

JAVNO PREDUZEĆE ZA DISTRIBUCIJU TOPLOTNE
ENERGIJE “TOPLIFIKACIJA”
LAZAREVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
ZA 2015. GODINU

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i Nadzornom odboru Javnog preduzeća za distribuciju toplotne energije „TOPLIFIKACIJA“ Lazarevac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća za distribuciju toplotne energije „TOPLIFIKACIJA“ Lazarevac (u daljem tekstu: Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i 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 Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnov za mišljenje sa rezervom

1. Preduzeće nije evidentiralo nekretnine, postrojenja i opreme po osnovu izgradnje toplovodnih priključaka na sistem daljinskog grejanja na teritoriji opštine Lazarevac. Prema članu 11. Zakona o javnoj svojini, mreža je nepokretna stvar sa pripacima, odnosno zbir stvari namenjenih protoku materije ili energije radi njigove distribucije korisnicima ili odvođenja od korisnika. Preduzeće nije izvršilo popis i procenu vrednosti izgrađenih toplovodnih priključaka, za vrednost primljenih priključaka u 2015. godini nije iskazalo tekuće prihode, i nije priključke koji su primljeni u prethodnim godinama izvršilo korekciju rezultata iz ranijih godina.

2. Preduzeće je na kraju izveštajnog perioda iskazalo zalihe u iznosu od 72.694 hiljada dinara, koje se odnose na zalihe materijala 70.540 hiljada dinara i zalihe robe 2.154 hiljada dinara. U okviru navedenih zaliha materijala sadržane su zalihe sa usporenim obratom, odnosno zalihe materijala koje su starije od godinu dana u iznosu od 46.265 hiljada dinara, za koje nije izvršeno poređenje knjigovodstvene vrednosti sa neto ostvarivom vrednosti, kako bi utvrdilo da li je došlo do umanjenje njihove vrednosti, u skladu sa Odeljkom 27 – *Umanjenje vrednosti imovine MSFI za MSP*. Preduzeće nije vršilo analizu i prepoznavanje značajnih rezervnih delova i pomoćne opreme koji će se koristiti duže od jednog izveštajnog perioda, kao i rezervnih delova i opreme za servisiranje koji se mogu koristiti samo u vezi sa nekom nekretninom, postrojenjem ili opremom, u skladu sa Odeljkom 17 – *Nekretnine, postrojenja i oprema MSFI za MSP*. Preduzeće nije izvršilo popis zaliha robe koje se nalaze kod drugih pravnih lica u iznosu od 1.267 hiljada dinara, dok se stvarno stanje zaliha pomoćnog materijala utvrđeno po popisu ne slaže sa njihovim knjigovodstvenim stanjem. Imajući u vidu napred navedeno, na osnovu raspoloživih informacija, nismo mogli da se uverimo u iskazano stanje zaliha Preduzeća na kraju izveštajnog perioda.

3. Preduzeće je na kraju izveštajnog perioda iskazalo potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 193.611 hiljada dinara umanjena za akumuliranu ispravku vrednosti u iznosu od 59.850 hiljada dinara, odnosno neto potraživanja u iznosu od 133.761 hiljada dinara. Iskazana potraživanja odnose se na potraživanja od pravnih lica u iznosu od 56.160 hiljada dinara i potraživanja od fizička lica u iznosu od 137.451 hiljada dinara. Preduzeće umanjuje vrednost potraživanja, odnosno vrši njihovu ispravku vrednosti za potraživanja za koje je pokrenulo tužbu pred nadležnim sudom i potraživanja koja pokušava da naplati prinudnim putem. Prema usvojenoj računovodstvenoj politici, Preduzeće umanjuje vrednost potraživanja kada je od roka za njihovu naplatu proteklo više od godinu dana. Međutim, Preduzeće nije umanjilo vrednost potraživanja od pravnih lica koji ispunjavaju navedeni kriterijum za iznos od 4.720 hiljada dinara. U starosnu strukturu potraživanja od fizičkih lica nismo mogli da se uverimo, s obzirom da Preduzeće ne raspolaže takvom vrstom evidencije. Pored toga, Preduzeće je u toku izveštajnog perioda izvršilo umanjenje vrednosti potraživanja u iznosu od 8.655 hiljada dinara za koju nije pezentiralo verodostojnu dokumentaciju na osnovu koje se može utvrditi na koja potraživanja se ovo umanjenje odnosi. Imajući u vidu napred navedeno, kao i činjenicu da možda postoje potraživanja kod kojih nije ispunjen kriterijum Preduzeća za umanjenje vrednosti, ali da okolnosti mogu ukazivati drugačije, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u iskazano stanje potraživanja Preduzeća na kraju izveštajnog perioda.

4. Preduzeće je na kraju izveštajnog perioda iskazalo obavezu prema javnom preduzeću „EPS“ – Ogranak Kolubara u iznosu od 258.858 hiljada dinara koja se odnosi na isporučenu toplotnu energiju. Na osnovu nezavisne konfirmacije stanja, kao i Zapisniku o spravljanju stanja koje je Preduzeće sastavilo sa JP „EPS“ – ogranak Kolubara, utvrđeno je da postoji neslaganje između obaveza Preduzeća i potraživanja navedenog pravnog lica, koje se u najvećoj meri odnosi na obračunatu ugovorenu kamatu u iznosu od 32.218 hiljada dinara, kao i na razliku u ceni za isporučenu toplotnu energiju za period januar-april 2015. godine u iznosu od 94.688 hiljada dinara.

Preduzeće nije priznalo ugovorenu obračunatu kamatu za neblagovremeno plaćanje obaveza i nije priznalo fakture za isporučenu toplotnu energiju za navedeni period u kojima je naknada utvrđena u skladu sa *Aneksom II Ugovora*, koji reguliše povećanje cena, a koji nije prihvaćen od strane Preduzeća, već je naknadu priznalo po prvobitno ugovorenim cenama. Na osnovu informacija dobijenih u toku obavljanja revizije, rukovodstvo Preduzeća preduzima aktivnosti u cilju rešenja neusaglašenog stanja. Imajući u vidu napred navedeno, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u realnost iskazanih obaveza Preduzeća prema JP „EPS“ – ogranak Kolubara na kraju izveštajnog perioda.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)*Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

1. Preduzeće je na kraju izveštajnog perioda iskazalo građevinske objekte u iznosu od 25.555 hiljada dinara na kojima u javnim knjigama nije upisano vlasništvo, odnosno pravo njihovog korišćenja. Uvidom u Liste nepokretnosti Katastarske opštine Lazarevac utvrđeno je da na objektu u ulici Dula Karaklajića br. 36, upisana državna svojina sa pravom korišćenja JP „EPS “ Beograd, dok je na objektu u ulici Železnička pruga, upisana državna svojina sa neutvrđenim vlasnikom, odnosno držaoцем. Imajući u vidu da su navedeni objekti uneti u Preduzeće kao osnivački ulog Rudarskog basena „Kolubara“ d.o.o. Lazarevac, Preduzeće u javnim knjigama treba da upiše pravo pravo korišćenja ili svojine na navedenim objektima.

2. Preduzeće je na kraju izveštajnog perioda iskazalo stanje osnovnog kapitala u iznosu od 1.042.790 hiljada dinara. U registru privrednih društava koji vodi Agencija za privredne registre osnovni kapital Preduzeća (uplaćeni novčani i uneti nenovčani) iznosi 1.007.055 hiljada dinara. Razlika od 35.735 hiljada dinara posledica je neregistrovanih uplata osnivača po osnovu odluka o povećanju novčanog kapitala. Imajući napred navedeno u vidu, Preduzeće treba da usaglasi stanje unetog nenovčanog i uplaćenog novčanog kapitala iskazanog u poslovnim knjigama sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po napred navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Preduzeća za 2014. godinu bili su predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 5. marta 2015. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

Beograd, 09.06.2016. godine

Dana Krsmanović
Licencirani ovlašćeni revizor

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	20199601	Шифра делатности	3530	ПИБ	104643237
Назив	Јавно предузеће за дистрибуцију топлотне енергије "Топлификација" Лазаревац				
Седиште	Лазаревац, Карађорђева 32				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. **20** 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	8	3.016	3.016	3.016
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.379.757	1.371.358	1.368.280
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	9	339	305	1.386
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	9	339	305	1.386
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	10	1.379.418	1.371.053	1.366.894
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	10	1.329.598	767.639	798.428
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	10	32.792	22.246	22.074
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	10	17.028	581.168	546.392
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
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 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
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				
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				
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				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	11	0	3.065	1.005
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		321.639	274.127	247.901
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	12	80.637	77.285	82.879
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	12	70.540	74.476	80.318
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	12	2.154	2.409	2.046
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	12	7.943	400	515
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	13	133.761	138.247	142.881

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12 20 14.	Почетно стање 01.01.20 14.
1	2	3	4	5	6	7
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	13	133.761	138.247	142.881
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				4.918
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	14	339	5.068	5.305
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	15	50.036	51	154
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	15	36	51	154
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	15	50.000		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	16	53.324	47.220	8.579
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	17	1.040		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	18	2.502	6.256	3.185
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1.704.412	1.651.566	1.620.202
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	19	1.363.811	1.348.490	1.349.548
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	19	1.042.790	1.042.790	1.042.790
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	19	1.042.790	1.042.790	1.042.790
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	19	3.016	3.016	3.016
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	19	362.739	544.906	545.964
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	19	345.285	542.183	545.964
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	19	17.454	2.723	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	19	44.734	242.222	242.222
350	1. Губитак ранијих година	0422	19	44.734	242.222	210.296
351	2. Губитак текуће године	0423	19			31.926
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	20	10.080	16.703	11.679
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	20	8.114	8.114	6.337
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	20	8.114	8.114	6.337
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	20	1.966	8.589	5.342
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	20		725	5.342
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	20	1.966	7.864	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	21	33.574	31.293	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	22	296.947	255.080	258.975
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	22	729	2.653	
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 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
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	22	729	2.653	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	22.1	1.822		137
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	22.2	241.842	240.131	243.328
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	22.2	241.842	240.131	243.328
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23	45.278	8.769	9.291
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	24	4.485	1.923	376
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	25	1.485	1.558	210
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	26	1.306	46	5.633
	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		1.704.412	1.651.566	1.620.202
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____

дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник

Vukašin

Janjević

660086211-2

21297171028

9

Digitally signed by

Vukašin Janjević

660086211-22129

71710289

Date: 2016.06.09

10:52:04 +02'00'

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20199601	Шифра делатности 3530	ПИБ 104643237
Назив Јавно предузеће за дистрибуцију топлотне енергије "Топлификација" Лазаревац		
Седиште Лазаревац, Карађорђева 32		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 15. 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	5.1	472.854	398.837
60	I. 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	5.1	415.934	361.221
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	5.1	415.934	361.221
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.1	56.913	37.616
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1	7	
	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	6.1	420.429	394.565
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	6.1	18.029	26.229

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.1	83.087	71.925
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.1	235.924	231.917
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.1	19.373	13.742
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.1	52.944	39.628
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			1.777
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.1	11.072	9.347
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	7	52.425	4.272
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.2	13.804	13.033
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	5.2	17	461
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	5.2	17	461
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.2	13.620	12.457
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.2	167	115
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	6.2	1.803	866
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			5
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			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	6.2		5
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	6.2	1.637	855
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	6.2	166	6
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	7	12.001	12.167
	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	5.3	10.846	1.865
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	6.3	27.357	19.616
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.4	3.934	3.246
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	6.4	29.049	1.272
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	7	22.800	662
	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			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	7	22.800	662
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	7	5.346	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	7		2.061
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	7	17.454	2.723
	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 Лазаревцу

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20____ године

Vukašin
Janjević

660086211-22 71710289

12971710289

Digitally signed by
Vukašin Janjević

660086211-22129

71710289

Date: 2016.06.09

10:52:53 +02'00'

