	929	3085
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4514928	3562424	1985758
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		3604755	2251942	249412
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		910173	1310482	1736346
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		761038	894591	1026195

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	10	177231	162618	118203
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		60376	45763	43484
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		116855	116855	74719
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	11	583807	731973	907992
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		583807	731475	907494
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			498	498
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	12	1062174	1175810	1289668
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		4059115	3613011	3881169
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	13	145952	146295	220757
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		145952	146295	220257
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		12897	29922	22665
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	14	1680844	1138062	1302768
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		1651076	1110777	1036230
436	6. Додављачи у иностранству	0457		29768	27285	31295
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				235243
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		16580	4675	3659
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		49557	86078	64869
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	15	2153285	2207979	2266950
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		20892308	20475394	20092071
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		7323677	7536746	2237661

у Новом Саду
 дана 31.01.2019. године



Законски заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08038210

Шифра делатности 3530

ПИБ 100726741

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE NOVOSADSKA TOPLANA NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Владимира Николића 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		7845110	8020353
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	16	7704894	7886644
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		7704894	7886644
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		103113	99996
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		37103	33713

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		7192316	6995868
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		30802	38302
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		4692746	4544055
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	17	411946	394330
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18	246299	286860
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1323704	1259007
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			52445
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19	486819	420869
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		652794	1024485
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		158279	122808
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		151929	82451
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		6350	40357
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		49308	59145
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		870	1670
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		870	1670
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		44989	56524
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3449	951
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		108971	63663
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	1207674	1211829
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	947058	904846
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		68894	60250
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		118315	35740
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		972960	1419641
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		2639	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			184
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		975599	1419457
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	22	175541	222213
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	110115	113238
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		910173	1310482
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Новом Саду</u> дана <u>30.09.</u> 20 <u>19.</u> године					



Законски заступник
[Signature]

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

Прилог 3

Прилог 3					
Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8038210	Шифра делатности	3530	ПИБ	100726741
Назив	ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ НОВОСАДСКА ТОПЛАНА НОВИ САД				
Седиште	НОВИ САД, ВЛАДИМИРА НИКОЛИЋА 1				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		910.173	1.310.482
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			2.536
	б) губици	2006		19.956	
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			2,536
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		19.956	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			380
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			2.156
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		19.956	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		890.217	1.312.638
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		890.217	1.312.638
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У НОВОМ САДУ

дана 31.01. 2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	8038210	Шифра делатности	3530	ПИБ 100726741
Назив	ЈКП "НОВОСАДСКА ТОПЛАНА"			
Седиште	Нови Сад, Владимира Николића 1			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	9.132.298	9.009.869
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	8.793.888	8.656.457
2. Примљене камате из пословних активности	3003	178.558	160.238
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	159.854	193.174
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6.669.137	7.126.279
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5.979.824	6.343.646
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	411.947	394.330
3. Плаћене камате	3008	25.456	39.583
4. Порез на добитак	3009	171.205	200.988
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	80.705	147.732
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	2.463.161	1.883.590
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		31.689
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		31.689
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1.622.910	1.332.966
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.607.882	1.332.966
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	15.028	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1.622.910	1.301.277
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	792.358	566.152
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	145.995	149.456
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	646.363	416.696
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	792.358	566.152
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	9.132.298	9.041.558
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	9.084.405	9.025.397
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	47.893	16.161
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	40.069	23.908
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	87.962	40.069

У Новом Саду

дана 31.01. 20 19 године



Законски заступник

Р.Б. [Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08038210

Шифра делатности 3530

ПИБ 100726741

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ NOVOSADSKA TOPLANA NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Владимира Николића 1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	2463690	4020		4038	1357740
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	2463690	4024		4042	1357740
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	2463690	4028		4046	1357740
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	2463690	4032		4050	1357740

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	2463690	4036		4054	1357740

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1985758
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	1985758
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	2153042
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	3729708
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(35 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	3562424
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	3562424

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
1	2		6		7	8
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	4105	2000388
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	4106	2952892
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	4107	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090	4108	4514928

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	3085	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	8091937	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131	3085	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	8091937	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	682880	4133	380	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	2536	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135	929	4153	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	7409057	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139	929	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	7409057	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	714549	4141	23477	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	3521	4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	20885	4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	6694508	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13	14
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197	4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198	4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	13896040	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	13896040	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	895942	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	14791982	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	14791982	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	217999	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	15009981	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>НОВОМ САДУ</u> дана <u>31.01</u> 20 <u>19</u> године							



Законски заступник
[Signature]

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



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
НОВОСАДСКА ТОПЛАНА

Јавно комунално предузеће "Новосадска топлана" Нови Сад
Владимира Николића 1, 21000 Нови Сад
Тел: (+381 21) 4881-101; Факс: 4881-253
Кориснички центар (тел.): 0800 100 021
е-mail: toplana@nstoplana.rs, web: www.nstoplana.rs



ISO 9001
ISO 14001
OHSAS 18001

Шифра делатности: 3530
Матични број: 08038210; ПИБ: 100726741
Рачун: 160-121608-69 (Banca Intesa)
105-800199-85 (AIK Banka)
150-0000000043780-39 (Direktna Banka)

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА
ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „НОВОСАДСКА ТОПЛАНА“ НОВИ САД
ЗА 2018. ГОДИНУ**

Нови Сад, 31. јануар 2019. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

ЖКП Новосадска топлана Нови Сад (у даљем тексту „Друштво“) је основано 21. децембра 1989. године.

Друштво је организовано као јавно комунално предузеће и регистровано је код Агенције за привредне регистре.

Основна делатност Друштва је производња и снабдевање паром и климатизација.

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Владимира Николића 1.

Матични број Друштва је 08038210, а порески идентификациони број 100726741.

Финансијски извештаји за пословну 2018. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 31. јануара 2019. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013 и 30/2018) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2018. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2018. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2017. и 2016. годину кориговани су да би се, сходно стандардима, извршило приказивање конзистентно са подацима за 2018. годину.

Ефекти корекција на финансијске извештаје за 2017. и 2016. годину су следећи:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Повећање грађевинских објеката	(615.335)	(9.512.863)
Смањење опреме	615.335	9.512.863
Смањење купаца - повезана правна лица	1.966.064	1.572.593
Повећање купаца у земљи	(1.966.064)	(1.572.593)
Смањење крат. пласмана - повезана правна лица	4.000	-
Повећање краткорочних финансијских пласмана у земљи	(4.000)	-
Смањење обавеза из пословања - повезана правна лица	(31.341)	(29.312)
Повећање обавеза из пословања у земљи	31.341	29.312
Повећање обавеза за порез на добит	35.444	-
Смањење одложених пореских обавеза	(53.200)	-
Повећање капитала	17.756	-
Смањење прихода од продаје услуга повезаним лицима	5.555.156	-
Повећање прихода од продаје услуга у земљи	(5.555.156)	-
Смањење финансијских прихода од повезаних лица	54.710	-
Повећање прихода од камата	(54.710)	-
Смањење финансијских расхода од повезаних лица	(17.756)	-
Повећање расхода камата	17.756	-
Повећање пореског расхода периода	35.444	-
Повећање одложеног пореског прихода	(53.200)	-
Смањење нето добитка	17.756	-

Ефекти корекција, такође имају утицаја на следеће информације обелодањене у 2017. години:

	2017.
Показатељ задужености	0,01%

Наведени ефекти корекција немају утицаја на финансијске извештаје за 2018. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се иницијално признаје по набавној вредности. Након почетног признавања нематеријална имовина се мери по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њену фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањена за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода у току процењеног корисног века употребе средстава, по стопама од 6,66% и 33,34%.

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема мере се по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	1,8% - 11,0%
Вреловоди	3,3%
Топловоди	3,03 - 3,33%
Подстанице	3,33 - 11%
Телекомуникациона опрема	3,33 - 10,0%
Канцеларијски намештај	3,33% - 20,0%
Остала опрема	3,33% - 69,52%
Рачунари	3,33 - 20,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Класификација финансијских инструмената (наставак)***

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Порез на добитак (наставак)

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средстава и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добили бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање.

Такође, у складу са Одлуком о организовању пензијског плана, број 01-10459/1 од 31. августа 2012. године, Друштво је организовало пензијски план за све своје запослене закључењем Уговора о пензијском плану број 01-11186/1 од 5. септембра 2012. године и Анекса број 01-5231/1 од 15. априла 2013. године са правним лицем Дунав друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д. Београд. Овим уговором, Друштво се обавезало да месечно врши уплате пензијског доприноса за рачун чланова добровољног пензијског плана (запосленог у Друштву) у корист правног лица Дунав друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д. Београд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Примања запослених (наставак)

Јубиларне награде

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30, и 40 година непрекидног рада у Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Друштву, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од једне до четири просечне зараде.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додатну вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Државна давања

Државна давања се признају по фер вредности када се стекне оправдана увереност да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања, исказују се у билансу стања као одложени приход по основу давања. Одложени приходи се признају у корист биланса успеха током корисног века трајања средства, и то за одговарајући износ амортизације, по принципу сучељавања прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

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

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процене, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процене и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Исправка вредности потраживања**