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	20499601	Шифра делатности	3530	ПИБ	104643237
Назив	Јавно предузеће за дистрибуцију топлотне енергије "Топлификација" Лазаревац				
Седиште	Лазаревац, Карађорђева 32				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	13	17.454	2.723
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
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	Напомена 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		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	13	17.454	2.723
	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		17.454	2.723
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____ Лазаревцу _____

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20____ године

Vukašin
Janjević

660086211-22 71710289

12971710289

Digitally signed by

Vukašin Janjević

660086211-22129

71710289

Date: 2016.06.09

10:53:58 +02'00'

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	20199601	Шифра делатности	3530	ПИБ	104643237
Назив	Јавно предузеће за дистрибуцију топлотне енергије "Топлификација" Лазаревац				
Седиште	Лазаревац, Карађорђева 32				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12, 2015. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
	Почетно стање на дан 01.01. 2014.												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	242.222	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1.042.790	4020	3.016	4038		4056		4074		4092	545.964
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014.												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	242.222	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1.042.790	4024	3.016	4042		4060		4078		4096	545.964
	Промене у претходној 2014. години												
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	1.058
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2014.												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063	242.222	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1.042.790	4028	3.016	4046		4064		4082		4100	544.906
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.												
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067	242.222	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1.042.790	4032	3.016	4050		4068		4086		4104	544.906
	Промене у текућој 2015. години												
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	199.621
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	197.488	4088		4106	17.454
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.												
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1.042.790	4036	3.016	4054		4072	44.734	4090		4108	362.739

у Лазаревцу

дана _____ 20 ____ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока		Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2	9	10	11	12	13	14	15							
	Почетно стање на дан 01.01. _____														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222	
	Промене у претходној _____ години														
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____														
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој _____ години														
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____														
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [\sum (ред 1б кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1бс кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. 2014.				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	1.349.548	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4237	1.349.548	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0				
4	Промене у претходној 2014. години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238	1.058	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2014.				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4239	1.348.490	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4241	1.348.490	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0				
8	Промене у текућој 2015. години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	15.321	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4243	1.363.811	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0				

Законски заступник

М.П.

Vukašin Janjević

660086211-221

2971710289

Digitally signed by Vukašin Janjević

660086211-2212971710289

Date: 2016.06.09 10:54:41

+02'00'

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	20199601	Шифра делатности	3530	ПИБ 104643237
Назив	Јавно предузеће за дистрибуцију топлотне енергије "Топлификација" Лазаревац			
Седиште	Лазаревац, Карађорђева 32			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 15. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	462.399	453.425
1. Продаја и примљени аванси	3002	448.666	440.853
2. Примљене камате из пословних активности	3003	13.733	12.572
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	448.057	427.620
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	210.239	194.763
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	235.924	231.917
3. Плаћене камате	3008	1.748	861
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	146	79
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	14.342	25.805
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	56.913	58.284
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	56.913	58.284
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	62.354	43.107
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	62.354	43.107
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		15.177
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	5.441	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
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	2.797	2.341
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	2.797	2.341
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2.797	2.341
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	519.312	511.709
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	513.208	473.068
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	6.104	38.641
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	47.220	8.579
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	53.324	47.220

У Лазаревцу

Законски заступник

дана _____ 20__ године

М.П.

Vukašin
Janjević

660086211-
2212971710
289

Digitally signed
by Vukašin
Janjević

660086211-2212
971710289
Date: 2016.06.09
10:55:23 +02'00'

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ТОПЛИФИКАЦИЈА“
Број: 1266/1
ЛАЗАРЕВАЦ**

**НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2015. ГОДИНУ**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Јавно предузеће за дистрибуцију топлотне енергије „Топлификација“ Лазаревац, настало је променом правне форме из Привредног друштва за дистрибуцију топлотне енергије „Топлификација“ д.о.о. Лазаревац у јавно предузеће. Привредно друштво за дистрибуцију топлотне енергије „Топлификација“ Лазаревац основано је Одлуком о оснивању Привредног друштва за дистрибуцију топлотне енергије „Топлификација“ д.о.о. Лазаревац, број I-1244/3 од 16.августа 2006.године, коју је донео Управни одбор Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ у вршењу овлашћења Скупштине зависног Привредног друштва за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац.

Привредно друштво „Топлификација“ д.о.о. је регистровано у Регистру Привредних субјеката код Агенције за привредне регистре дана 18.09.2006.године, Решењем БД 144205/2006.

Одлуком о преносу удела и оснивачких права без накнаде бр. I-409/8 од 12.04.2007. Управни одбор Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ у вршењу овлашћења Скупштине зависног Привредног друштва за производњу, прераду и транспорт угља Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац, пренети су удели и оснивачка права по основу тог удела у ПД „Топлификација“ д.о.о. Лазаревац, без накнаде на Градску општину Лазаревац.

Одлуком број 06-52/2007 од 13.06.2007.године Скупштина градске општине Лазаревац прихватила је да се удели и оснивачка права без накнаде пренесу на Градску општину Лазаревац.

Уговором о преносу удела у Привредном друштву за дистрибуцију топлотне енергије „Топлификација“ д.о.о. број 21152 од 21.06.2007.год. и Ов 186/2007 од 21.06.2007.год. преносилац удела Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац, преноси без накнаде удео и сва права по основу тог удела у ПД „Топлификација“ д.о.о. Лазаревац на Стицаоца удела Градску општину Лазаревац.

Одлуком о измени Одлуке о оснивању привредног друштва за дистрибуцију топлотне енергије „Топлификација“ д.о.о. Лазаревац, бр. 06-67/2007-IX од 21.06.2007.године, Оснивачем Привредног друштва „Топлификација“ д.о.о. именована је Градска општина Лазаревац, а Одлуком о промени правне форме друштва са ограниченом одговорношћу „Топлификација“ Лазаревац у Јавно предузеће број 06-68/2007-IX од 21.06.2007.године, Друштво са ограниченом одговорношћу „Топлификација“ Лазаревац, Карађорђева бр. 32, матични број 20199601, ПИБ 104643237 мења правну форму у јавно предузеће тако да ново пословно име гласи: **Јавно предузеће за дистрибуцију топлотне енергије „Топлификација“ Лазаревац, Карађорђева бр. 32**, а скраћено пословно име гласи: **ЈП „Топлификација“ Лазаревац.**

Одлуком о измени Одлуке о оснивању привредног друштва за дистрибуцију топлотне енергије „Топлификација“ д.о.о. број 06-68/2007-IX од 21.06.2007.године, Скупштина градске општине Лазаревац основала је Јавно предузеће за дистрибуцију топлотне енергије „Топлификација“ Лазаревац.

Решењем број БД 94177/2007 од 11.10.2007.године, Агенције за привредне регистре уписано је у Регистар привредних субјеката Јавно предузеће за дистрибуцију топлотне енергије „Топлификација“ Лазаревац, Карађорђева бр. 32, скраћено име ЈП „Топлификација“ Лазаревац, са матичним бројем 20199601 и ПИБ-ом 104643237.

Претежна делатност Јавног предузећа: 3530 – Снабдевање паром и климатизација .

Поред ове делатности Јавно предузеће је регистровано и за следеће делатности:

- 28520 – Општи машински радови,
- 45110 – Рушење и разбијање објеката, земљани радови,
- 45330 - Постављање цевних инсталација,
- 45340 – Остали инсталациони радова,
- 74202 – Пројектовање грађевинских и других радова,
- 74203 – Инжењеринг.

На дан биланса стања, Јавно предузеће је имало 163 запослена .

2.ОСНОВА ЗА СТАСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Приликом вредновања билансних позиција у састављању финансијских извештаја примењена је обрачунска основа.

Финансијски извештаји Јавног предузећа састављени су у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/13) и са међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) уз примену метода историјског трошка.

На основу Закона о рачуноводству, 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.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештају 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 бр. 144/2014).

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

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (рсд), важећим на дан 31.12.2015. године.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ за МСП не захтевају другачији иснов вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама.

Финансијски извештаји се односе на период 01.01.2015. до 31.12.2015.године.

Упоредни подаци

Предузеће је изменило почетно стање нераспоређене добити за 2015. годину , како би исказало ефекте корекције настале по основу грешака из претходног периода :

- Укидања државних давања са рачуна пасивних временских разграничења у корист резултата ранијег периода у износу од 379.483.158,58 динара
- Корекција вредности нематеријалне имовине добијене проценом са стањем на дан 31.12.2014. године, на терет резултата претходног периода
- Корекција обрачуна одложених пореских обавеза на терет резултата из претходног периода у износу од 31.293.541,02 динара
- Корекција трошкова осигурања имовине на терет резултата из претходног периода у износу од 2.132.896,79 динара, због погрешног разграничавања трошкова осигурања из периода у период
- Корекција расхода по основу ефеката валутне клаузуле на укупан износ обавеза по основу дугорочног кредита и по том основу су признати расходи по основу ефеката валутне клаузуле на терет резултата ранијег периода у износу од 370.614,96 динара

	Напомена	Капитал
Укупан капитал приказан у финансијским извештајима на дан 31. децембар 2014.	19	1.001.072
Корекције		347.418
Укупан капитал након корекције са стањем на дан 01. јануар 2015.	19	1.348.490

- Значајније промене на некретнинама , постројењима и опреми у 2015. години односе се на следеће:

1. Активирање средстава у припреми, односно пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми у износу од 618.115.910,65 динара по основу Одлуке органа управљања а на основу Извештаја комисије именоване од стране Директора овог предузећа бр. 8804/1 од 21.01.2016. године.
2. Смањење вредности грађевинских објеката у износу од 26.932.738,33 динара због искњижења дела примарне мреже вреловода на локацијама које су биле предмет реконструкције, односно замењени делови примарне мреже вреловода у Лазаревцу.
3. Смањење вредности опреме, тачније путничких возила у износу од 905.044,90 динара, а односи се на искњижење два путничка возила марке Југо 45, због замене

за два нова аутомобила по принципу старо за ново Фиат 500 Л у поступку јавне набавке мале вредности.

- На препоруку екстерних ревизора Предузеће је извршило исправку грешке по основу признате процењене вредности нематеријалне имовине са стањем на дан 31.12.2014. године, на терет резултата из претходног периода. У том смислу је вредност нематеријалне имовине умањена по почетном стању на основу запажања екстерних ревизора: на датум процене утврђена фер вредност нематеријалне имовине у износу од 1.081 хиљада динара, од чега се 845 хиљада динара односи на рачуноводствене софтвере, 145 хиљада динара на Оперативни систем, који није у власништву Предузећа.
- **Потраживања по основу продаје** по почетном стању, односно на дан 31.12.2014. године износи 138.247 хиљаде динара, на крају извештајног периода односно 31.12.2015. године потраживања по основу продаје износе 133.761 хиљада динара.

	2015.	2014.
Потраживања по основу продаје	133.761	138.247
Купци у земљи		
- Купци – правна и физичка лица	193.611	181.742
- Исправка вредности потраживања од продаје	59.850	43.495

Исправка вредности потраживања од продаје односи се на сва потраживања која су утужена у складу са усвојеним рачуноводственим политикама Предузећа.

- **Друга потраживања** исказана у билансу стања по почетном стању односно крајње стање 31.12.2014. године износи 5.068 хиљаде динара, на датум 31.12.2015. године износ других потраживања износи 339 хиљаде динара

	2015.	2014.
Друга потраживања	339	5.068
- Потраживања за камату	0	4.655
- Потраживања од запослених	4	30
- Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	335	383
- Потраживања по основу накнаде штете		

- **Краткорочни финансијски пласмани** на крајњем стању 31.12.2014. године износе 51 хиљаде динара, крају текуће године, односно 31.12.2015. године краткорочни финансијски пласмани износе 50.036 хиљаде динара и односе се на орочена средства у банци и дате позајмице запосленима.