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цене и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	у хиљадама РСД		
	Лиценце	Остала нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност			
1. јануар 2017. године	612.702	3.807	616.509
Пренос са основних сред. у припреми	11.095	-	11.095
31. децембар 2017. године	<u>623.797</u>	<u>3.807</u>	<u>627.604</u>
1. јануар 2018. године	623.797	3.807	627.604
Пренос са основних сред. у припреми	8.510	-	8.510
31. децембар 2018. године	<u>632.307</u>	<u>3.807</u>	<u>636.114</u>
Исправка вредности			
1. јануар 2017. године	369.367	368	369.735
Амортизација	44.578	254	44.832
31. децембар 2017. године	<u>413.945</u>	<u>622</u>	<u>414.567</u>
1. јануар 2018. године	413.945	622	414.567
Амортизација	47.321	254	47.575
31. децембар 2018. године	<u>461.266</u>	<u>876</u>	<u>462.142</u>
Садашња вредност			
31. децембар 2018. године	<u>171.041</u>	<u>2.931</u>	<u>173.972</u>
31. децембар 2017. године	<u>209.852</u>	<u>3.185</u>	<u>213.037</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД				
	Грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Улагања у туђа средства	Укупно
Набавна вредност					
1. јануар 2017. године	6.362.984	27.107.773	88.344	50.950	33.610.051
Корекција почетног стања	16.288.694	(16.288.694)	-	-	-
Кориговано почетно стање	22.651.678	10.819.079	88.344	50.950	33.610.051
Набавке у току године	-	-	1.443.574	-	1.443.574
Преноси	1.134.591	242.235	(1.381.873)	5.047	-
Ефекти процене	-	-	(11.095)	-	(11.095)
Затварање аванса	-	-	(30.481)	-	(30.481)
Отуђења и расходања	-	(26.750)	-	-	(26.750)
31. децембар 2017. године	23.786.269	11.034.564	108.469	55.997	34.985.299
1. јануар 2018. године	23.786.269	11.034.564	108.469	55.997	34.985.299
Набавке у току године	670.935	741.725	352.718	-	1.765.378
Преноси	28.468	192	(28.660)	-	-
Отуђења и расходања	(384.764)	(313.077)	(193)	-	(698.034)
31. децембар 2018. године	24.100.908	11.463.404	432.334	55.997	36.052.643
Исправка вредности					
1. јануар 2017. године	3.141.369	13.168.989	-	12.982	16.323.340
Корекција почетног стања	6.775.831	(6.775.831)	-	-	-
Кориговано почетно стање	6.775.831	-6.775.831	-	-	0
Преноси	519.256	(519.256)	-	-	-
Амортизација	147.858	1.063.706	-	2.611	1.214.175
Отуђења и расходања	-	(25.635)	-	-	(25.635)
31. децембар 2017. године	10.584.314	6.911.973	-	15.593	17.511.880
1. јануар 2018. године	10.584.314	6.911.973	-	15.593	17.511.880
Амортизација	709.558	563.771	-	2.800	1.276.129
Отуђења и расходања	(343.082)	(311.120)	-	-	(654.202)
31. децембар 2018. године	10.950.790	7.164.624	-	18.393	18.133.807
Садашња вредност					
31. децембар 2018. године	13.150.118	4.298.780	432.334	37.604	17.918.836
31. децембар 2017. године	13.201.955	4.122.591	108.469	40.404	17.473.419

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Материјал	145.603	142.565
Резервни делови	155.495	154.769
Алат и инвентар	40.704	43.659
Плаћени аванси за залихе	2.112	2.697
	343.914	343.690
Минус: исправка вредности	(35.771)	(38.926)
	308.143	304.764

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД		
	2018.	(кориговано) 2017.	(кориговано) 2016.
Купци у земљи	3.508.882	3.899.507	3.860.696
Минус: исправка вредности	(1.385.911)	(1.687.385)	(2.004.527)
	2.122.971	2.212.122	1.856.169

У складу са пословном политиком, своје услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 20 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2018. и 2017. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
0-30 дана	1.192.838	1.248.166
30-60 дана	467.823	471.169
60-90 дана	1.848.221	2.180.172
	3.508.882	3.899.507

На доспела потраживања Друштво врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (НАСТАВАК)

Промене на исправци вредности потраживања за 2018. и 2017. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Стање на почетку године	1.687.385	2.004.527
Нове исправке у току године	929.756	904.621
Наплата претходно исправљених потраживања	(1.183.440)	(1.201.588)
Директан отпис потраживања	(47.790)	(20.055)
Остало	-	(120)
Стање на крају године	<u>1.385.911</u>	<u>1.687.385</u>

9. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2018. и 2017. године у износу од 2.463.690 хиљада РСД чини државни капитал. Оснивач Друштва је Град Нови Сад.

Стање капитала је регистровано код Агенције за привредне регистре.

10. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Резервисања за трошкове обједињене наплате	116.855	116.855
Резервисања за отпремнине	41.357	19.664
Резервисања за јубиларне награде	19.019	26.099
	<u>177.231</u>	<u>162.618</u>

Промене на резервисањима у 2018. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД			
и	Обједињена наплата	Отпремнине	Јубиларне награде	Укупно
Стање на почетку године	116.855	19.664	26.099	162.618
Нова резервисања у току године	-	23.477	-	23.477
Укидање резервисања у току године	-	(1.054)	(6.836)	(7.890)
Исплате у току године	-	-	(3.657)	(3.657)
Пренос на текуће доспеће	-	(730)	3.413	2.683
Стање на крају године	<u>116.855</u>	<u>41.357</u>	<u>19.019</u>	<u>177.231</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

10. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (НАСТАВАК)

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овим основама, а након испуњавања свих предвиђених услова. Садашња вредност очекиваних будућих исплата за јубиларне награде и отпремнине утврђена је коришћењем дисконтне стопе од 3,00%, док раст зарада у Друштву износи 5,56%, а у очекивани раст зарада у Републици Србији износи 5,20%.

11. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Дугорочни кредити у земљи	729.759	877.770
Остале дугорочне обавезе	-	498
	<u>729.759</u>	<u>878.268</u>
Текућа доспећа дугорочних кредита	(145.952)	(146.295)
	<u>583.807</u>	<u>731.973</u>

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2018. године у износу од 729.759 хиљада РСД (2017. године – 877.770 хиљада РСД) односе се на средства одобрена за рехабилитацију система даљинског грејања у Србији.

Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи 2,5% годишње (2017. године – 2,5% годишње). Дугорочни кредити су деноминирани у ЕУР.

Структура доспећа дугорочних обавеза на дан 31. децембра 2018. и 2017. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
До 1 године	145.952	146.295
Од 1 до 2 године	145.952	146.295
Од 2 до 5 година	437.855	438.885
Преко 5 година	-	146.793
	<u>729.759</u>	<u>878.268</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

11. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Усаглашавање обавеза из финансијских активности

Промене на обавезама Друштва из финансијских активности приказане су као што следи:

	у хиљадама РСД		
	Дугорочни кредити	Остале финан. обавезе	Укупно
1. јануар 2017. године	1.067.281	60.968	1.128.249
Одливи	(149.456)	-	(149.456)
Немонетарне трансакције	-	(60.470)	(60.470)
Курсне разлике	(40.055)	-	(40.055)
31. децембар 2017. године	877.770	498	878.268
1. јануар 2018. године	877.770	498	878.268
Одливи	(145.995)	-	(145.995)
Немонетарне трансакције	-	(498)	(498)
Курсне разлике	(2.016)	-	(2.016)
31. децембар 2018. године	729.759	-	729.759

12. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2018. и 2017. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД		
	2018.	кориговано 2017.	2016.
Одложене пореске обавезе			
Некретнине, постројења и опрема	1.071.230	1.183.327	1.288.928
	1.071.230	1.183.327	1.288.928
Одложена пореска средства			
Дугорочна резервисања	9.056	7.517	260
	9.056	7.517	260
	1.062.174	1.175.810	1.288.668

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

12. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Промене на одложеним порезима у 2018. и 2017. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД			
	Стање на почетку године	Одложени порески (расход)/приход	Остали свеобухватни добитак/(губитак)	Укупно
2018. година				
Некретнине, постројења и опрема и нематер. улагања	(1.183.327)	112.097	-	(1.071.230)
Дугорочна резервисања	7.517	(1.982)	3.521	9.056
	<u>(1.175.810)</u>	<u>110.115</u>	<u>3.521</u>	<u>(1.062.174)</u>
2017. година				
Некретнине, постројења и опрема и нематер. улагања	(1.288.928)	105.601	-	(1.183.327)
Дугорочна резервисања	260	7.637	(380)	7.517
	<u>(1.288.668)</u>	<u>113.238</u>	<u>(380)</u>	<u>(1.175.810)</u>

13. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Обавезе Друштва по основу краткорочних финансијских обавеза на дан 31. децембра 2018. године у износу од 145.952 хиљаде РСД (2017. године – 146.295 хиљада РСД) у целости се односи на текуће доспеће дугорочног кредита.

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД		
	2018.	(кориговано) 2017.	(кориговано) 2016.
Добављачи у земљи	1.651.076	1.110.777	1.036.230
Добављачи у иностранству	29.768	27.285	31.295
Обавезе по основу емитованих ХоВ	-	-	235.243
	<u>1.680.844</u>	<u>1.138.062</u>	<u>1.302.768</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

15. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Примљене дотације:		
- из буџета града	1.678.340	1.758.793
- из Завода за изградњу града	417.160	438.421
- из Министарства рударства и енергетике	9.958	10.545
- од Центра за међународну сарадњу и развој у име Републике Словеније	47.821	-
Остала пасивна временска разграничења	6	220
	2.153.285	2.207.979

16. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Приходи од продаје услуга за 2018. годину исказани у износу од 7.704.894 хиљаде РСД (2017. године – 7.886.644 хиљаде РСД) у потпуности се односе на приходе од пружања услуга у земљи.

17. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови бруто зарада	301.251	293.217
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	54.058	52.695
Трошкови добровољног пензијског фонда	21.582	21.311
Трошкови накнада за превоз радника	10.308	9.972
Трошкови исплате солидарне помоћи запосленим	15.468	10.243
Остали лични расходи	9.279	6.892
	411.946	394.330

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

18. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови одржавања	168.847	213.662
Трошкови обезбеђења	25.225	22.249
Трошкови транспортних услуга	20.791	18.274
Трошкови рекламе и пропаганде	13.608	14.286
Трошкови закупнина	4.589	5.695
Трошкови осталих услуга	13.239	12.694
	<u>246.299</u>	<u>286.860</u>

19. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови за услуге друштвене делатности	296.515	238.828
Трошкови премије осигурања	40.948	34.298
Трошкови услуга о пословно-техничкој сарадњи	34.198	37.590
Трошкови услуга на програмима за рачунаре	26.309	24.318
Трошкови адвоката, извршитеља, бележника	15.892	13.599
Трошкови за лиценце	12.760	13.184
Трошкови осталих непроизводних услуга	12.225	12.319
Трошкови пореза и доприноса	7.181	1.634
Трошкови чланарина	4.204	4.206
Трошкови такси	4.150	4.843
Трошкови платног промета	1.829	1.729
Трошкови репрезентације	335	1.362
Остали нематеријални трошкови	30.273	32.959
	<u>486.819</u>	<u>420.869</u>

20. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Приход од усклађивања вредности:		
- потраживања од продаје	1.183.440	1.201.588
- потраживања за камату	24.224	10.227
- финансијских пласмана	10	14
	<u>1.207.674</u>	<u>1.211.829</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

21. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Расходи од усклађивања вредности:		
- потраживања од продаје	929.756	904.621
- потраживања за камату	17.058	225
- дугорочних финансијских пласмана	216	-
- осталих потраживања	28	-
	<u>947.058</u>	<u>904.846</u>

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД кориговано	
	2018.	2017.
Текући порески расход	(175.541)	(222.213)
Одложени порески приход	110.115	113.238
	<u>(65.426)</u>	<u>(108.975)</u>

Усаглашавање пореза на добит и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	у хиљадама РСД кориговано	
	2018.	2017.
Добитак пре опорезивања	975.599	1.419.457
Порез на добит по законској стопи од 15%	146.340	212.919
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	6.029	4.980
Порески ефекти прихода који се не признају у пореском билансу	4.495	326
Искоришћени порески кредит који претходно није био признат као одложено пореско средство	(86.460)	(109.448)
Остало	(4.978)	198
Порез на добитак	<u>65.426</u>	<u>108.975</u>
Ефективна пореска стопа	<u>7%</u>	<u>8%</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
до једне године	63.822	87.078
од једне до пет година	690.949	688.233
од пет до десет година	-	130.535
	754.771	905.846

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У складу са Законом о порезу на добит члан 616, са становишта пореских прописа, правна лица која је основао град немају карактер повезаног лица. Међутим, са становишта статутарних извештаја, сходно члану 62. Закона о привредним друштвима, као и параграфима 25. и 26. МРС 24, наведена правна лица и даље имају карактер осталих повезаних лица за која се не врши консолидација, али се врши обелодањивање. С обзиром на параграфе 25. и 26. МРС 24 који не захтевају детаљно обелодањивање свих трансакција уколико је повезаност настала преко државних институција, издвајају се основне чињенице у вези повезаних лица:

- Списак повезаних лица по овом основу чини око 33 предузећа и институција;
- Основне трансакције са осталим повезаним лицима јесу примљене и пружене комуналне услуге, затим примљене производне услуге и услуге осталих друштвених делатности које се врше по истим критеријумима као између неповезаних лица;
- Осим тога, Друштво је дало позајмице следећим лицима: ЖКП „Стан“ Нови Сад, „Апотека“ Нови Сад и ВД „Шајкашка“ д.о.о. Нови Сад.

Кључно руководство Друштва чини директор Друштва. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Зараде и бонуси	2.033	1.944
	2.033	1.944

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2018.	2017.	2018.	2017.
ЕУР	-	-	759.527	905.553
	-	-	759.527	905.553

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2018.		у хиљадама РСД 2017.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	(75.953)	75.953	(90.555)	90.555
	<u>(75.953)</u>	<u>75.953</u>	<u>(90.555)</u>	<u>90.555</u>

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2018. и 2017. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Финансијска средства		
Некаматносна	2.300.872	2.341.759
Каматносна (фиксна каматна стопа)	<u>7.168</u>	<u>10.472</u>
	<u>2.308.040</u>	<u>2.352.231</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне	1.697.424	1.142.737
Каматносне (фиксна каматна стопа)	<u>729.759</u>	<u>878.268</u>
	<u>2.427.183</u>	<u>2.021.005</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик

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

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво има значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања значајним делом односе на повезана правна лица.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	у хиљадама РСД преко 5 година	Укупно
2018. година					
Дугорочне обавезе	145.952	145.952	437.855	-	729.759
Обавезе из пословања	1.680.844	-	-	-	1.680.844
Остале краткорочне обавезе	16.580	-	-	-	16.580
	1.843.376	145.952	437.855	-	2.427.183
2017. година					
Дугорочне обавезе	146.295	146.295	438.885	146.793	878.268
Обавезе из пословања	1.138.062	-	-	-	1.138.062
Остале краткорочне обавезе	4.675	-	-	-	4.675
	1.289.032	146.295	438.885	146.793	2.021.005

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

25. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва 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 Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2018. и 2017. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2018.	кориговано 2017.
Укупна задуженост	729.759	878.268
Готовина и готовински еквиваленти	87.962	40.069
Нето задуженост	641.797	838.199
Капитал	15.009.981	14.791.982
Укупан капитал	15.651.778	15.630.181
Показатељ задужености	4,10%	5,36%

26. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2018. и 2017. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

27. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2018. године воде против Друштва износи 4.211 хиљада РСД (2017. године – 12.545 хиљада РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Друштва неће проузроковати материјално значајне штете по Друштво.

Дата јемства

Потенцијалне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2018. године по основу јемстава датих осталим повезаним правним лицима износе 300.000 хиљада РСД (2017. године – 300.000 хиљада РСД).

28. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Инвестициона улагања

Инвестициона улагања Друштва се односе на улагања у стална средства уговорена на дан биланса стања. Преглед ових улагања по билансним позицијама дат је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Некретнине, постројења и опрема	1.743.780	3.856.930
Нематеријална улагања	8.510	11.095
	1.752.290	3.868.025

29. 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 Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

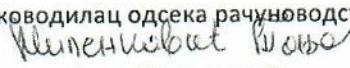
30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. октобра 2018. и 2017. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

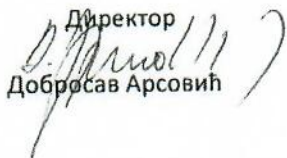
31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	2018.	2017.
ЕУР	118,1946	118,4727

Руководилац одсека рачуноводства

 Тања Миленковић



Директор

 Добросав Арсовић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
НОВОСАДСКА ТОПЛАНА

Јавно комунално предузеће "Новосадска топлана" Нови Сад
Владимира Николића 1, 21000 Нови Сад
Тел: (+381 21) 4881-101; Факс: 4881-253
Кориснички центар (тел.): 0800 100 021
е-mail: toplana@nstoplana.rs, web: www.nstoplana.rs



ISO 9001
ISO 14001
OHSAS 18001

Шифра делатности: 3530
Матични број: 08038210; ПИБ: 100726741
Рачун: 160-121608-69 (Banca Intesa)
105-800199-85 (AIK Banka)
150-0000000043780-39 (Direktna Banka)

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „НОВОСАДСКА ТОПЛАНА“ НОВИ САД
ЗА 2018. ГОДИНУ**

Нови Сад, 31. јануар 2019. године

С А Д Р Ж А Ј

	Страна
1. УВОД	3
2. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3
2.1. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА–ШЕМА	4
3. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	4
3.1. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2018.	4
3.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2018. ГОДИНУ	6
3.3. ЗАРАДА И ЗАПОСЛЕНОСТ	15
3.4. УЛАГАЊА У ИНВЕСТИЦИЈЕ	15
3.5. УЛАГАЊА У ОБЛАСТ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	16
3.6. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	17
4. ОСНОВНЕ ПРЕТПОСТАВКЕ И ЕЛЕМЕНТИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА	20
5. ПЛАНИРАЊЕ БУДУЋЕГ РАЗВОЈА	21
5.1. ВИЗИЈА ЈКП НОВОСАДСКЕ ТОПЛАНЕ У ПЕРИОДУ СЛЕДЕЋИХ 10 ГОДИНА	21
6. ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА	22
6.1. ТРЖИШНИ РИЗИК	22
6.2. ДЕВИЗНИ РИЗИК	22
6.3. КАМАТНИ РИЗИК	23
6.4. КРЕДИТНИ РИЗИК	24
6.5. РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ	24
6.6. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА	25
7. ЗАКЉУЧАК	25

1. УВОД

Обавеза састављања годишњег извештаја о пословању је прописана чланом 29. Закона о рачуноводству (Сл.гласник РС број 62/2013) којим је прописана и његова обавезна садржина. ЈКП „Новосадска топлана“ као велико правно лице у обавези је да саставља и јавно објављује овај извештај. У наставку дајемо основне податке о предузећу:

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „НОВОСАДСКА ТОПЛАНА“ НОВИ САД

СЕДИШТЕ: Владимира Николића 1, Нови Сад

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 3530 Снабдевање паром и климатизација

МАТИЧНИ БРОЈ: 08038210

ПИБ: 100726741

ЈББК: 81888

**НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:
ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

2. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Јавно комунално предузеће „Новосадска топлана“, се бави производњом и дистрибуцијом топлотне енергије и топле потрошне воде на територији Града Новог Сада за домаћинства и пословне потрошаче.

Инсталисана снага топлотних извора ЈКП „Новосадска топлана“ Нови Сад је смањена на 645,9 MW.

Инсталисана снага конзума (корисника прикључених на систем предузећа) у 2018. години је 901,8 MW. У односу на величину прикљученог конзума недостаје 255,9 MW.

Инсталисана снага стамбеног дела конзума је 667,6 MW, тј. укупна грејна површина је 4.909.574m².

Инсталисана снага пословног дела конзума је 234,2MW.

На систем испоруке топлотне енергије предузећа је прикључено 97.505 стамбених јединица, од којих 33.606 користи и топлотну енергију за припрему топле потрошне воде, као и 7.830 пословних корисника.

Топлификациони систем града чини пет градских топлана (Север, Југ, Исток, Запад и Петроварадин), од којих су три (Југ, Север и Исток) повезним водовима преко Градске разделне станице спојене са Термоелектраном – топланом Нови Сад (ТЕ-ТО). Део топлификационог система Града је и ТЕ-ТО, која припада Електропривреди Србије. Ова чињеница представља отежавајући фактор у експлоатацији овог значајног комбинованог извора енергије, који је планиран и грађен као део топлификационог система Града Новог Сада (инсталисана снага ТЕ-ТО за грејање Града је 332MW у основним измењивачима и 160 MW у вршним измењивачима).