	2015.	2014.
Краткорочни финансијски пласмани	50.036	51
- Краткорочни кредити и зајмови у земљи	36	51
- Остали краткорочни финансијски пласмани	50.000	0

- **Готовина и готовински еквиваленти** у билансу стања приказани као крајње стање 31.12.2014. године износи 47.220 хиљаде динара, на крају извештајног периода, односно стање 31.12.2015. године износи 53.324 хиљаде динара

	2015.	2014.
Готовински еквиваленти и готовина	53.324	47.220
- Текући(пословни) рачун	53.324	17.220
- Благајна	0	0
- Остала новчана средства	0	30.000

- Предузеће је извршило корекцију на позицији **активна временска разграничења** у делу трошкова осигурања за 2015. годину, а све у циљу правилног сагледавања трошкова осигурања који се односе на 2015. годину и ранији период. У складу са наведеним извршено је разграничење трошкова који се односе на 2015. годину и на ранији период и извршене су одговарајуће корекције, тако да стање на крају 31.12.2014. године износи 6.256 хиљаде динара, на крају 31.12.2015. године стање активних временских разграничења износи 2.502 хиљаде динара

	2015.	2014.
Активна временска разграничења	2.502	9.322
- Унапред фактурисана премија осигурања	1.506	3.640
- Разграничени ПДВ	672	2.596
- Одложена пореска средства	0	3.065
- Остала активна временска разграничења	324	21

- **Стање капитала** у билансу стања на дан 31.12.2015. године износи 1.363.811 хиљаде динара, крајње стање 31.12.2014. године након спроведених корекција по почетном стању износи 1.348.490, почетно стање 01.01.2014. године након корекција износи 1.349.548 хиљаде динара. Почетно стање 01.01.2014. године кориговано је за износ укинутих пасивних временских разграничења у износу од 351.199 хиљаде динара и повећањем нераспоређене добити у истом износу, што је утицало на промену капитала предузећа.

	2015.	2014.
Капитал	1.3363.811	1.348.490
- Основни капитал	1.042.790	1.042.790
- Уписани а неуплаћени капитал	3.016	3.016
- Нераспоређени добитак	362.739	544.906
- Губитак	44.734	242.222

- На позицији АОП 0424 – *ДУГОРОЧНА Резервисања и обавезе*, исказан је износ од 10.080 хиљаде динара и састоји се од следећих позиција:

1. Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 8.114.227,00 динара који се износ односи на резервисања закључно са 31.12.2014. године. Предузеће није вршило обрачун резервисања на крају 2015. године, јер би трошкови и напори премашили ефекте добијене обрачуном.
2. На позицији дугорочних кредита у земљи стање је 0,00 јер је извршено разграничење обавеза које доспевају до годину дана и по том основу извршило прекњижавање на позицију 42420 – остале краткорочне обавезе у износу од 728.725,21 динара (по средњем курсу на дан обрачуна). Предузеће је извршило корекције по почетном стању где је на позицији 414 дугорочних кредита било исказано стање у износу од 3.007.019,72 динара, прекњижавањем износа од 2.282.295,70 динара на рачун 424- краткорочних обавеза и тиме извршило корекцију у билансу стања на дан 31.12.2014. године на износ од 724.724,07 динара. У питању је дугорочни кредит са набавку комбиноване грађевинске машине закључен са КБЦ Банком, који је преузет од стране СОГ-е банке, број уговора о кредиту КР2013/821, са роком отплате 36 месеци, први ануитет плаћен 06.04.2013. године, на износ од 57.000,00 еура и каматом од 1,2% месечно. Инструменти обезбеђења кредита су 1 неопозиво вишекратно овлашћење и 7 бланко меница серије АА 3351881, АА 3351882, АА 3351883, АА 3351884, АА 3351885, АА 3351886 и АА 3351887.
3. Остале дугорочне обавезе на рачуну 41980 исказан је износ од 1.966 хиљада динара а који се односи на обавезе по репрограму које је ово Предузеће потписало са ЈП ЕПС Дистрибуција Лазаревац, прекњижене са рачун 43500 – обавезе према добављачима. Предузеће је на препоруку екстерних ревизора извршило корекцију и по почетном стању у износу од 7.863.938,42 динара на терет обавеза према добављачима а у корист рачуна 41980.

	2015.	2014.
Дугорочна резервисања и обавезе	10.080	16.703
- Резервисања за отпремнине	8.114	8.114
- Дугорочни кредити у земљи	0	725
- Остале дугорочне обавезе	1.966	7.864

- У Билансу стања на позицији *АОП 0442* – **Краткорочне обавезе**, исказан је износ од 296.947 хиљаде динара и састоји се од следећих позиција:

1. Остале краткорочне финансијске обавезе у износу од 729 хиљаде динара у 2015. години и корекције по почетном стању у износу од 2.653 хиљаде динара, а односе се на део обавеза по основу дугорочног кредита које доспевају у периоду до једне године, детаљније описано под тачком 20.
2. Примљени аванси, депозити и кауције у износу од 1.822 хиљаде динара, стање 31.12.2014. године је 0,00. У питању је примљени аванс од ЈП Дирекција Лазаревац за извођење радова на изградњи мреже топловода у Лазаревцу.
3. Обавезе из пословања у износу од 241.842 хиљаде динара и односи се на обавезе према добављачима у земљи. Највећи део, тачније око 92% односи се на ЈП ЕПС Огранак Колубара доо за испоручену топлотну енергију, коју ЈП „Топлификација“ Лазаревац дистрибуира ка крајњим потрошачима. Направљен је предлог уговора о репрограму дуга у коме су прецизирани услови отплате, рок, средства обезбеђења и ослобађање од обрачунате законске камате коју ово Предузеће није признало и књижило, а све на основу препоруке Владе РС о отплату камата приликом репрограмирања обавеза за набављене енергенте (на основу усменог договора са руководством Колубаре).

	2015.	2014.
Краткорочне обавезе	296.947	255.080
- Краткорочне финансијске обавезе	729	2.653
- Примљени аванси, депозити и кауције	1.822	0
- Обавезе из пословања	241.842	240.131
- Остале краткорочне обавезе	45.278	8.769
- Обавезе по основу пореза на додату вредност	4.485	1.923
- Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1.485	1.558
- Пасивна временска разграничења	1.306	46

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Приликом састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је донео директор Јавног предузећа.

3.1. Правила процењивања – основне претпоставке

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прили или исплати).

Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

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

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у Предузеће и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмирити може поуздано измерити.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економске користи повезано са повећањем средстава или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као преосталог учешћа у имовини ентитета после одбијања признатих обавеза.

3.3. Преарчунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза у Србији, 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, евидентирани су у корист или на терет биланса успеха.

Средњи курс евра, утврђен на међубанкарском тржишту девиза, примењен за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре на дан 31.12.2015. године износио је 121,6261 динара.

3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања се признају као расход у добитку или губитку у периоду у коме су настали.

3.5. Умањење вредности имовине

На сваки датум извештавања, Предузеће преиспитује књиговодствену вредност имовине 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 надокнадива вредност и признаје се као расход у билансу.

3.6. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина је немонетарно средство које се може идентификовати, без физичке суштине. Таква имовина се може идентификовати када је одвојива од ентитета, када је могуће продати, пренети или лиценцирати, разменити.

Нематеријална имовина се признаје само ако је вероватно да ће се будуће економске користи које су приписиве имовини, улићи у предузеће, ако се набавна вредност имовине може поуздано одмерити.

Корисни век се утврђује на основу уговора о куповини нематеријалних средстава. Амортизација се врши пропорционалном методом у току века употребе.

3.7. Некретнине постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредности чини вредност по фактури добављача увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме утврђује Директор ЈП на предлог лица које непосредно рукује средством, док се грађевинским објектима утврђује корисни век употребе у трајању 40-50 година.

Трошкови текућег одржавања и оправки признају се као расход периода.

Након почетног признавања, некретнине, потребења и опрема, процењује се по набавној вредности умањеној за исправку вредности и акумулиране губитке од умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом током процењеног века корисне употребе, применом следећих стопа:

Грађевински објекти	2-2,5%
Опрема	5-20%

Амортизација алата, инвентара и предмета чији је век употребе дужи од једне године обрачунава се током процењеног корисног века употребе, који не може бити дужи од 5 година.

3.8. З а л и х е

Залихе се вреднују по нижој од набавке вредности или нето продајне вредности. Набавну вредности чине фактурна вредност, трошкови транспорта и други припадајући трошкови, нето продајна вредност је вредност по којој залихе могу бити реализоване у уобичајеним условима пословања, по одбитку трошкова продаје.

Залихе материјала и резервних делова евидентирају се по просечним ценама. Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

3.9. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власнички инструмент другог пословног субјекта.

Финансијска имовина обухвата уделе и акције код повезаних субјеката, зајмове повезаним субјектима, улагања у придружене субјекте, улагања у хартије од вредности, дате кредите и депозите, осталу финансијску имовину.

При почетном признавању финансијског средства или финансијске обавезе, предузеће их одмерава по цени трансакције (укључујући трошкове трансакције осим код почетног одмеравања финансијског средства или финансијске обавезе који се одмеравају по фер вредности кроз Биланс успеха) осим уколико аранжман у ствари представља финансијску трансакцију. Финансијска трансакција може настати у вези са продајом робе или услуга, на пример, ако се плаћање одлаже ван уобичајених пословних услова или се финансира по каматној стопи која није тржишна стопа. Ако аранжман представља финансијску трансакцију, предузеће одмерава финансијско средство или финансијску обавезу по садашњој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

Готовина и готовински елементи се изражавају у номиналној вредности у динарима. Износ готовине на рачунима који гласе на страна средства плаћања исказују се у динарима према средњем курсу Народне банке Србије важећем на дан билансирања.

Потраживања из пословних односа признају се по номиналној вредности, увећаној за евентуално обрачунате камате у складу са уговором.

Исправка вредности се формира и књижи на терет биланса успеха на сва потраживања и пласмане на основу процене руководства о њиховој вероватној наплативости. Ненаплатава потраживања се отписује на основу судске одлуке, према договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке органа управљања Јавног предузећа.

На крају сваког извештајног периода, предузеће треба да одмерава финансијске инструменте: Ако је надокнадиви износ финансијског средства мањи од његове књиговодствене вредности, предузеће треба да смањи књиговодствену вредност на надокнадиви износ. То смањење представља губитак због умањења вредности. Предузеће треба одмах да призна губитак због умањења вредности финансијског средства у добитак или губитак.

3.10. 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 Предузећа. 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 дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем метода утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства 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 обавета измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха.

3.11. Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће 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 запослених се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Отпремнине

У складу са Колективним уговором послодавца и Законом о раду, Предузеће има обавезу да запосленима исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу предвиђеном Колективним уговором код Послодавца. Предузеће врши процену садашње вредности ове обавезе и формира одговарајуће резервисање по том основу.

Јубиларне награде

У складу са Колективним уговором код послодавца, Предузеће исплаћује јубиларне награде за 10, 15, 20, 25, 30, 35 година радног стажа. Јубиларна награда се утврђује на основу просечне зараде на новоу предузећа, остварене у години која претходи години исплате. Висина јубиларне награде зависи од броја година за који се награда остварује.

3.12. Приходи

Приходи од продаје признају се по принципу фактурисане реализације, а утврђују се умањењем фактурисаних износа за ПДВ и за попусте и рабате.

Приходи од продаје услуга признају се према степену завршености посла на дан билансирања.

3.13. Расходи

Сви трошкови се признају у периоду у коме су настали, у складу са начелом настанка догађаја.