У оквиру ЈКП „Новосадска топлана“ налази се и топлана у Сремским Карловцима.

Производни капацитети ЈКП „Новосадска топлана“ као гориво користе природни гас.

Укупна дужина трасе примарне и секундарне вреловодне мреже на конзумним подручјима топлана Север, Југ, Исток, Запад, Петроварадин и Дудара, заједно са повезним водовима од главне разделне станице-ГРС до топлана Исток, Југ и Север, која је у власништву ЈКП „Новосадска топлана, износи **223,5km**.

Од тога, укупна дужина трасе примарне и секундарне вреловодне мреже за конзумна подручја топлана Север, Југ, Исток, Запад са повезним водовима износи **215,7km**.

Од тога даље рашчлањено, укупна дужина трасе примарне и секундарне вреловодне мреже за конзумна подручја топлана Север, Југ, Исток, Запад износи **213,8km**.

Дужина трасе повезног вода од ГРС-а до топлане Југ износи **3,4km**.

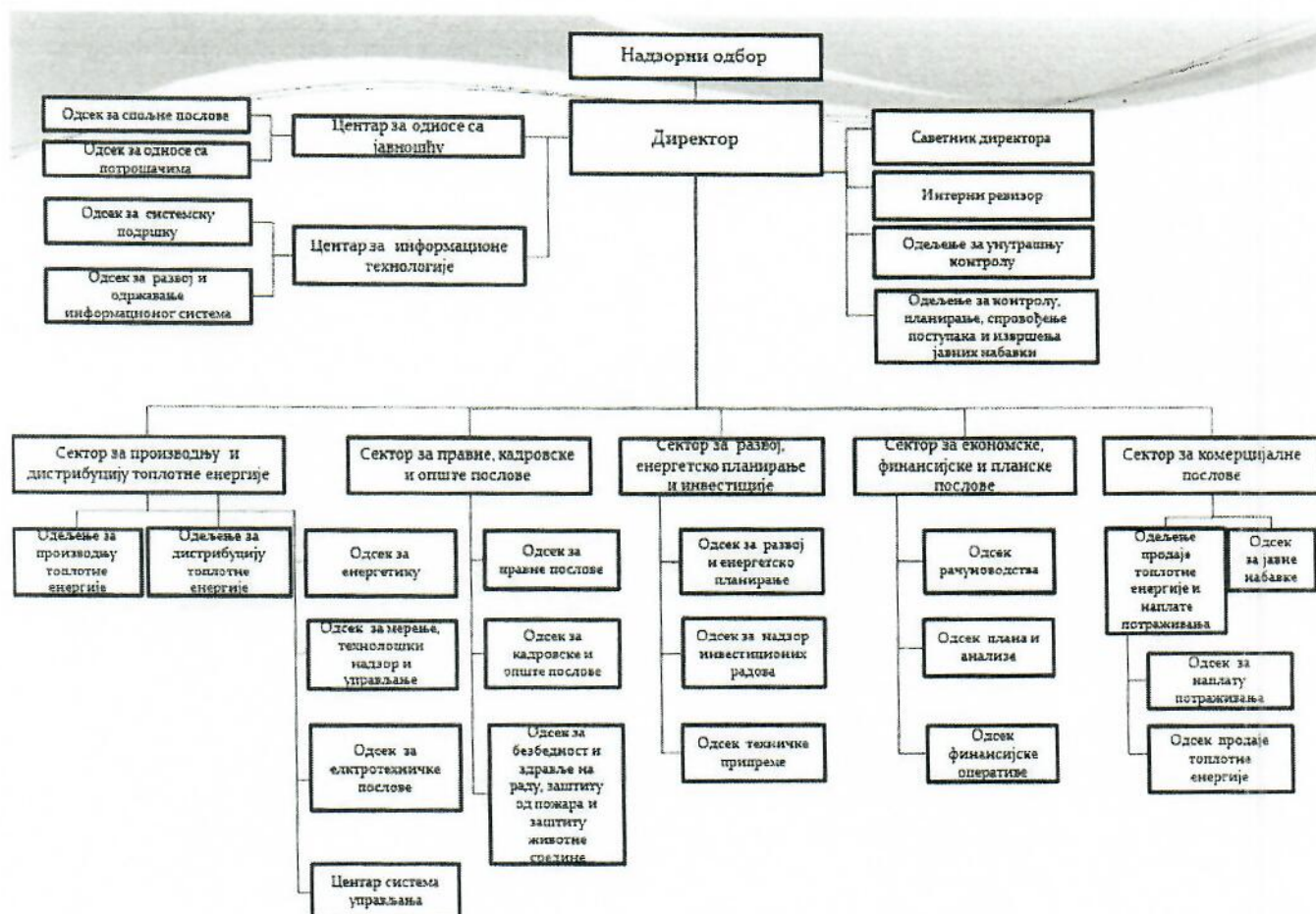
Дужина трасе повезног вода од ГРС-а до топлане Исток износи **0,6 km**.

Дужина трасе повезног вода од ГРС-а до топлане Север износи **1,9 km**.

Укупна дужина трасе примарне и секундарне вреловодне мреже на конзумном подручју топлане Петроварадин износи 1,2 км, а на конзумном подручју топлане Дудара износи 0,7 км.

Дужина трасе транзитног вода од ТЕ-ТО Нови Сад до главне разделне станице-ГРС, који је у власништву ЈП „Електропривреда Србије“, износи 3,3km.

2.1. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА



3.Тешкоћ - 23 новембар 2016. године

3. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

3.1. ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2018. ГОДИНИ

3.1.1. ПРОИЗВОДЊА И НАБАВКА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЗА ГРЕЈАЊЕ

Опис	Остварено 2017	План 2018	Остварено 2018		Индекс	
			у kWh	у %		
1	2	3	4		4 : 2	4 : 3
1. Производња	595.443.700	754.383.149	577.302.000	62,11	96,95	76,53
2. Набавка	329.676.000	150.028.677	352.180.000	37,89	106,83	234,74
УКУПНО:	925.119.700	904.411.826	929.482.000	100,00	100,47	102,77

План производње и набавке топлотне енергије за грејање у 2018. години, остварен је 102,77 %.

Од укупно произведене топлотне енергије за грејање ЈКП "Новосадска топлана" је произвела 577.302.000 kWh или 62,11 %, а од ЈП ЕПС Београд, ОГРАНАК ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО Нови Сад је преузето 352.180.000 kWh или 37,89 %.

У односу на укупну производњу и набавку топлотне енергије за грејање у 2017. години, у 2018. години укупна производња и набавка топлотне енергије за грејање остварена је већа за 4.362.300 kWh топлотне енергије за грејање.

3.1.2. ПРОИЗВОДЊА ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЗА ТОПЛУ ПОТРОШНУ ВОДУ

/у kWh/

О П И С	Остварено 2017. г.	План 2018. г.	Остварено 2018 г.	Индекс	
1	2	3	4	4 : 2	4 : 3
1. Производња	142.311.200	155.422.890	140.075.000	98,43	90,13
УКУПНО:	142.311.200	155.422.890	140.075.000	98,43	90,13

Производња топлотне енергије за топлу потрошну воду се врши током целе године из сопствених капацитета ТО "Југ" и ТО "Запад". Остварени обим производње је у односу на планирани мањи за 9,87 % или 15.347.890 kWh. У односу на остварен обим производње у 2017. години, производња у 2018. години је мања за 1,57 % или за 2.236.200 kWh.

3.1.3. ОСТВАРЕНЕ И ПЛАНИРАНЕ КОЛИЧИНЕ ЕНЕРГЕНАТА

Опис	Јед. мере	Остварено 2017	План 2018	Остварено 2018	Индекс	
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
Гас	m ³	87.215.601	107.450.149	79.511.981	91,17	74,00
Мазут	kg	0	0	0	0,00	0,00
Топлотна енергија	MWh	329.676	150.680	352.180	106,83	233,73
Електрична енергија	MWh	25.423	27.500	23.938	94,16	87,05

У 2018. години је утрошена мања количина гаса у производњи топлотне енергије у односу на 2017. годину за 8,83%, али смо зато преузели већу количину топлотне енергије за 22.504 MWh, мазут нисмо користили у производњи топлотне енергије, а електричну енергију смо утрошили на приближно истом нивоу као претходне године.

3.1.4. ФИЗИЧКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПРОДАЈЕ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

ОПИС	Стање m ² на дан 31. 12. 2018. г.	ТПВ		Број потрошача		Инсталисана снага	
		m ³	%	Грејање	ТПВ	kW	%
Стамбени потрошачи	4.909.574	1.481.928	90	97.505	30.245	667.602,00	74,03
Пословни потрошачи	0	164.659	10	7.830	3.361	234.216,00	25,97
Укупно грејање и ТПВ:	4.909.574	1.646.587	100	105.335	33.606	901.818,00	100,00
ПРОСЕЧНО МЕСЕЧНО:	4.906.809	140.015				898.437,00	

Редни број	ОПИС	Инсталисана снага у (kW)			Индекс	
		31. 12. 2017.	План 2018.	31. 12. 2018.	5 : 3	5 : 4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Стамбени потрошачи	663.934,00	661.507,00	667.602,71	100,55	100,92
2.	Пословни потрошачи	232.253,00	236.826,00	234.216,12	100,85	98,90
3=1+2	УКУПНО ГРЕЈАЊЕ:	896.187,00	898.333,00	901.818,83	100,63	100,39

Редни број	ОПИС	Површина у m ²			Индекс	
		31. 12. 2017.	План 2018.	31. 12. 2018.	5 : 3	5 : 4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Стамбени потрошачи	4.867.182	4.838.016	4.909.574	100,87	101,48

ЈКП „Новосадска топлана“ је у току 2018. године повећала површину стамбених потрошача коју греје за 42.392 m² или 1 % у односу на 2017. годину.