3.14. Готовина и готовински еквиваленти

Најликвиднији облици финансијских средстава Предузећа представљају готовина и готовински еквиваленти, који се процењују по номиналној вредности. У оквиру готовине и готовинских еквивалената Предузећа исказују се средства на рачунима код банака, готовина у благајни и готовински еквиваленти.

3.15. Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања се мере из оригиналних фактура или осталих докумената. Исправка вредности се врши за потраживања код којих је од рока за наплату прошло најмање 360 дана, у ком случају се купац припрема и предаје на принудно извршење.

3.16. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се мере по вредности из оригиналне документације. Почетни износ се коригује на основу оригиналне документације.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа да врши процене и утврђује 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.

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

Корисни век некретнина,, постојења и опреме

Предузеће процењује преостали корисни век некретнина, постојења и опреме на крају сваке пословне године. Преиспитивање усвојеног метода амортизације, преостале (резидуалне) вредности као и корисног века трајања се врши на крају обрачунског периода (пословне године) уколико постоје наговештаји да је дошло до значајне промене у односу на претходни период.

Ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригује.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. 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 категорије купаца могу да имају за последицу

корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањених у приложеним финансијским извештајима.

Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Предузеће треба да оцени на сваки датум извештавања да ли је залихама умањена вредност. Предузеће треба да изврши ову процену поређењем књиговодствене вредности сваке ставке залиха (или групе сличних ставки) са продајном ценом умањеном за трошкове финализирања и продаје. Ако је ставки залиха (или групи сличних ставки) умањена вредност, предузеће треба да смањи књиговодствену вредност залиха (или групе) на њену продајну цену умањену за трошкове финализирања и продаје. Ово смањење је губитак због умањења вредности и признаје се одмах у добитак или губитак.

Судски спорови

Резервисања за судске спорове врше се на основу предлога, односно извештаја правне службе или адвокатске канцеларије, који је састављен на основу веродостојне документације о покренутом спору, а који је усвојен од стране директора.

Предузеће врши резервисања у свим оним случајевима када вредност тих резервисања није безначајна. Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове, руководство Предузећа доноси одређене процене. Ове процене су неопходне ради утврђивања вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Предузеће дође до нових информација. Измене процена могу у значајној мери да утичу на будуће пословне резултате.

ДОДАТНА ПРИКАЗИВАЊА И ОБЕЛОДАЊИВАЊА

Предузеће је усвојило МСФИ за МСП и искористило је један од изузетака приликом припреме својих првих финансијских извештаја за 2014. годину, у складу са овим стандардима (параграф 35.10 (ц) – Фер вредност као вероватна набавна вредност : предузеће приликом прве примене ИФРС за СМЕ бира да одмерава ставке некретнина, постројења и опреме или нематеријалне имовине на датум преласка на ИФРС за СМЕ по фер вредности и користи ту фер вредност као вероватну набавну вредност на тај датум.

Коришћењем овог изузетка, Предузеће је извршило процену својих основних средстава и презентовало у својим финансијским извештајима.

Предузеће је на препоруку екстерних ревизора извршило исправку грешке по основу признате процењене вредности нематеријалне имовине са стањем на дан 31.12.2014. године .

БИЛАНС УСПЕХА

5. ПРИХОДИ

Упоредни преглед остварених прихода предузећа дат је у наредној табели:

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Пословни приходи	472.854	398.837
2.	Финансијски приходи	13.804	13.033
3.	Приходи од ускл.вредности остале имовине	10.846	1.865
4.	Остали приходи	3.934	3.246
	Укупни приходи	501.438	416.981

5.1. Пословни приходи (АОП 1001)

Пословне приходе чине :

1. Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту исказани су у висини од 415.934 хиљада динара. У питању су приходи од продаје услуге грејања крајњим потрошачима, односно купцим
2. Приходи од субвенција из буџета локалне самоуправе за капитална улагања, односно изградњу мреже вреловода.
3. Други пословни приходи

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	415.934	361.221
2.	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	56.913	37.616
3.	Други пословни приходи	7	0
	Укупно	472.854	398.837

Пословни приходи су остварени продајом услуге грејања крајњим потрошачима, као и субвенцијама од оснивача, односно из буџета локалне самоуправе за инвестициона улагања. У односу на претходну годину, пословни приходи су већи за 18,86%.

5.2 Финансијски приходи

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Остали финансијски приходи	17	461
2.	Приходи од камата	13.620	12.457
3.	Позитивне курсне разлике	167	115
	Укупно	13.804	13.033

5.3. Приходи од усклађивања вредности остале имовине

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Приходи од ускл.вредности остале имовине	10.846	1.865
	Укупно	10.846	1.865

Предузеће је на позицији АОП 1050 исказало приходе од усклађивања вредности остале имовине, односно приходи од наплаћених потраживања која су се кроз претходни обрачунски период евидентирала на рачуну - *расходи од усклађивања вредности остале имовине*. У односу на претходну годину ти приходи су вишеструко већи.

5.4. Остали приходи

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Остали приходи	3.934	3.246
	Укупно	3.934	3.246

Предузеће је остварило у оквиру групе *остали приходи*: приходи од вишкова евидентираних по попису, наплаћених судских трошкова и наплаћених штета од осигуравајуће куће, озно већи у односу на претходну годину за 21,20 %.

6. РАСХОДИ

У укупне расходе, поред пословних расхода, спадају финансијски расходи, расходи од усклађивања вредности остале имовине и остали расходи. Подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха дати су у наредној табели:

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Пословни расходи	420.429	394.565
2.	Финансијски расходи	1.803	866
3.	Расходи од ускл.вредности остале имовине	27.357	19.616
4.	Остали расходи	29.049	1.272
	Укупни расходи	478.638	416.319

6.1. Пословни расходи

Пословне расходе чине расходи материјала, трошкови енергената и електричне енергије, горива, трошкови зарада и накнада зарада, амортизације и други пословни расходи који су настали независно од тренутка плаћања.

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Трошкови материјала	18.029	26.229
2.	Трошкови горива и енергије	83.087	71.925
	Утрошена електрична енергија	17.675	15.088
	Трошкови употребљене паре	61.512	53.311
	Трошкови горива	3.370	2.815
	Утрошен гас	530	711
3.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	235.924	231.917
4.	Трошкови производних услуга	19.373	13.742
5.	Трошкови амортизације	52.944	39.628
6.	Трошкови дугорочних резервисања	0	1.777
7.	Нематеријални трошкови	11.072	9.347
	Укупно	420.429	394.565

Трошкови материјала се састоје од утрошеног материјала и резервних делова, трошкова употребљене паре за снабдевање крајњих потрошача, трошкова електричне енергије утрошене за рад пумпи у подстаницама, трошкови горива и утрошен гас. Резервни делови, алат и инвентар се приликом давања у употребу одмах отписују са 100%.

За 2015. годину зараде су обрачунате за свих 12 месеци и исплаћене запосленима за 2015. годину. Порези и доприноси на зараде су обрачунати и плаћени. Јубиларне награде, солидарна помоћ, трошкови превоза и остале накнаде запосленима исплаћене су у складу са колективним уговором који је важећи код Послодавца.

Трошкове производних услуга чине ПТТ трошкови, трошкови транспортних услуга, трошкови на одржавању основних средстава, грађевински и машинско монтажни радови на топлификационом систему, трошкови одржавања возног парка, закупнине, рекламе и пропаганде, трошкови комуналних услуга и трошкови осталих услуга.

Трошкови амортизације су обрачунати на крају обрачунског периода и већи су у односу на 2014. годину због активирања основних средстава у припреми у току 2015. године.

На позицији трошкова дугорочних резервисања у 2015. години стање је 0, док је у претходном периоду стање 1.777 хиљада динара. У питању су резервисања за отпремнине за запослене. Предузеће у 2015. години није вршило обрачун резервисања за отпремнине за запослене, јер би трошкови обрачуна значајно премашили ефекте добијене обрачуном резервисања.

Нематеријалне трошкове приказане у табели у износу од 11.072 хиљада динара чине трошкови ревизије пословања, трошкови осигурања, трошкови репрезентације, трошкови судских и административних такси, трошкови пореза исл. Предузеће је извршило корекцију трошкова осигурања за текући период, на предлог екстерних ревизора правилно разграничавајући трошкове текућег периода у односу на трошкове ранијих година.

6.2. Финансијски расходи

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Остали финансијски расходи	0	5
2.	Расходи камата	1.637	855
3.	Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	166	6
	Укупно	1.803	866

6.3. Расходи од усклађивања вредности остале имовине

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Расходи од ускл.вредности остале имовине	27.357	19.616
	Укупно	27.357	19.616

Расходи од усклађивања вредности остале имовине представљају трошкове настале исправком вредности потраживања од купаца, односно износ потраживања која су стара најмање 360 дана.

6.4. Остали расходи

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Остали расходи	29.049	1.272
	Укупно	29.049	1.272

Трошкови осталих услуга у 2015. години значајније одступају од истих у 2014. години, због трошкова расхода дела примарне мреже вреловода у посматраном периоду у износу од 13.623 хиљаде динара, трошкова директних отписа потраживања у износу од 4.655 хиљада динара и обезвређења вредности залиха материјала у износу од 8.694 хиљаде динара, као и трошкови расхода материјала и ситног инвентара по попису.

7. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Редни број	Позиције у билансу успех	Остварено у 2015.	Остварено у 2014.
1.	Пословни добитак	52.425	4.272
2.	Пословни губитак	0	0
3.	Добитак из финансирања	12.001	12.167
4.	Губитак из финансирања	0	0
5.	Приходи од ускл.вредности	10.846	1.865
6.	Расходи од ускл.вредности	27.357	19.616
7.	Остали приходи	3.934	3.246
8.	Остали расходи	29.049	1.272
9.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	22.800	662
9.	Порески расход периода	0	0
10.	Одложени порески расходи периода	5.346	0
11.	Одложени порески приходи периода	0	2.061
	НЕТО ДОБИТАК	17.454	2.723
	НЕТО ГУБИТАК	0	0

ЈП „Топлификација“ Лазаревац је у 2015. години остварила нето добитак у износу од 17.454 хиљада динара. По пореском билансу за 2015. годину предузеће је на позицији 55 ПБ 1 исказало остатак опорезиве добити од 0,00 динара, и нема исказану обавезу плаћања пореза на добит за 2015. годину.

БИЛАНС СТАЊА

8. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ УДЕЛИ

Неуплаћени уписани удели на дан билансирања износе 3.015.563,28 динара и представљају неунете уделе у неновчаним средствима.

9. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Нематеријална улагања се вреднују према набавној вредности и амортизују се у току корисног века. У билансу стања се нематеријална улагања исказују по садашњој вредности.

ЈП Топлификација Лазаревац је у овиру нематеријалних улагања евидентирало набавну вредност у износу од 1.804.609,87 динара. Повећање вредности у току 2015. године износи 42.000,00 динара, исправка вредности је исказана у износу од 1.465.225,37 динара. Нето садашња вредност износи 339.384,50 динара.

На препоруку екстерних ревизора Предузеће је извршило исправку грешке по основу признате процењене вредности нематеријалне имовине са стањем на дан 31.12.2014. године, на терет резултата из претходног периода. У том смислу је вредност нематеријалне имовине умањена по почетном стању на основу запажања екстерних ревизора: на датум процене утврђена фер вредност нематеријалне имовине у износу од 1.081 хиљада динара, од чега се 845 хиљада динара односи на рачуноводствене софтвере, 145 хиљада динара на Оперативни систем, који није у власништву Предузећа.

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Позицију некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2015. године сачињавају следеће ставке:

	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
Грађ.објекти	2.295.736.159,23	966.137.880,83	1.329.598.278,40
Инвестиције у току	17.027.887,00		17.027.887,00
Постројења и опрема	85.350.527,46	52.558.556,28	32.791.971,18

Амортизација вреловода обрачуната је пропорционалном методом на набавну вредност по стопи од 2,5% годишње обзиром да је Одлуком Директора Јавног предузећа на предлог комисије стручних лица његов корисни век утврђен на 40 година.

Предузеће се рачуноводственим политика определило за модел набавне вредности, тако да се некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказује по набавној вредности, умањеној за укупну исправку вредности по основу амортизације и губитка због обертзвређења. Основна средства су пописана на дан 31.12.2015. године. Стање по попису се слаже са књиговодственим стањем. Промене на некретнинама, постројењу и опреми у току године су била набавка нове опреме, обрачун амортизације, расходавање основних средстава и активирање инвестиција у току.

Предузеће је извршило процену и вредновање инвестиција у току и активирало средства у употреби на дан 01.01.2015. године и на дан 31.12.2015. године (у складу са Записником комисије бр. 8804/1 од 21.01.2016. године).

Предузеће је као основачки улог од стране РБ Колубара доо, као свог оснивача (сада ЈП ЕПС Огранак Колубара Лазаревац), унело у своје пословне књиге Главну пумпну станицу грађевински део, лист непокретности број 1906 КО Лазаревац и Продавницу 72 (пословни простор у улици Дула Караклајића бр. 36), лист непокретности број 2774. Предузеће

није уписано у катастар непокретности Лазаревац као власник поменутих некретнина, поступак легализације је у току.

10.1. ДИНАМИКА ПРОМЕНЕ НА ОСНОВНИМ СРЕДСТВИМА

Редни број	Опис динамике	Грађевински објекти	Опрема	Основна средства у припреми
I	ПОЧЕТНО СТАЊЕ	1.704.552.986,91	67.576.372,29	581.168.518,35
1.	Повећање	618.115.910,65	18.679.200,07	54.013.696,69
1.1.	Нове набавке		18.679.200,07	
1.2.	Активирање средстава у припреми	618.115.910,65		
2.	Смањење	26.932.738,33	905.044,90	618.154.328,04
2.1.	Расход	26.932.738,33	905.044,90	
2.2.	Активирање средстава у припреми			618.115.910,65
	СТАЊЕ НА КРАЈУ ГОДИНЕ 31.12.2015.			
II	Исправка вредности	966.137.880,83	52.558.556,28	
1.	Почетно стање	936.913.772,06	45.330.628,68	
2.	Повећање	44.882.396,56	8.132.972,50	
2.1.	Отуђење основних средстава			
2.2.	Амортизација	44.882.396,56	8.132.972,50	
3.	Смањење	15.658.287,79	905.044,90	
3.1.	Мањкови			
3.2.	Расход			
3.3.	Искњижење исправке	15.658.287,79	905.044,90	
4.	Стање на крају године 31.12.2015.			
III	САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	1.329.598.278,40	32.791.971,18	17.027.887,00

Значајније промене на некретнинама , постројењима и опреми у 2015. години односе се на следеће:

- 1 активирање средстава у припреми, односно пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми у износу од 618.115.910,65 динара по основу Одлуке органа управљања а на основу Извештаја комисије именоване од стране Директора овог предузећа бр. 8804/1 од 21.01.2016. године.
- 2 Смањење вредности грађевинских објеката у износу од 26.932.738,33 динара због искњижења дела примарне мреже вреловода на локацијама које су биле предмет реконструкције, односно замењени делови примарне мреже вреловода у Лазаревцу.
- 3 Смањење вредности опреме, тачније путничких возила у износу од 905.044,90 динара, а односи се на искњижење два путничка возила марке Југо 45, због замене за два нова аутомобила по принципу старо за ново Фиат 500 Л у поступку јавне набавке мале вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2015. години у износу од 52.944 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха

11. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

ЈП „Топлификација“ Лазаревац је на крају 2014. године извршила обрачун резервисања за отпремнине. На основу тога је исказала одложена пореска средства у износу од 1.217 хиљада динара. Предузеће је на крају 2014. године вршило обрачун одложениј пореских средстава у износу од 1.848 хиљада динара, што је у коначном збиру на рачуну 288 износило 3.065 хиљада динара. Препорука екстерних ревизора је да се изврши корекција књижења у корист одложених пореских расхода због грешака из претходног периода :

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Одложена пореска средства	0	3.065
	Укупно	0	3.065

На крају 2015. године, Предузеће није вршило обрачун резервисања за отпремнине због трошкова који би били знатни у односу на ефекте који би обрачуном били постигнути.

12. УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ЗАЛИХА

Залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инвентар се процењују по набавној вредности, која обухвата фактурну вредност добављача и зависне трошкове набавке. Обрачун залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и алата врши се по просечној набавној цени.

Утрошак материјала и резервних делова обрачунава се по просечној цени. Утрошени материјал и резервни делови се директно распоређује на места трошкова на основу требовања материјала.

Стање залиха на крају обрачунског периода је на већем нивоу, пре свега због природе делатности којом се Предузеће бави. У току године се набављају добра за инвестициону изградњу топловода и мреже која су значајна, за одржавање и хитне интервенције на топловодној мрежи, делови које морамо имати на залихама и пречник цеви за случај хаварија и хитних интервенција, итд.

Редни број	Опис	Износ у 000 динара на дан	
		31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	70.540	74.476
2.	Недовршена производња	0	0
3.	Готови производ	0	0
4.	Роба	2.154	2.409
5.	Плаћени аванси за залихе и услуге	7.943	400
	Укупно залихе	80.637	77.285

На крају обрачуноског периода извршен је попис материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара, робе у складишту код других лица и датих аванса. Сви вишкови и мањкови на основу пописа са стањем на дан 31.12.2015. године, као и расход по попису и обезвређење материјала на залихама за које је пописом утврђено да је њихова тренутна надокнадива вредност мања од књиговодствене, прокњижени у складу са стандардима и усвојеним рачуноводственим политикама Предузећа.

Предузеће је извршило обезвређење дела залиха у магацину материјала, на основу Извештаја о попису са стањем на дан 31.12.2015. године и Одлуке о усвајању Извештаја о пису од стране Надзорног одбора ЈП „Топлификација“ Лазаревац.

Предузеће на позицији датих аванса исказало је износ од 7.943 хиљаде динара. У питању је аванс за набавку грађевинске машине.

13. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

На позицији потраживања по основу продаје на дан билансирања исказана су краткорочна потраживања од купаца у земљи. У питању су потраживања за услугу грејања која је основни извор прихода, као и за потраживања по основу фактурисаних прикључака на систем даљинског грејања, по основу уговора о извођењу машинско монтажних и грађевинских радова итд.

Потраживања од купаца:

- правна лица	56.160.856,36
- минус:исправка вредности	(11.124.381,68)
- физичка лица	137.450.392,66
- минус:исправка вредности	(48.725.844,14)
	<hr/>
	133.761.023,20

У складу са Законом о рачуноводству, Предузеће је доставило својим купцима ИОС-е са стањем на дан 31.10.2015. године. Усаглашавање стања је вршено и са стањем на дан 31.12.2015. године са највећим купцима, односно са купцима који имају највећи промет и потражни салдо на рачуну 31.12.2015. године, према захтеву екстерних ревизора. У наставку је преглед купаца којима је послат захтев за достављање конфирмација са стањем на дан 31.12.2015. године, са коментаром да ли су примили захтев за достављање конфирмације и да ли су стања усаглашена.

Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo dug	Saldo pot	POS LAT O	ODG OVO RILI	USAG LAŠE NO
JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD	26.105.111,63Din.	19.645.465,03Din.	6.459.646,60Din.		DA	DA	NE
FK KOLUBARA	3.461.726,00Din.		3.461.726,00Din.		DA	NE	
@BIG APPLE@ DOO LAZAREVAC	9.177.251,31Din.	6.212.170,56Din.	2.965.080,75Din.		DA	NE	
@FAMILY@ ĐUROVIĆ DOO	3.288.335,06Din.	470.791,95Din.	2.817.543,11Din.		DA	NE	
KOLUBARA GRAĐEVINAR DOO	3.221.317,01Din.	1.033.622,04Din.	2.187.694,97Din.		DA	DA	DA
KOLUBARA UGOSTITELJSTVO	10.711.534,90Din.	9.096.618,68Din.	1.614.916,22Din.		DA	NE	
@SPALEX@ DOO	3.862.759,02Din.	2.556.336,97Din.	1.306.422,05Din.		DA	DA	NE
DOM ZDRAVLJA DR ĐORĐE KOVAČEVIĆ	13.307.804,27Din.	12.249.851,27Din.	1.057.953,00Din.		DA	DA	DA
OŠ KNEZ LAZAR	8.595.889,00Din.	7.990.660,00Din.	605.229,00Din.		DA	NE	
TEHNIČKA ŠKOLA @KOLUBARA@	7.936.742,00Din.	7.336.957,00Din.	599.785,00Din.		DA	DA	DA
OŠ DULE KARAKLAJIĆ	6.943.451,00Din.	6.454.135,00Din.	489.316,00Din.		DA	DA	NE
SO LAZAREVAC	7.298.786,11Din.	6.851.330,87Din.	447.455,24Din.		DA	DA	NE
DV RAKILA KOTAROV VUKA	6.478.366,02Din.	6.054.466,66Din.	423.899,36Din.		DA	NE	
OŠ VOJISLAV VOKA SAVIĆ	5.130.570,00Din.	4.895.166,00Din.	235.404,00Din.		DA	DA	DA
OPERATOR DISTRIBUTIVNOG SISTEMA EPS DISTRIBUCIJA DOO BEOGRAD	3.017.725,80Din.	2.784.877,80Din.	232.848,00Din.		DA	NE	
CENTAR ZA KULTURU	2.810.216,49Din.	2.628.291,49Din.	181.925,00Din.		DA	DA	DA
GIMNAZIJA - LAZAREVAC	2.143.907,20Din.	1.983.385,40Din.	160.521,80Din.		DA	DA	NE
SPECIJALNA BOLNICA ZA ENDEMSKU NEFROPATIJU	2.305.809,00Din.	2.172.000,00Din.	133.809,00Din.		DA	DA	DA