Грејна сезона 2017/2018. године завршена је 15. априла 2018. године, а грејна сезона 2018/2019. године је почела 15. октобра 2018. године.

3.1.5. ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ТОПЛОТНЕ И ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Редни број	Врста прихода (услуге)	Остварено	План	Остварено	Индекс	
		2017	2018	2018	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	7.886.644.000	7.997.062.000	7.704.893.761	97,70	96,35
	Укупно:	7.886.644.000	7.997.062.000	7.704.893.761	97,70	96,35

Произвели смо 71.381.100 kWh електричне енергије и остварили приход од 785.565.715 динара.

3.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2018. ГОДИНУ

3.2.1. БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама РСД							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС	
			Остварење 2017	План 2018	Остварење 2018	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	17.747.933	17.645.600	18.138.061	102,20	102,79
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	213.037	279.500	173.972	81,66	62,24
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	209.852	260.000	171.041	81,51	65,79
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	3.185	3.500	2.931	92,03	83,74
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008		16.000			0,00
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	17.473.419	17.291.100	17.918.836	102,55	103,63
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011	1.073.527	1.070.000	1.073.527	100,00	100,33
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	12.128.428	2.050.000	12.076.591	99,57	589,10
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	4.121.542	13.800.000	4.298.079	104,28	31,15
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	1.049	1.100	701	66,83	63,73
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	39.370	250.000	341.635	867,75	136,65
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017	40.404	40.000	37.604	93,07	94,01
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	69.099	80.000	90.699	131,26	113,37
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019					

030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	17.866	17.000	14.407	80,64	84,75
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	4.906	5.000	4.906	100,00	98,12
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030					
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	12.960	12.000	9.501	73,31	79,18
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034	43.611	58.000	30.846	70,73	53,18
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041	43.611	58.000	30.846	70,73	53,18
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	2.727.461	1.737.904	2.754.247	100,98	158,48
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	304.764	329.000	308.143	101,11	93,66
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	302.067	320.000	306.031	101,31	95,63
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046					
12	3. Готови производи	047					
13	4. Роба	048					
14	5. Стална средства намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	2.697	9.000	2.112	78,31	23,47
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	2.212.122	1.280.000	2.122.971	95,97	165,86
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052					

201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054		1.200.000			
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	2.212.122	80.000	2.122.971	95,97	2.653,71
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059					
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	39.390	10.000	36.863	93,58	368,63
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	4.079	12.500	19.897	487,79	159,18
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064			18.000		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065	4.006	2.500	1.824	45,53	72,96
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	73	10.000	73	100,00	0,73
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	40.069	33.404	87.962	219,53	263,33
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	22.965	3.000	38.580	167,99	1.286,00
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	104.072	70.000	139.831	134,36	199,76
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	20.475.394	19.383.504	20.892.308	102,04	107,78
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	7.536.746	1.900.000	7.323.677	97,17	385,46
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	14.791.982	13.693.690	15.009.981	101,47	109,61
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.463.690	2.463.690	2.463.690	100,00	100,00
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	2.463.690	2.463.690	2.463.690	100,00	100,00
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410					
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	1.357.740	1.330.000	1.357.740	100,00	102,09
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	7.409.057	7.500.000	6.694.508	90,36	89,26
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0415					

	(потражна салда рачуна групе 33 осим 330)						
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	929		20.885	2.248,12	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	3.562.424	2.400.000	4.514.928	126,74	188,12
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2.251.942	2.000.000	3.604.755	160,07	180,24
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	1.310.482	400.000	910.173	69,45	227,54
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421					
350	1. Губитак ранијих година	0422					
351	2. Губитак текуће године	0423					
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	894.591	1.041.000	761.038	85,07	73,11
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	162.618	120.000	177.231	108,99	147,69
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	45.763	40.000	60.376	131,93	150,94
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	116.855	80.000	116.855	100,00	146,07
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	731.973	921.000	583.807	79,76	63,39
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		120.000			
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	731.475	800.000	583.807	79,81	72,98
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	498	1.000			
	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	1.175.810	900.000	1.062.174	90,34	118,02
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	3.613.011	3.748.814	4.059.115	112,35	108,28
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	146.295	260.000	145.952	99,77	56,14
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		100.000			
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					

427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе kГW	0449	146.295	160.000	145.952	99,77	91,22
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	29.922	10.000	12.897	43,10	128,97
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.138.062	582.491	1.680.844	147,69	288,56
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		50.000			
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	1.110.777	432.491	1.651.076	148,64	381,76
436	6. Добављачи у иностранству	0457	27.285		29.768	109,10	
439	7. Остале обавезе из пословања eskont	0458		100.000			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.675	696.323	16.580	354,65	2,38
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460					
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	86.078		49.557	57,57	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	2.207.979	2.200.000	2.153.285	97,52	97,88
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	20.475.394	19.383.504	20.892.308	102,04	107,78
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	7.536.746	1.900.000	7.323.677	97,17	385,46

Биланс стања представља тренутну слику величине и структуре средстава, као и величине и структуре извора средстава предузећа. Структура средстава указује на материјално стање, а структура извора на финансијско стање ЈКП „Новосадска топлана“ Нови Сад.

Актива се састоји од сталне и обртне имовине и одложених пореских средстава који збирно чине пословну имовину предузећа.

Стална имовина остварена је у износу од 18,3 милијарди динара, обртна имовина остварена је у износу од 2,8 милијарде динара, док ванбилансна актива износи од 7,3 милијарде динара.

Пасива се састоји од капитала, дугорочних и краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења.

Укупни капитал износи 15 милијарди динара, дугорочна резервисања и обавезе 761 милион, краткорочне обавезе 4,1 милијарде динара, док су пасивна временска разграничења 2,2 милијарди динара, док ванбилансна пасива износи од 7,3 милијарди динара.

3.2.2. БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама РСД

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	ИЗНОС			ИНДЕКС	
			Остварење 2017	План 2018	Остварење 2018	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	8.020.353	7.997.062	7.845.110	97,82	98,10
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002					

600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	7.886.644	7.892.062	7.704.894	97,70	97,63
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		5.914.169			0,00
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	7.886.644	1.977.893	7.704.894	97,70	389,55
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	99.996	100.000	103.113	103,12	103,11
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	33.713	5.000	37.103	110,06	742,06
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	6.995.868	7.430.842	7.192.316	102,81	96,79
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019					
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	38.302	62.512	30.802	80,42	49,27
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.544.055	4.769.622	4.692.746	103,27	98,39
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	394.330	438.246	411.946	104,47	94,00
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	286.860	355.260	246.299	85,86	69,33
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.259.007	1.250.000	1.323.704	105,14	105,90
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	52.445	20.000		0,00	0,00
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	420.869	535.202	486.819	115,67	90,96
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	1.024.485	566.220	652.794	63,72	115,29
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	122.808	99.080	158.279	128,88	159,75
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		60.000			0,00
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					

661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		60.000			0,00
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	82.451	34.080	151.929	184,27	445,80
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	40.357	5.000	6.350	15,73	127,00
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	59.145	72.000	49.308	83,37	68,48
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	1.670	32.000	870	52,10	2,72
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		30.000			0,00
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	1.670	2.000	870	52,10	43,50
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	56.524	39.000	44.989	79,59	115,36
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	951	1.000	3.449	362,67	344,90
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	63.663	27.080	108.971	171,17	402,40
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049					
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	1.211.829	1.200.000	1.207.674	99,66	100,64
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	904.846	1.400.000	947.058	104,67	67,65
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	60.250	60.000	68.894	114,35	114,82
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	35.740	71.900	118.315	331,04	164,55
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.419.641	381.400	972.960	68,54	255,10
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			2.639		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	184			0,00	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.419.457	381.400	975.599	68,73	255,79
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						

721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	222.213		175.541	79,00	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	113.238		110.115	97,24	
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	1.310.482	381.400	910.173	69,45	238,64
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

Биланс успеха приказује приходе и расходе разврстане по следећим категоријама на пословне, финансијске и остале. Разлика између истих показује финансијски резултат пословања предузећа за посматрани период. Пословни приходи су остварени у износу од 7,8 милијарди динара, од тога 7,7 милијарди динара чине приходи од продаје топлотне и електричне енергије.

Пословни расходи остварени су у износу од 7,2 милијарди динара, од тога највећи део чине трошкови горива и енергије у износу од 4,7 милијарде динара.

Финансијски приходи износе од 158,3 милиона динара, док су финансијски расходи остварени у износу од 49,3 милиона динара.

У 2018. години ЈКП „Новосадска топлана“ је остварила добитак пре опорезивања у износу од 975,6 милиона динара, док нето добитак износи 910,2 милиона динара.

3.2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у хиљадама РСД

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС	
		Остварење 2017	План 2018	Остварење 2018	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (I до 3)	3001	9.009.869	7.780.792	9.132.298	101,36	117,37
1. Продаја и примљени аванси	3002	8.656.457	7.650.792	8.793.888	101,59	114,94
2. Примљене камате из пословних активности	3003	160.238	95.000	178.556	111,43	187,95
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	193.174	35.000	159.854	82,75	456,73
II. Одливи готовине из пословних активности (I до 5)	3005	7.126.279	6.792.918	6.669.137	93,59	98,18
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	6.343.646	6.165.672	5.979.824	94,26	96,99
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	394.330	438.246	411.947	104,47	94,00
3. Плаћене камате	3008	39.583	69.000	25.456	64,31	36,89
4. Порез на добитак	3009	200.988	120.000	171.205	85,18	142,67
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	147.732	0	80.705	54,63	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1.883.590	987.874	2.463.161	130,77	249,34
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (I до 5)	3013	31.689	0		0,00	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, искретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					

3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	31.689			0,00	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (I до 3)	3019	1.332.966	620.000	1.622.910	121,75	261,76
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.332.966	620.000	1.607.882	120,62	259,34
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022			15.028		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1.301.277	620.000	1.622.910	124,72	261,76
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (I до 5)	3025	0	0	0		
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
II. Одливи готовине из активности финансирања (I до 6)	3031	566.152	358.807	792.358	139,95	220,83
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	149.456	160.000	145.995	97,68	91,25
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде (део добити уплаћен оснивачу)	3037	416.696	198.807	646.363	155,12	325,12
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	566.152	358.807	792.358	139,95	220,83
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	9.041.558	7.780.792	9.132.298	101,00	117,37
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	9.025.397	7.771.725	9.084.405	100,65	116,89
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	16.161	9.067	47.893	296,35	528,21
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043					
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	23.908	9.620	40.069	167,60	416,52
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	40.069	18.687	87.962	219,53	470,71

Извештај о токовима готовине представља укупне приливе и одливе новца у посматраном периоду. Састоји се из три основне категорије:

1. Токова готовине из пословних активности,
2. Токова готовине из активности инвестирања, и
3. Токова готовине из активности финансирања.

Приливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 9 милијарди динара, највећи део чине приливи од основне делатности, тј. продаје топлотне енергије који су планирани у износу од 8,8 милијарди динара, док остатак у износу 338 милиона чине примљене камате и остали приливи из редовног пословања.

Одливи готовине из пословних активности чине исплате према добављачима у износу од 6,7 милијарде динара, исплате према запосленим (зараде, накнаде зарада и остала лична примања) у износу 412 милиона динара, плаћене камате у износу

од 25,5 милиона, порез на добитак плаћен је 171,2 милиона динара и плаћања по основу осталих јавних прихода у износу од 80,7 милиона динара.

Нето прилив готовине остварен у 2018. години износи 47,9 милиона динара.
Готовина на крају обрачуноског периода износила је 87,9 милиона динара

3.2.4. СУБВЕНЦИЈЕ И ДОНАЦИЈЕ

Редни број		у хиљадама РСД	
		Реализовано од 01.01. до 31.12.2017 г.	Реализовано од 01.01. до 31.12.2018 г.
Текуће субвенције			
1.	Планирано		
3.	Повучено	0	0
	УКУПНО	0	0
Капиталне субвенције			
1.	Планирано		
3.	Повучено	0	0
	УКУПНО	0	0

ЈКП „Новосадска топлана“ у 2018. години није користила текуће и капиталне субвенције.

ЈКП „Новосадска топлана“ у 2018. години склопила Уговор о донацији са „Центром за међународну сарадњу и развој“ у име Републике Словеније, а у сврху пружања помоћи у спровођењу Пројекта „Аутоматизација примарних топлотних подстанција“ у облику беспотратних средстава у процењеној вредности до 859.037 евра. У 2018. години повучено је 412.085 евра.

3.3. ЗАРАДА И ЗАПОСЛЕНОСТ

На дан 31.12.2017. године ЈКП „Новосадска топлана“ имала је 337 запослених, док је на дан 31.12.2018. године имала 343 запослених, што показује да се број запослених повећао за 6 радника у току 2018. године.

3.3.1. КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.	Број запослених 31.12.2018.
1	ВСС	81	81
2	ВС	25	27
3	ВКВ	26	26
4	ССС	124	127
5	КВ	75	76
6	ПК	1	1
7	НК	5	5
	УКУПНО	337	343

Просечна месечна бруто зарада по запосленом износи 75.033,00 динара, што је за 2.866,00 динара више од републичког просека у 2018. години.

Зараде и остала примања запослених, као и права и обавезе из радних односа су регулисане Колективним уговором закљученим 14.04.2015. и 18.07.2017. године између послодавца и запосленог.

3.4. УЛАГАЊА У ИНВЕСТИЦИЈЕ

У току 2018. године у реконструкцију вреловода и вреловодних прикључака уложено је око 794,6 милиона динара из сопствених извора.

Најважнија инвестиције у 2018. години су се односила на:

- Реконструкција вреловода и вреловодних приључака (794,6 милиона динара)
- "Пројекат" Нови Сад 2021- европска престоница културе: "Изградња вреловода и приључака за Кинеску четврт"
- Реконструкција вреловода од шахта Z-14 у блоку улица Ложионичка и Бул Слободана Јовановића
- Реконструкција и измештање вреловода између стадиона "Карађорђе" и пословног објекта "НЕПИ"
- Реконструкција вреловода од шахта 453 у улицама Модене, Жарка Зрењанина, Стражиловска
- Реконструкција вреловода од шахта 407 у блоку улица Жарка Васиљевића, Стевана Милованова, Шумадијска
- Реконструкција вреловода од шахта 115 у улицама Булевар Цара Лазара и Фрушкогорска

3.5. УЛАГАЊА У ОБЛАСТ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У току 2018. године ЈКП "Новосадска топлана" вршила је редован мониторинг параметара животне средине и уложено је око 329 милиона динара за то:

- Мерење емисија загађујућих материја из стационарних извора загађења (у складу са Законом о заштити ваздуха („Сл.гласник РС“ бр. 36/2009 и 10/2013) и Уредбом о граничним вредностима емисије из постројења за сагоревање („Сл.гласник РС“ бр. 6/2016), (бр. уговора 8-37/17 и бр. уговора 8-50/18)
- Сервис и калибрација аналитичке опреме за континуирано мерење емисије у складу са Уредбом о мерењу емисије загађујућих материја у ваздух из стационарних извора загађивања („Сл.гласник РС“ бр. 5/2016), (бр. уговора 8-40/17)
- Испитивање нивоа буке у животној средини (у складу са Законом о заштити од буке у животној средини („Сл.гласник РС“ бр. 36/2009 и 88/2010), Уредба о индикаторима буке, граничним вредностима, методама за оцењивање индикатора буке, узнемиравања и штетних ефеката буке у животној средини („Сл.Гласник РС“ бр. 75/2010) Правилник о методама мерења буке, садржини и обиму извештаја о мерењу буке („Сл.Гласник РС“ бр. 72/2010) Одлука о одређивању акустичких зона на територији града Новог Сада („Сл.гласник града Новог Сада“ 54/2015), („Сл.гласник РС“ бр. 6/2016), (бр. уговора 8-42/17)
- Испитивање квалитета отпадних вода (у складу са Законом о водама („Сл.Гласник РС“ бр. 93/2010 и 93/2012); Одлука о санитарно техничким условима за испуштање отпадних вода у јавну канализацију града Новог Сада (Сл. Лист града Новог Сада 17/1993), („Сл.гласник РС“ бр. 6/2016), (бр. уговора 8-18/17)

Управљање отпадом у ЈКП „Новосадска топлана“ регулисано је склапањем уговора са овлашћеним институцијама у складу са Законом о управљању отпадом („Сл.Гласник РС“ бр. 36/2009, 88/2010 и 14/2016) и уложено је око 1,9 милиона динара.

- Карактеризација и категоризацијом отпада (бр. Захтева 9-00129/18, бр.уговора 10-00003/18)
- Уклањање опасног отпада (бр. уговора 1-50/17)
- Санација последица еколошког акцидента (бр. уговора 1-58/17)
- Набавка контејнерских посуда и амбалаже за разврставање и прикупљање отпада (бр. уговора 8-67/17)

ЈКП "Новосадска топлана" је у обавези, као значајан загађивач животне средине, да шаље редовне годишње извештаје Националном регистру извора загађења (НРИЗ) на основу ког плаћа накнаду за загађење животне средине. Еколошка такса и накнада за унапређивање заштите животне средине на територији Града Новог Сада, плаћено је у износу од 291 хиљада динара.

Екстерна провера Интегрисаног система менаџмента (ИСО 9001, 14001 област зжс и ОХСАС 18001)

- За набавку и реализацију уговора задужен представник руководства за ИМС

Веома значајан допринос у области заштите животне средине представља снижење емисије азотних оксида (NOx) на топлотним изворима снаге преко 50 MW ради усаглашавања са „БАТ“ захтевима (БАТ одлука 2017/1442), а у циљ прилагођавања законодавству Европске уније, односно имплементације Директиве о индустријским емисијама 75/2010/EU.

3.6. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ОПИС ИНДИКАТОРА	ОСТВАРЕЊЕ	ПЛАН	ОСТВАРЕЊЕ
		2017	2018	2018
Општа ликвидност	обртна средства / краткорочне обавезе	0,76	0,49	0,68
Убрзана ликвидност	обртна средства - залихе / краткорочне обавезе	0,67	0,39	0,60
Задуженост	дугорочне и краткорочне обавезе/капитал	0,30	0,35	0,32
Солвентност	Пословна имовина / дугорочне и краткорочне обавезе	3,94	4,05	4,33
Профитабилност				
ЕБИТДА		2.717.232	1.700.404	2.344.292
ЕБИТДА маргина		24,48%	18,17%	24,90%
Финансијска стабилност				
Дугорочно везана имовина	Стална имовина+ Залихе+Стална ср.прибављена ради продаје	18.052.697	17.974.600	18.446.204
Трајни и дугорочни капитал	Капитал+Дугорочна резервисања+ дугорочне обавезе	15.686.573	14.734.690	15.771.019
Коефицијент финансијске стабилности	Дугорочно везана имовина /Трајни и дугорочни капитал	1,15	1,22	1,17
Нето обртна средства		-885.550	-2.010.910	-1.304.868
Обртна имовина		2.727.461	1.737.904	2.754.247
Краткорочне обавезе		3.613.011	3.748.814	4.059.115

3.6.1. КЉУЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

КЉУЧНИ ПОКАЗАТЕЉИ	2017	2018
Укупни приходи у 000 динара	9.415.239	9.285.468
Укупни расходи у 000 динара	7.995.783	8.309.869
Бруто добитак	1.419.456	975.599
Нето добитак	1.310.482	910.173
Пословни приходи	8.020.353	7.845.110
Пословни расходи	6.995.868	7.192.316
Капитал	14.774.226	15.009.981
Основни капитал	2.463.690	2.463.690
Дугорочна резервисања и обавезе	894.591	761.038
Краткорочне обавезе	3.613.011	4.059.115
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	2.279.235	2.269.410
Стална имовина	17.747.933	18.138.061
Обртна имовина	2.727.461	2.754.247
Укупна актива/пасива	20.475.394	20.892.308
Готовина и готовински еквиваленти	40.069	87.962
Принос на укупан капитал	5,00	3,12
Принос на сопствени капитал	53,19	36,94
Пословни нето добитак (стона нето добитка)	16,34	11,60
Степен задужености	1,83	1,96
I степен ликвидности	1,11	2,17
II степен ликвидности	64,19	58,08
Нето обртна средства у 000 динара	-885.550	-1.304.868