JP DIREKCIJA Lazarevac	41.473.060,57Din.	41.416.743,61Din.	56.316,96Din.		DA	DA	DA
VAGA BEST	1.852.487,42Din.	369.360,99Din.	1.483.126,43Din.		DA	NE	
PLAN PROJEKT D O O	1.947.711,46Din.	1.053.348,48Din.	894.362,98Din.		DA	NE	
JP KP LAZAREVAC	1.857.284,00Din.	969.563,81Din.	887.720,19Din.		DA	DA	DA
PNEUMATIKA D.O.O.	1.178.969,26Din.	294.494,74Din.	884.474,52Din.		DA	NE	
METALKA DOO	756.121,96Din.		756.121,96Din.		DA	NE	
IO 1 MAJ AD PIROT	936.590,52Din.	229.294,32Din.	707.296,20Din.		DA	NE	
VADEX DOO	1.543.257,87Din.	841.481,73Din.	701.776,14Din.		DA	NE	
POS PROSTOR JEVREMOVIĆ MILORAD	740.258,44Din.	98.891,39Din.	641.367,05Din.		DA	NE	
POS PROSTOR VLADIMIR ĐORĐIĆ	705.693,56Din.	78.600,93Din.	627.092,63Din.		DA	NE	
POS PROS MIHAILO GAJIĆ	645.336,58Din.	47.321,29Din.	598.015,29Din.		DA	NE	
LASTRA DOO Saobraćajno preduzeće	737.447,06Din.	274.556,06Din.	462.891,00Din.		DA	DA	DA
POS PROSTOR ILIĆ DRAGAN	870.116,02Din.	463.615,00Din.	406.501,02Din.		DA	NE	
MPI DOO	712.151,81Din.	338.579,52Din.	373.572,29Din.		DA	NE	
IO BEOGRAD	343.346,89Din.		343.346,89Din.		DA	DA	DA
PREDUZEĆE ZA PUTEVE BEOGRAD AD BEOGRAD VOŽDOVAC	553.034,38Din.	243.977,30Din.	309.057,08Din.		DA	NE	
ODELJENJE UNUTRAŠNJIH POSLOVA	1.723.053,00Din.	1.436.372,00Din.	286.681,00Din.		DA	DA	NE
PAVLOVIĆ BOGDAN - ADVOKAT -	256.777,00Din.	0,35Din.	256.776,65Din.		DA	NE	
BIBLIOTEKA DIMITRIJE TUCOVIĆ	1.704.950,00Din.	1.473.738,00Din.	231.212,00Din.		DA	NE	
@COM TAKT@ DOO	1.619.782,98Din.	1.396.018,00Din.	223.764,98Din.		DA	NE	
POS PROSTOR GORAN NIKOLIĆ	251.550,36Din.	30.245,00Din.	221.305,36Din.		DA	NE	
UPRAVA ZA ZAŠTITU I SPASAVANJE	802.276,00Din.	592.925,00Din.	209.351,00Din.		DA	NE	
FRIZERSKI SALON VESNA ŽIVANOVIĆ	192.344,66Din.	20.389,98Din.	171.954,68Din.		DA	NE	
POS PROSTOR ZORAN NOVAKOVIĆ	155.013,37Din.	2.000,00Din.	153.013,37Din.		DA	NE	
TELEKOM SRBIJA AD	1.700.653,52Din.	1.566.411,08Din.	134.242,44Din.		DA	NE	
POS PROS VUKOVIC ZELJKO	149.037,22Din.	21.142,11Din.	127.895,11Din.		DA	NE	
ELVOD PRINT	146.974,00Din.	25.288,08Din.	121.685,92Din.		DA	NE	
SZR ZLATAR ARSIĆ TANJA	120.361,24Din.	19.123,12Din.	101.238,12Din.		DA	NE	
C - MARKET AD BEOGRAD	906.570,00Din.	811.571,00Din.	94.999,00Din.		DA	NE	
POS PROS VELIMIROVIĆ T	173.870,00Din.	89.668,00Din.	84.202,00Din.		DA	NE	

OSNOVNI SUD BEOGRAD-SUDSKA JEDINICA LAZREVAC	1.008.902,00Din.	931.122,00Din.	77.780,00Din.		DA	NE	
PP PLODOPROM GRAĐA	945.622,01Din.	880.774,01Din.	64.848,00Din.		DA	NE	
RZ ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE GRADA BEOGRADA	876.405,08Din.	812.382,08Din.	64.023,00Din.		DA	DA	NE
OPŠTINSKA ORGANIZACIJA INVALIDA RADA	163.751,37Din.	101.158,23Din.	62.593,14Din.		DA	NE	
ZOIL DUNAV	764.070,00Din.	705.103,00Din.	58.967,00Din.		DA	DA	DA
SZTKR@ZOO SHOP@	174.708,95Din.	120.079,99Din.	54.628,96Din.		DA	NE	
BOBAN FRIZERSKI SALON	52.324,03Din.		52.324,03Din.		DA	NE	
POS PROS STANKOVIC IVAN	359.873,00Din.	311.104,32Din.	48.768,68Din.		DA	NE	
KOLUBARA USLUGE	606.295,00Din.	559.673,00Din.	46.622,00Din.		DA	DA	DA
JP POŠTA SRBIJE RJ poštanskog saobraćaja Beogradski venac	536.577,64Din.	495.166,64Din.	41.411,00Din.		DA	DA	DA
CENTAR ZA SOCIJALNI RAD	548.941,00Din.	508.839,00Din.	40.102,00Din.		DA	DA	NE
POS PROSTOR BABIĆ BOJANA	156.112,18Din.	123.359,51Din.	32.752,67Din.		DA	NE	
POSLOVNI PROSTOR MIROSLAV UROŠEVIĆ	140.598,01Din.	114.265,88Din.	26.332,13Din.		DA	NE	
POS PROSTOR ŽAKLINA ŽIVKOVIĆ- TR NEŠA PLUS	113.849,22Din.	89.465,00Din.	24.384,22Din.		DA	NE	
POSLOVNI PROSTOR GORAN ĐORĐEVIĆ	40.687,00Din.	18.543,00Din.	22.144,00Din.		DA	NE	
KOMUNALAC JKP	449.998,43Din.	429.998,43Din.	20.000,00Din.		DA	DA	DA
ŠKOLA ĐURO SALAJ BEOGRAD	238.063,00Din.	219.623,00Din.	18.440,00Din.		DA	NE	
INDUSTRIJA MESA MATIJEVIĆ DOO	106.182,00Din.	89.763,00Din.	16.419,00Din.		DA	NE	
IMO PROPERTY INVESTMENTS AD	217.671,99Din.	204.148,67Din.	13.523,32Din.		DA	NE	
SKY NET DOO	121.900,01Din.	110.743,00Din.	11.157,01Din.		DA	DA	DA
TAURUS STKZR	64.234,00Din.	54.031,00Din.	10.203,00Din.		DA	NE	
NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOSJAVANJE ZA GRAD BEOGRAD	125.429,00Din.	116.266,00Din.	9.163,00Din.		DA	DA	DA
POS PROSTOR GORDANA SAJIĆ	32.410,00Din.	24.624,00Din.	7.786,00Din.		DA	NE	
POSLOVNI PROSTOR ALEKSANDAR JEREMIĆ I RADENKO PETRONIJEVIĆ	43.835,00Din.	36.946,34Din.	6.888,66Din.		DA	NE	
POS PROSTOR LJILJANA ĐORĐEVIĆ	145.655,02Din.	139.724,02Din.	5.931,00Din.		DA	NE	
POS PROSTOR DRAGAN ČADIKOVSKI	71.192,00Din.	66.069,00Din.	5.123,00Din.		DA	NE	

STKR @GIFT SHOP BUBAMARA@	54.141,00Din.	50.027,00Din.	4.114,00Din.		DA	NE	
JOVANOVIĆ SLOBODAN	83.831,00Din.	79.995,00Din.	3.836,00Din.		DA	NE	
SUR LAZAR	47.417,00Din.	44.325,17Din.	3.091,83Din.		DA	NE	
POS PROST KRISTINA MILANOVIĆ	29.336,00Din.	27.072,00Din.	2.264,00Din.		DA	NE	
POS PR DAMJANOVIĆ RADOSAV	35.947,00Din.	34.456,04Din.	1.490,96Din.		DA	NE	
SUR BAKIN -PETKOVIĆ	126.250,00Din.	126.250,00Din.			DA	NE	
PREKRŠAJNI SUD U LAZAREVCU	503.217,00Din.	503.412,00Din.		195,00 Din.	DA	NE	
Ukupno:	201.538.808,91 Din.	162.749.356,94 Din.	38.789.646,97Di n.	195,0 0Din.			

Из табеларног прегледа се јасно види да су сви купци примили захтев за достављање конфирмација, али је мали број одговорио на захтев.

Напомена: ЈП „Топлификација“ Лазаревац има велики број купаца, тачније око 6000.

14. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

На позицији у билансу стања АОП 0060 приказана су друга потраживања у износу од 339 хиљада динара:

- Потраживања од запослених у износу од 4.104,29 динара за позајмицу послодавца. У питању је један запослени који је исту обавезу измирио са исплатом зараде у јануару месецу
- Потраживања по основу исплажених породљских боловања у износу од 334.848,56 динара

15. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На позицији у билансу стања АОП 0062 приказани су краткорочни финансијски пласмани у износу од 50.036 хиљаде динара:

- Краткорочни кредити и зајмови у износу од 36 хиљаде динара, за позајмицу исплаћену репрезентативном синдикату коју отплаћује
- Остали краткорочни финансијски пласмани у износу од 50.000 хиљаде динара. У питању су орочена средства у Банци Интеса, за коју постоји Одлука Надзорног одбора.

16. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

На позицији АОП 0068 у билансу стања су исказана средства на рачунима:

- Алфа банка АД	221.925,18 динара
- Интеза банка АД	14.864.655,24 динара
- Интеза банка (фонд солидарности)	533.504,65 динара
- КБМ банка АД	268.643,93 динара
- СОГ-е Банка АД Београд	18.687,16 динара
- Управа за трезор	37.333.148,49 динара
- Уплата рачуна за грејање	83.950,00 динара

У укупном износу од 53.324 хиљаде динара.

17. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

На позицији АОП 0069 – порез на додату вредност. исказана су средства у износу од 1.040 хиљаде динара:

- Потраживања за више плаћени ПДВ у износу од 1.040.256,00 динара

18. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На позицији АОП 0070 – активна временска разграничења исказана су средства у укупном износу од 2.282 хиљаде динара, на позицијама:

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo
28010	UNAPRED FAKTURISANA PREMIJA OSIGURANJA	1.505.824,79Din.		1.505.824,79Din
287001	RAZGRANIČENI PDV (20%)	1.162.328,19Din.	490.322,34Din.	672.005,85Din.
287101	RAZGRANIČENI PDV (10%)	2.105.154,80Din.	2.105.154,80Din.	
28990	OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	4.219.492,07Din.	3.894.759,60Din.	324.732,47Din.
		8.992.799,85Din.	6.490.236,74Din.	2.502.563,11Din.

Предузеће је извршило корекцију на позицији активна временска разграничења у делу трошкова осигурања за 2015. годину, а све у циљу правилног сагледавања трошкова осигурања који се односе на 2015. годину и ранији период. У складу са наведеним извршено је разграничење трошкова који се односе на 2015. годину и на ранији период и извршене су одговарајуће корекције.

19. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Јавног предузећа чине:

- удели Оснивача:	1.042.790.338,83 динара
- неуплаћени уписани удели:	3.015.563,28 динара
УКУПНО:	1.045.805.902,11 динара
Губитак из претходног периода	44.734.260,57 динара
Нераспоређени добитак ранијих година	345.285.334,82 динара
Добитак текуће године	17.453.914,88 динара
Капитал:	1.363.810.891,24 динара

Основни капитал је настао уплатом оснивачког улога од стране првог основача, тада РБ Колубара доо Лазаревац, сада ЈП ЕПС Огранак Колубара Лазаревац. Основачка права су касније без накнаде пренета на градску општину Лазаревац, која је основач ЈП „Топлификација“ лазаревац 100%.

Промене на капиталу су следеће:

- Рачун 350 – Губитак ранијих година исказан је износ од 44.734.260,57 динара и односи се на непокривени губитак ранијих година
- Рачун 340 – Нераспоређени добитак ранијих година исказан је износ од 345.285.334,82 динара и односи се на исправку грешке из претходног периода. У питању је укидање пасивних временских разграничења исказаних по основу државних давања у износу од 379.483.158,58 динара, а све као последица преласка на нови оквир финансијског извештавања у току 2014. године. Тај износ нераспоређене добити је коригован због корекција одложених пореских обавеза по почетном стању у износу од 31.293.541,02 динара, на терет резултата из претходног периода, односно смањењем добити из ранијих година. Такође су вршене корекције трошкова осигурања које се односе на претходни период у износу од 2.132.896,79 динара, расход по валутној клаузули због корекција књижења дугорочног кредита у износу од 370.614,96 динара и исправке грешке из оретходног периода по основу књижења процене вредности нематеријалне имовине.
- Рачун 341 – Нераспоређени добитак текуће године исказан је износ од 17.453.914,88 динара.

20. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

На позицији АОП 0424 исказан је износ од 10.080 хиљаде динара и састоји се од следећих позиција:

- Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 8.114.227,00 динара који се износ односи на резервисања закључно са 31.12.2014. године. Предузеће није вршило обрачун резервисања на крају 2015. године, јер би трошкови и напори премашили ефекте добијене обрачуном.
- На позицији дугорочних кредита у земљи стање је 0,00 јер је извршено разграничење обавеза које доспевају до годину дана и по том основу извршило прекњижавање на позицију 42420 – остале краткорочне обавезе у износу од 728.725,21 динара (по средњем курсу на дан обрачуна). Предузеће је извршило корекције по почетном стању где је на позицији 414 дугорочних кредита било исказано стање у износу од 3.007.019,72 динара, прекњижавањем износа од 2.282.295,70 динара на рачун 424-краткорочних обавеза и тиме извршило корекцију у билансу стања на дан 31.12.2014. године на износ од 724.724,07 динара. У питању је дугорочни кредит са набавку комбиноване грађевинске машине закључен са КБЦ Банком, који је преузет од стране СОГ-е банке, број уговора о кредиту КР2013/821, са роком отплате 36 месеци, први ануитет плаћен 06.04.2013. године, на износ од 57.000,00 еура и каматом од 1,2% месечно. Инструменти обезбеђења кредита су 1 неопозиво вишекратно овлашћење и 7 бланко меница серије АА 3351881, АА 3351882, АА 3351883, АА 3351884, АА 3351885, АА 3351886 и АА 3351887.
- Остале дугорочне обавезе на рачуну 41980 исказан је износ од 1.966 хиљада динара а који се односи на обавезе по репрограму које је ово Предузеће потписало са ЈП ЕПС Дистрибуција Лазаревац, прекњижене са рачун 43500 – обавезе према добављачима. Предузеће је на препоруку екстерних ревизора извршило корекцију и по почетном стању у износу од 7.863.938,42 динара на терет обавеза према добављачима а у корист рачуна 41980.

21. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе су износи пореза на добитак плативи у будућим периодима у односу на опорезиве привремене разлике. По питању средстава која подлежу амортизацији, одложене пореске обавезе се признају увек када постоји опорезива привремена разлика између књиговодствене вредности средстава која подлежу амортизацији и њихове пореске основице. Опорезива привремена разлика настаје у случајевима када је књиговодствена вредност средстава већа од њихове пореске основице. Опорезива привремена разлика утврђује се на датум биланса стања и утврђује се применом прописане (или очекиване) пореске стопе пореза на добит Предузећа на износ опорезиве привремене разлике.

Предузеће је извршило обрачун одложених пореских обавеза за претходни период и за 2015. годину и по том основу извршило корекцију по почетном стању на терет резултата за износ обрачунате пореске обавезе а у корист рачуна 498 – одложене пореске обавезе, на датум 31.12.2015. године извршило је обрачун одложених пореских обавеза и за износ разлике прокњижило у корист рачуна 498. Обрачун и начин књижења дати у следећем прегледу:

R.broj	Obračun za 2014. godinu	Vrednosti
1.	Računovodstvena nabavna vrednost	1.774.868.410,42
	Softver i ostala prava	2.739.051,22
	Ispravka vrednosti 019	2.033.545,73
	Građevinski objekti 022	1.704.552.986,91
	Oprema 023	67.576.372,29
	Ispravka vrednosti 029	982.244.400,74
I	Računovodstvena osnovica	790.590.463,95
2.	Poreska evidencija- nabavna	1.339.771.476,50
	Otpisana vrednost	757.804.619,34
II	Poreska osnovica	581.966.857,16
III	Razlika I - II	208.623.606,79
IV	Odložena poreska sredstva 15%	
	Prihodi	
	Rashodi	31.293.541,02
R.broj	Obračun za 2015. godinu	Vrednosti
1.	Računovodstvena nabavna vrednost	2.382.891.296,56
	Softver i ostala prava	1.804.609,87
	Ispravka vrednosti 019	1.465.225,37
	Građevinski objekti 022	2.295.736.159,23
	Oprema 023	85.350.527,46
	Ispravka vrednosti 029	1.018.696.437,11
I	Računovodstvena osnovica	1.362.729.634,08
2.	Poreska evidencija- nabavna	1.356.525.639,93
	Otpisana vrednost	234.433.595,92
II	Poreska osnovica	1.122.092.044,01
III	Razlika I - II	240.637.590,07
IV	Odložena poreska sredstva 15%	
	Prihodi	
	Rashodi	36.095.638,51
3.	Odložena poreska sredstva- obezvređenje imovine	
	Rashodi po osnovu obezvređenja	8.694.162,00
	Poreska stopa	15%
	Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja imovine	1.304.124,30
4.	Odložena poreska sredstva po osnovu MRS 19	
	Rezervisanja za otpremnine	8.114.227,00
	Poreska stopa	15%
	Odložena poreska sredstva	1.217.134,05

Разлика у обрачуну за 2014. годину и 2015. годину је одложени порески расход у износу од 4.802.097,49 динара умањен за износ одложених пореских средстава у износу од 2.521.258,34 динара, што износи 2.280.839,14 динара и књижи се 31.12.2015. године. Салдо на рачуну 498 на датум биланса износи 33.574.380,27 динара.

22. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У Билансу стања на позицији АОП 0442 исказан је износ од 296.947 хиљаде динара и састоји се од следећих позиција:

- Остале краткорочне финансијске обавезе у износу од 729 хиљаде динара у 2015. години и корекције по почетном стању у износу од 2.653 хиљаде динара, а односе се на део обавеза по основу дугорочног кредита које доспевају у периоду до једне године, детаљније описано под тачком 20.
- Примљени аванси, депозити и кауције у износу од 1.822 хиљаде динара, стање 31.12.2014. године је 0,00. У питању је примљени аванс од ЈП Дирекција Лазаревац за извођење радова на изградњи мреже топловода у Лазаревцу.
- Обавезе из пословања у износу од 241.842 хиљаде динара и односи се на обавезе према добављачима у земљи. Највећи део, тачније око 92% односи се на ЈП ЕПС Огранак Колубара доо за испоручену топлотну енергију, коју ЈП „Топлификација“ Лазаревац дистрибуира ка крајњим потрошачима. Направљен је предлог уговора о репрограму дуга у коме су прецизирани услови отплате, рок, средства обезбеђења и ослобађање од обрачунате законске камате коју ово Предузеће није признало и књижило, а све на основу препоруке Владе РС о отплату камата приликом репрограмирања обавеза за набављене енергенте (на основу усменог договора са руководством Колубаре).

22.1. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси у билансу стања приказани су на позицији АОП 0450 и износе 1.822 хиљаде динара:

(у хиљадама динара)

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1.	ЈП Дирекција Лазаревац	Лазаревац	1.822	2015
	Укупно		1.822	

У питању је примљени аванс од ЈП Дирекција Лазаревац за извођење радова на изградњи мреже топловода у Лазаревцу

22.2. ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ

У билансу стања на позицији АОП 0456 исказане су обавезе према добављачима у земљи у укупном износу од 241.842.139,69 динара. Обавезе из пословања у износу од 241.842 хиљаде динара и односи се на обавезе према добављачима у земљи. Највећи део, тачније око 92% односи се на ЈП ЕПС Огранак Колубара доо за испоручену топлотну енергију, коју ЈП „Топлификација“ Лазаревац дистрибуира ка крајњим потрошачима. Направљен је предлог уговора о репрограму дуга у коме су прецизирани услови отплате, рок, средства обезбеђења и ослобађање од обрачунате законске камате коју ово Предузеће није признало и књижило, а све на основу препоруке Владе РС о отплату камата приликом репрограмирања обавеза за набављене енергенте (на основу усменог договора са руководством Колубаре).

Десет највећих поверилаца су:

р.бр.	добављач	седиште	основ	износ
1.	ЈП Електропривреда Србије огранак Колубара Лазаревац	Лазаревац	топлотна енергија	222.231.114,63
2.	Електродистрибуција Лазаревац	Лазаревац	Репрограм за утрошену ел.енергију	5.892.990,44
3.	ЕПС Снабдевање доо	Београд	Утрошена ел.енергија	3.527.082,70
4.	Трако доо	Београд	Машински радови на топл.систему	1.992.220,00
5.	Шумадија Пут доо	Београд	Асфалтирање	1.843.000,00
6.	Дунав осигурање адо	Лазаревац	Осигурање имовине	986.309,99
7.	Металка доо	Крушевац	Машински радови на Ц2 магистрали	922.758,07
8.	Тргостеп доо	Мали Црљени	Транспортне услуге	430.860,00
9.	Конвар доо	Београд	Пере Ерјавца-северна магистрала маш.радови	321.620,00
10.	Универсе доо	Београд	Поправка компресора	318.450,00
	УКУПНО:			238.466.405,83

Обавезе према десет највећих поверилаца чине 99 % обавеза према добављачима.

22.3. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMЉI

Usaglašenost sa dobavljačima je data u pregledu :

Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo dug	Saldo pot	POS LATO	ODGOVORI LI	USAGLAŠ ENO
JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD	22.544.420,87Din.	244.775.535,50 Din.		222.231.114, 63Din.	DA	DA	NE
OPERATOR DISTRIBUTIVNOG SISTEMA EPS DISTRIBUCIJA DOO BEOGRAD	9.137.375,76Din.	16.996.350,94D in.		7.858.975,18 Din.	DA	NE	
TRACO DOO	1.203.893,36Din.	3.196.113,36Di n.		1.992.220,00 Din.	DA	DA	DA
ŠUMADIJA PUT DOO	3.212.627,40Din.	5.055.627,40Di n.		1.843.000,00 Din.	DA	DA	DA
ZOIL DUNAV	5.294.235,35Din.	6.267.961,34Di n.		973.725,99Di n.	DA	DA	DA
KONUS STR	2.025.304,00Din.	2.238.843,00Di n.		213.539,00Di n.	DA	NE	
NIS AD Novi Sad	3.939.837,95Din.	4.147.684,66Di n.		207.846,71Di n.	DA	DA	DA
IT INŽENJERING DOO	1.933.032,00Din.	2.110.401,60Di n.		177.369,60Di n.	DA	NE	
CEVAS DOO	2.847.403,40Din.	2.961.403,40 Din.		114.000,00 Din.	DA	DA	DA
TERMOPRODUKT KOMPANI DOO	10.129.488,26Di n.	10.240.308,26 Din.		110.820,00 Din.	DA	DA	DA
KOLUBARA GRAĐEVINAR DOO	3.201.048,69Din.	3.239.840,51Di n.		38.791,82Di n.	DA	DA	DA
TEKNOXGROUP SRBIJA DOO	9.163.856,08Din.	9.195.936,64Di n.		32.080,56Di n.	DA	DA	DA
AB Soft DOO	2.079.405,70Din.	2.089.526,02Di n.		10.120,32Di n.	DA	DA	DA
TDM DOO	7.212.404,51Din.	7.212.405,87Di n.		1,36Din.	DA	DA	NE
WILO BEOGRAD DOO	4.810.218,18Din.	4.810.218,18Di n.			DA	NE	
TRGOSTEP DOO	7.799.484,00Din.	7.799.484,00Di n.			DA	NE	
TERMOPLUS DOO	14.900.755,20Din.	14.900.755,20D in.			DA	DA	DA
EPS SNABDEVANJE DOO	20.367.038,76Din.	20.367.038,76D in.			DA	DA	NE
JEVTOVIĆ AUTO DOO	2.604.562,24Din.	2.604.562,24Di n.			DA	DA	DA
IZOLIR AD	8.033.420,40Din.	8.033.420,40Di n.			DA	DA	DA
ISOPLUS DOO	27.375.735,64Din.	27.375.735,64D in.			DA	DA	DA
IZO EKO PLUS DOO	3.019.332,00Din.	3.019.332,00Di n.			DA	NE	
AUTO KUĆA KOLE DOO	2.589.390,72Din.	2.589.390,72Di n.			DA	DA	DA
METALKA DOO	141.600,00Din.	1.064.358,07Di n.		922.758,07Di n.	DA	NE	
KONVAR DOO	744.040,00Din.	1.065.660,00Di n.		321.620,00Di n.	DA	NE	
NOVOMATIK-HEM DOO	290.160,00Din.	531.960,00Din.		241.800,00Di n.	DA	DA	DA
VEKOP DOO	824.142,00Din.	1.038.727,20Di n.		214.585,20Di n.	DA	DA	DA
UNIOR TEOS ALATI DOO	230.041,73Din.	305.010,44Din.		74.968,71Di n.	DA	DA	DA