3.6.2. КЉУЧНИ НЕФИНАНСИЈСКИ ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

КЉУЧНИ ПОКАЗАТЕЉИ	2018	2017	2016	Јед. мере
Набављена количина природног гаса	79.511.981	87.215.601	94.557.833	m ³
Набављена количина топлотне енергије	352.180.000	329.676.000	168.306.000	kWh
Испоручена количина топлотне енергије	1.088.523.000	1.067.430.900	1.019.124.600	kWh
Број запослених (просек)	339	335	333	

3.6.3. СТРУКТУРА УКУПНО ОСТВАРЕНОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

у хиљадама РСД

Ред. Бр.	Структура бруто резултата	Остварено у 2017.	План 2018.	Остварено у 2018.	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Пословни приходи и расходи					
	Пословни приходи	8.020.353	7.997.062	7.845.110	97,82	98,10
	Пословни расходи	6.995.868	7.430.842	7.192.316	102,81	96,79
	Пословни резултат	1.024.485	566.220	652.794	63,72	115,29
2	Финансијски приходи и расходи					
	Финансијски приходи	122.808	99.080	158.279	128,88	159,75
	Финансијски расходи	59.145	72.000	49.308	83,37	68,48
	Финансијски резултат	63.663	27.080	108.971	171,17	402,40
3	Остали приходи и расходи					
	Остали приходи	1.272.079	1.260.000	1.276.568	100,35	101,31
	Остали расходи	940.586	1.471.900	1.065.373	113,27	72,38
4	Резултат осталих прихода и расхода	331.493	-211.900	211.195	63,71	-99,67
5	Ефекти пословањакоје обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода					
	Пренос прихода			5.511		
	Пренос расхода	184		2872	1560,87	
	Нето ефекат	-184		2.639	-1434,24	
6	Укупан бруто резултат					
	УКУПНИ ПРИХОДИ	9.415.240	9.356.142	9.285.468	98,62	99,24
	УКУПНИ РАСХОДИ	7.995.783	8.974.742	8.309.869	103,93	92,59
	ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1.419.457	381.400	975.599		
	НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	1.310.482	381.400	910.173		
	Просечан број акција током године					
	Нето добитак по акцији (у динарима)					

План рада и програм пословања ЈКП „Новосадска топлана“ за 2019. годину је усвојен на седници Надзорног одбора предузећа одржаној дана 30. 11. 2018. године, а од стране оснивача одлуком Скупштине града Новог Сада седница број XLV од 27.12.2018. године.

План рада и програм пословања ЈКП „Новосадска топлана“ за 2019. годину је сачињен на основу Инструкције о изради и праћењу реализације годишњих програма пословања, а у складу са Фискалном стратегијом за 2019, са пројекцијама за 2020 и 2021. годину.

4. ОСНОВНЕ ПРЕТПОСТАВКЕ И ЕЛЕМЕНТИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

Физички обим производње - услуга

Ред. бр.	Назив производа-услуге	Јед. мере	Остварено	План	Процена	План	Индекс		
			2017. г.	2018. г.	2018. год.	2019. год.	5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Топлотна енергија за грејање и ТПВ на уласку у котларницу	MWh	1.031.330	1.059.834	1.037.000	1.038.539	102,76	100,55	100,15
	Укупно:		1.031.330	1.059.834	1.037.000	1.038.539	102,76	100,55	100,15

Планирани физички показатељи енергије потребне за грејање, ТПВ производњу електричне енергије за 2019. годину

МЕСЕЦ	НАБАВКА ОД ТЕ-ТО	ГАС ЗА ГРЕЈАЊЕ И ТПВ	ГАС ЗА ПРОИЗВОДЊУ ЕЛ. ЕНЕРГИЈЕ	ЕЛ. ЕНЕРГИЈА
	kWh	m³	m³	kWh
јануар	57.695.629	17.802.957	739.894	4.332.580
фебруар	39.597.970	14.676.538	688.867	3.918.867
март	0	15.414.422	765.408	3.785.186
април	0	4.939.988	724.318	2.720.768
мај	0	1.331.996	700.953	561.549
јун	0	1.276.879	700.953	523.549
јул	0	1.185.017	725.123	515.913
август	0	1.056.410	662.011	503.519
септембар	0	1.102.341	676.782	537.685
октобар	0	5.342.400	749.294	2.775.277
новембар	14.714.722	13.964.795	714.381	3.355.974
децембар	38.297.096	17.821.017	739.894	3.877.580
УКУПНО:	150.305.417	95.914.760	8.587.877	27.408.446

План физичких показатеља продате топлотне енергије за 2019. годину

ОПИС	Просечно месечно m²	ТПВ		Број потрошача		План. инс. снага	
		m³	%	Грејање	ТПВ	kW	%
Стамбени потрошачи	4.838.016	1.644.300	90,00	96.060	29.973	661.507	73,64
Пословни потрошачи	-	182.700	10,00	7.842	3.330	236.826	26,36
Укупно грејање и ТПВ:	4.838.016	1.827.000	100,00	103.902	33.303	898.333	100,00
ПРОСЕЧНО МЕСЕЧНО:	4.838.016	152.250					

План прихода у 2019. години

у хиљадама РСД

Стамбени потрошачи - грејање	5.208.327
Пословни потрошачи - грејање	1.514.836
Топла потрошна вода	386.669
Електрична енергија - когенерација	794.367
УКУПНИ ПРИХОДИ:	7.904.199

План Инвестиција

Програм инвестиција ће се реализовати према захтевима технолошког процеса и приоритетима које одреди Топлана. а у складу са финансијским могућностима предузећа.

	РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИНВЕСТИЦИЈА И ИНВЕСТИЦИОНОГ ОДРЖАВАЊА	У хиљадама РСД
А.	УКУПНО ПРОИЗВОДЊА	562.200
Б.	УКУПНО ВРЕЛОВОДИ	1.115.180
	УКУПНО:	1.677.380

	РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИЗВОРА ФИНАНСИРАЊА	У хиљадама РСД
1.	Донација	57.600
2.	ЈКП "Новосадска топлана" (Амортизација, процењена добит за 2018 - 50%, 532...)	1.619.780
	УКУПНО:	1.677.380

5. ПЛАНИРАЊЕ БУДУЋЕГ РАЗВОЈА

Радови планирани на обнови и изградњи вреловода у 2019. години су:

- Изградња вреловода и прикључака на локалитету Југовићево прва фаза 1-А блок 1 и 2,
- Изградња вреловода и прикључака на локалитету Југовићево прва фаза 1-Б блок 3,4 и 5,
- Изградња вреловода и прикључака (друга фаза) за Кинеску четврт „Пројекат“ Нови Сад 2021 – европска престоница културе,
- Реконструкција вреловода од ТО ЈУГ до Меркатора на Булевару Цара Лазара
- Реконструкција и изградња од ТО ЈУГ у улицама Булевар Ослобођења и Браће Рибникар

Поред горе наведених радова планирани су и радови на реконструкцији вреловода у улицама Булевар Цара Лазара и Вељка Влаховића, затим у блоку улица Гогољева и Мише Димитријевића и др. Осим тога, ЈКП „Новосадска топлана“ ће у току ове године радити и на изградњи прикључка за новоизграђене објекте у улицама Анђе Ранковић и Бате Бркића, као и у улицама Светојованска, Хиландарска, Мичуринова, Стевана Мусића, Корнелија Станковића и др.

Радови на вреловодној мрежи су изузетно значајни, јер се новим цевима постиже већа енергетска ефикасност и смањење губитака топлотне енергије, а самим тим и стабилнија испорука топлотне енергије потрошачима који живе у деловима града где се изводе реконструкције.

Једна од најважнијих инвестиција на топлотним изворима је изградња когенерационог постројења на ТО „ЈУГ“.

Визија развоја топлане у наредном периоду подразумева трансформацију конвенционалног у модеран и одржив систем даљинске енергетике интеграцијом комбиноване производње топлотне и електричне енергије.

5.1. ВИЗИЈА ЈКП „НОВОСАДСКЕ ТОПЛАНЕ“ У ПЕРИОДУ СЛЕДЕЋИХ 10 ГОДИНА:

Основна начела по којима се планира развој система даљинског грејања у граду Новом Саду су следећа:

- Наплата правним и физичким лицима топлотне енергије обавља се искључиво према утрошеној енергији и инсталисаној топлотној снази. Ово начело је ултимативно за одрживи развој топлане.
- Основно гориво за производњу топлотне енергије је природни гас. Котлови се постепено замењују когенерационим јединицама. Преостали котлови се тада користе као хладне резерве.
- Дистрибуирана производња топлотне и електричне енергије је основни концепт развоја. Произведена електрична енергија се користи за сопствене потребе и продају дистрибутивној мрежи.
- Обновљиви извори енергије користе се за производњу 20% топлотне енергије (градски отпад, биомаса, соларна енергија и топлота канализационих отпадних вода).
- Соларни панели за производњу топле потрошне воде се уграђују без изузетака у све новоизграђене објекте, а пожељни су и у старим, поготово у зонама где већ постоји централна припрема топле потрошне воде. Власник ових постројења до минимално 51% је ЈКП „Новосадска топлана“.
- Покривање базне потрошње топлотне енергије је из ТЕ-ТО зацело подручје на левој обали Дунава.
- Магистрални правци дистрибутивне мреже остају непромењени. Ради хидрауличног уравнотежења система треба завршити повезивање конзумних подручја што ће омогућити флексибилнији рад комплетног даљинског система грејања.
- Даљински системи грејања на сремској страни остају острвски. Густина конзума у њима је мања. Топлане постепено прерастају у енергане, јер почињу производњу и електричне и енергије за даљинско хлађење.

- Основно гориво у енерганама Петроварадин и Сремски Карловци је био маса, а помоћно природни гас.
- У будућој енергани Мишелук основно гориво је природни гас, а помоћно био маса.
- На подручју Мишелука планирати централизовану припрему енергије за грејање и вентилацију, даљинско хлађење и припрему топле потрошне воде. Основ овог концепта ће бити дистрибуирана производња енергије, која треба да се лоцира у зонама највећих потрошача. Даљински систем развија се само на подручјима више породичних стамбених зграда и у зонама са пословним објектима.
- За подручје Мишелука и за друге нове зоне треба створити урбанистичке претпоставке и услове да се објекти пројектују по савременим принципима енергетски нискозахтевних, да се коришћење соларних панела у систему топле потрошне воде предвиди већ у фази урбанистичког планирања и тиме пројектанти објеката обавезу на таква решења.
- Свака од постојећих топлана дистрибуира свој топлотни капацитет на веће потрошаче, који имају могућност да користе когенеративно постројење и централизовани систем хлађења. То ће практично смањити садашњи инсталисани капацитет топлана. Власник ових постројења у целости или до минимално 51% је ЈКП „Новосадска топлана“.
- На нивоу града мора се донети ОДЛУКА и морају се обезбедити средства за стимулисање програма повећања енергетске ефикасности зграда. Све друге одлуке у вези са развојем даљинског система морају бити усклађене са потребама развоја града.

6. ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним ситуацијама, које могу имати негативан ефекат на остваривање циљева Предузећа.

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Предузећа.

Предузеће не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

6.1. ТРЖИШНИ РИЗИК

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Предузећа или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Предузећа.

6.2. ДЕВИЗНИ РИЗИК

Изложеност Предузећа девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминираних у инострану валуту.

Обзиром да средства Предузећа не укључују улагања у хартије од вредности са променљивом тржишном ценом нити постоје значајније залихе чије цене зависе од тржишних кретања, Предузеће није изложено ризику промене цена на страни средстава–активе. На страни извора средстава – пасиве, Предузеће је изложено ризику повећања набавних цена природног гаса које дистрибуира као јавни снабдевач због повећања цена од стране ЈП „Србијас“ узрокованих повећањем цена увозног природног гаса. Ризик се огледа у немогућности Предузећа да правовремено и адекватно измени цене топлотне енергије коју производи и дистрибуира без сагласности оснивача што може проузроковати финансијске губитке за Предузеће.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Предузећа у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	у хиљадама РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2018.	2017.	2018.	2017.
ЕУР	-	-	759.527	905.553
	-	-	759.527	905.553

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Предузеће пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Предузећа на ап्रेसијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Предузећа у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	у хиљадама РСД			
	2018.		2017.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	(75.953)	75.953	(90.555)	90.555
	(75.953)	75.953	(90.555)	90.555

6.3. КАМАТНИ РИЗИК

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Предузеће нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2018. и 2017. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Финансијска средства		
Некаматносна	2.300.872	2.341.759
Каматносна (фиксна каматна стопа)	7.168	10.472
	2.308.040	2.352.231
Финансијске обавезе		
Некаматносне	1.697.424	1.142.737
Каматносне (фиксна каматна стопа)	729.759	878.268
	2.427.183	2.021.005

6.4. 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 дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Предузеће је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Предузећа. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Предузеће примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Предузеће има успостављене процедуре за процену кредитног ризика код комерцијалних комитената – правних лица и сагласно том ризику обезбеђује адекватна средства обезбеђења, осим у случају потраживања од буџетских корисника. Потраживања од грађана-физичких лица која се фактуришу и наплаћују преко обједињене наплате ЈКП „Информатика“ нису обезбеђена инструментима плаћања, тако да се Предузеће штити од овог ризика у овом сегменту продаје путем редовних опомињања, утужења и принудне наплате које у име и за рачун ЈКП „Новосадска топлана“ спроводи ЈКП „Информатика“. По основу неблаговременог плаћања, дужницима се редовно обрачунавају затезне камате.

Предузеће има значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

6.5. РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ

Руководство Предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Предузеће у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

У циљу одржавања текуће ликвидности и позитивног нето новчаног тока, Предузеће обезбеђује адекватне изворе финансирања у виду краткорочних и дугорочних кредита за инвестиције и капитално одржавање. Преузете обавезе према добављачима, запосленим и осталим повериоцима Предузећа измирује у уговореним роковима.

Рочност доспећа финансијских обавеза Предузећа дата је у следећој табели:

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	Укупно
2018. година					
Дугорочне обавезе	145.952	145.952	437.855	-	729.759
Обавезе из пословања	1.680.844	-	-	-	1.680.844
Остале краткорочне обавезе	16.580	-	-	-	16.580
	1.843.376	145.952	437.855	-	2.427.183
2017. година					
Дугорочне обавезе	146.295	146.295	438.885	146.793	878.268
Обавезе из пословања	1.138.062	-	-	-	1.138.062
Остале краткорочне обавезе	4.675	-	-	-	4.675
	1.289.032	146.295	438.885	146.793	2.021.005

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити обавезно да такве обавезе намири.

6.6. 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 капитала на годишњој основи.

Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2018. и 2017. године су били следећи:

	2018.	у хиљадама РСД кориговано 2017.
Укупна задуженост	729.759	878.268
Готовина и готовински еквиваленти	87.962	40.069
Нето задуженост	641.797	838.199
Капитал	15.009.981	14.791.982
Укупан капитал	15.651.778	15.630.181
Показатељ задужености	4,10%	5,36%

7. ЗАКЉУЧАК

Кратка SWOT – анализа приказује пословну и развојну позицију ЈКП „Новосадска топлана“.

- Велика покривеност тржишта - Квалитет услуга - Квалификована радна снага - Развијеност тржишта услуга - Цене у складу са платежном могућношћу корисника - Могућност укључивања у промене са погледом ка бољима од нас. - Осавременавање процеса рада - Производња електричне енергије - Увођење ISO стандарда. - EN ISO 9001 : 2015, EN ISO 14001:2015 и BS OHSAS 18001: 2008	- Недовољна ликвидност, текућа само у току грејне сезоне - Ненаплаћена потраживања - Мањи губици топлотне енергије у систему
Strenghts - Предности	Weaknesses - Слабости
Opportunities - Шансе	Threats - Ризици
- Проширење конзума испоруке у складу са развојем градског подручја - Прилагођавање потребама корисника - Проширење делатности - Увођење нових услуга и технологија (даљинско хлађење, мерења...) - Представљање Топлане као лидера у области производње топлотне енергије и увођења нових технологија - Сарадња са институцијама власти и научним институцијама ради унапређења пословања	- Ниска платежна способност корисника - Отежана наплата потраживања - Задуживање у току грејне сезоне код пословних банака ради измиривања трошкова за енергенте - Законска регулатива (по питању цена, питањима проширења делатности...)

На основу овог Извештаја, дате су опште оцене пословања ЈКП „Новосадска топлана“ у периоду од јануара-децембра 2018. године и то:

- Снабдевање топлотом енергијом стамбеног и пословног простора у 2017. години било је стабилно и квалитетно
- Сигуран и ефикасан рад постројења за производњу топлотне и електричне енергије
- Значајно смањен број потенцијалних хаварија на систему производње и испоруке топлотне енергије, јер је ремонт котловских постројења завршен на време, а топловодна мрежа реконструисана у великом обиму
- Набавка добара и услуга вршена је искључиво према Плану јавних набавки за 2018. годину
- ЈКП „Новосадска топлана“ је пренела Оснивачу део остварене добити за 2017. године у износу од 646.362.935,98 динара
- Наставиће се са рационалним коришћењем енергената и енергије, као и мерама штедње и рационализације на свим нивоима у циљу смањења трошкова на које се може утицати
- Радиће се на повећању степена наплате потраживања



Директор:

Доброслав Арсовић, дипл.ек.



JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
NOVOSADSKA TOPLANA

Jавно комунално предузеће "Новосадска топлана" Нови Сад
Владимира Николића 1, 21000 Нови Сад
Тел: (+381 21) 4881-101; Факс: 4881-253
Кориснички центар (тел.): 0800 100 021
e-mail: toplana@nstoplana.rs, web: www.nstoplana.rs



ISO 9001
ISO 14001
OHSAS 18001

Шифра делатности: 3530
Матични број: 08038210; ПИБ: 100726741
Рачун: 160-121608-69 (Banca Intesa)
105-800199-85 (AIK Banka)
150-000000043780-39 (Direktna Banka)

Za revizora:

CENTAR ZA REVIZIJU DOO, Novi Sad
Valentina Vodnika 8

Ovo pismo o prezentaciji se daje u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „NOVOSADSKA TOPLANA“ NOVI SAD**, za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja/ računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće izjave:

Finansijske izjave

1. Izvršili smo naše obaveze, na način definisan ugovorom o reviziji zaključenim 27. septembra 2018. godine, u pogledu sastavljanja finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, naročito u pogledu istinitog i objektivnog prikaza finansijskih izveštaja;
2. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja izvršen je adekvatan odabir i primena računovodstvenih politika;
3. Značajne pretpostavke koje smo koristili prilikom računovodstvenih procena, uključujući one koje se odnose na vrednovanje po fer vrednosti, su razumne i osnovane;
4. Odnosi i poslovne promene sa povezanim licima su na odgovarajući način obuhvaćeni i obelodanjeni;
5. Svi događaji nastali nakon datuma finansijskih izveštaja, za koje računovodstveni propisi u Republici Srbiji zahtevaju korekciju ili obelodanjivanje, su korigovani ili obelodanjeni;
6. Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje uzete u celini;
7. Nemamo planove niti namere koje mogu uticati na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju imovine i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima;
8. Ne planiramo da napustimo proizvodnju nekih grupa proizvoda, niti imamo druge planove ili namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha;