VERDE DOO	1.767.240,00Din.	1.833.096,00Din.		65.856,00Din.	DA	DA	DA
JP KP LAZAREVAC	1.370.290,20Din.	1.433.977,56Din.		63.687,36Din.	DA	DA	DA
MESSER TEHNOGAS AD	631.688,26Din.	685.255,97Din.		53.567,71Din.	DA	DA	DA
TOPLANE SRBIJE - Poslovno udruženje	224.376,00Din.	250.116,00Din.		25.740,00Din.	DA	DA	NE
AUTO CENTAR CLUB M PLUS DOO	170.400,00Din.	187.600,00Din.		17.200,00Din.	DA	NE	
SKY NET DOO	627.006,00Din.	632.766,00Din.		5.760,00Din.	DA	DA	DA
VLADEX DOO	132.350,00Din.	132.350,00Din.			DA	DA	NE
TELENOR DOO	1.703.663,49Din.	1.703.663,49Din.			DA	NE	
TCF AGENCIJA ZA STEČAJEVE ,VEŠTAČENJA I KONSALTING	180.000,00Din.	180.000,00Din.			DA	NE	
SLUŽBENI GLASNIK JP	125.544,22Din.	125.544,22Din.			DA	NE	
PROGRES KOP DOO	1.441.844,28Din.	1.441.844,28Din.			DA	NE	
PALISAD AD HTTP	267.900,01Din.	267.900,01Din.			DA	DA	DA
MARIĆ KOMERC DOO	23.815,00Din.	23.815,00Din.			DA	DA	DA
JUGOPROMET ADS DOO	1.950.840,00Din.	1.950.840,00Din.			DA	NE	
ING-PRO DOO	38.379,00Din.	38.379,00Din.			DA	DA	DA
INFRASTRUKTURA VIS DOO	602.653,60Din.	602.653,60Din.			DA	DA	DA
GARANT PENZIJSKO DRUŠTVO	1.557.000,00Din.	1.557.000,00Din.			DA	NE	
GALFOS DOO	825.600,00Din.	825.600,00Din.			DA	DA	DA
DIZEL SERVIS MARKOVIĆ 2	148.500,00Din.	148.500,00Din.			DA	NE	
DATATEK DOO	286.579,06Din.	286.579,06Din.			DA	DA	DA
APEX SOLUTION TECHNOLOGY DOO	1.640.114,59Din.	1.640.114,59Din.			DA	NE	
ALBATROS TRAVEL	522.000,00Din.	522.000,00Din.			DA	NE	
LASTRA DOO Saobraćajno preduzeće	269.190,00Din.	269.190,00Din.			DA	DA	DA
Ukupno:	194.161.227,91Din.	431.972.376,13Din.	0,00Din.	237.811.148,22Din.			

Са највежим добављачем ЈП ЕПС Колубара Лазаревац није усаглашено стање обавеза : Колубара Лазаревац је у периоду од 01.01.2015.-15.04.2015. године извршила обрачун за испоручену топлотну енергију по ценама које одступају од уговора о преузимању топлотне енергије, и то за вишеструки износ. Након рекламације наведених рачуна, Колубара Лазаревац је од почетка наредне грејне сезоне, тачније почев од 15.10.2015. године поново вршила обрачун по ценама из међусобно потписаног уговора. ЈП Топлификација Лазаревац је за тај спорни период од 01.01.2015.-15.04.2015. године извршила резервисање за трошкове испоручене топлотне енергије и очекује се корекција спорних фактура од стране ЈП ЕПС Колубара Лазаревац. Такође, део неслагања се односи и на обрачунату камату за неблаговремено плаћање рачуна, што ће бити регулисано уговором о репрограму који је послат руководству ЈП ЕПС Колубара Лазаревац и очекујемо позитиван исход.

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

На позицији АОП 0459 у Билансу стања исказан је износ од 45.278 хиљаде динара.

У питању су обавезе за зараде за запослене и остале накнаде за запослене, као и обавезе за краткорочна резервисања за испоручену топлотну енергију од стране добављача ЈП ЕПС Колубара Лазаревац. Колубара Лазаревац је у периоду од 01.01.2015.-15.04.2015. године извршила обрачун за испоручену топлотну енергију по ценама које одступају од уговора о преузимању топлотне енергије, и то за вишеструки износ. Након рекламације наведених рачуна, Колубара Лазаревац је од почетка наредне грејне сезоне, тачније почев од 15.10.2015. године поново вршила обрачун по ценама из међусобно потписаног уговора. ЈП Топлификација Лазаревац је за тај спорни период од 01.01.2015.-15.04.2015. године извршила резервисање за трошкове испоручене топлотне енергијеи очекује се корекција спорних фактура од стране ЈП ЕПС Колубара Лазаревац.

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo
45000	OBAVEZE ZA NETO ZARADE	111.252.240,45Din	116.298.765,85Din	-5.046.525,40Din.
45100	POREZ NA ZARADE - ne refundiraju se	13.372.864,68Din.	13.885.392,41Din.	-512.527,73Din.
45200	DOPRINOS ZA PIO - teret zaposlenih	21.781.136,79Din.	22.752.756,65Din.	-971.619,86Din.
45210	DOPRINOS ZA ZDRAVSTVO - teret zaposlenih	8.012.346,84Din.	8.369.764,07Din.	-357.417,23Din.
45220	DOPRINOS ZA NEZAPOSLENOST - teret zaposl.	1.166.846,81Din.	1.218.897,89Din.	-52.051,08Din.
45300	DOPRINOS ZA PIO - teret poslodavca	18.669.545,68Din.	19.502.362,59Din.	-832.816,91Din.
45310	DOPRINOS ZA ZDRAVSTVO - teret poslodavca	8.012.346,84Din.	8.369.764,07Din.	-357.417,23Din.
45320	DOPRINOS ZA NEZAPOSLENOST -teret poslod.	1.166.846,81Din.	1.218.897,89Din.	-52.051,08Din.
45400	NETO NAKNADE ZARADA ZA BOL.PREKO 30DANA	115.562,77Din.	115.562,77Din.	
45410	NETO NAKNADE ZARADE ZA PORODILJSKO BOLOVANJE	1.162.390,55Din.	1.265.149,65Din.	-102.759,10Din.
45500	POREZ NA DOHODAK GRAĐANA-BOL.PREKO 30DANA	12.553,06Din.	12.553,06Din.	
45501	POREZ NA DOHODAK GRAĐANA-PORODILJSKO ODSUSTVO	128.256,64Din.	139.243,80Din.	-10.987,16Din.
45510	DOP. ZA PIO- BOLOVANJE PREKO 30DANA-TER.ZAPOSLENOG	22.392,28Din.	22.392,28Din.	
45511	DOPR. ZA ZDRAVSTVO- BOL. PREKO 30DANA-TER.ZAPOS.	8.237,16Din.	8.237,16Din.	
45512	DOPR. ZA NEZAPOSLENOST- BOL. PREKO 30DANA-TER.ZAPOS.	1.199,59Din.	1.199,59Din.	
45520	DOPR. ZA PIO- PORODILJSKO ODSUSTVO-TER.ZAPOSLENOG	225.581,30Din.	245.462,05Din.	-19.880,75Din.
45521	DOPR. ZA ZDRAVSTVO-PORODILJSKO ODSUSTVO-TER.ZAPOSLENOG	82.981,74Din.	90.295,02Din.	-7.313,28Din.
45522	DOPR. ZA NEZAPOSLENOST- PORODILJSKO ODSUSTVO-TER.ZAPOS.	12.084,70Din.	13.149,74Din.	-1.065,04Din.
45600	DOPR. ZA PIO- BOL. PREKO 30DANA-TER.POSLODAVCA	19.193,38Din.	19.193,38Din.	
45601	DOPR. ZA ZDRAVSTVO- BOL. PREKO 30DANA-TER.POSLODAVCA	8.237,16Din.	8.237,16Din.	
45602	DOPR. ZA NEZAPOSLENOST -BOL. PREKO 30DANA-TER.POSLOD.	1.199,59Din.	1.199,59Din.	
45610	DOPR. ZA PIO- PORODILJSKO ODSUSTVO-TER.POSLODAVCA	193.355,40Din.	210.396,04Din.	-17.040,64Din.

45611	DOPR. ZA ZDRAVSTVO -PORODILJSKO ODSUSTVO-TER.POSLOD.	82.981,74Din.	90.295,02Din.	-7.313,28Din.
45612	DOPR. ZA NEZAPOSLENOST -PORODILJSKO ODSUSTVO-TER.POSLOD.	12.084,70Din.	13.149,74Din.	-1.065,04Din.
46302	DNEVNICE ZA SLUŽBENI PUT U ZEMLJI	134.814,00Din.	134.814,00Din.	
46320	NAKNADA ZA PREVOZ - GOTOVINA	1.170.544,96Din.	1.268.200,17Din.	-97.655,21Din.
46360	JUBILARNE NAGRADE ZAPOSLENIH	6.094.773,60Din.	6.094.773,60Din.	
46370	POMOĆ U SLUČAJU SMRTI ZAPOSLENOG ILI ČLANA PORODICE	753.549,34Din.	753.549,34Din.	
46370 1	POMOĆ POVODOM ROĐENJA DETETA	234.878,53Din.	391.168,47Din.	-156.289,94Din.
46371	FOND SOLIDARNOSTI	778.082,60Din.	778.082,60Din.	
46390	DRUGE OBAVEZE PREMA ZAPOSLENIMA	30.000,00Din.	30.000,00Din.	
46400	OBAV. PREMA ČL.UPR.ODBORA ZA NETO IZNOS	812.164,16Din.	879.389,01Din.	-67.224,85Din.
46501	NAKNADA PO UGOVORU O DELU-NETO	6.248.894,80Din.	6.248.894,80Din.	
46520	PRIVREMENI I POVREMENI POSLOVI-NETO	5.457.959,74Din.	5.457.959,74Din.	
46700	OBAVEZE ZA KRATKOROČNA REZERVISANJA		36.607.315,46Din.	36.607.315,46Din.
		207.238.128,39Din.	252.516.464,66Din.	45.278.336,27Din.

24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

На позицији АОП 0460 у Билансу стања исказан је износ од 4.485 хиљаде динара на следећим позицијама:

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo
47000	PDV PO IZDATIM FAKTURAMA PO OPŠTOJ STOPI 18%	-68.994,29Din.	-68.994,29Din.	
470001	PDV PO IZDATIM FAKTURAMA PO OPŠTOJ STOPI 20%	6.125.260,86Din.	6.125.260,86Din.	
471001	PDV PO IZDATIM FAKTURAMA PO POSEBNOJ STOPI 10%	38.098.597,65Din.	38.098.597,65Din.	
472001	PDV PO PRIMLJENIM AVANSIMA PO OPŠTOJ STOPI 20%	4.198.538,85Din.	4.198.538,85Din.	
474001	PDV PO OSNOVU SOPS.POTROŠNJE (20%)	2.356.565,68Din.	4.036.481,55Din.	-1.679.915,87Din.
47900	PDV PO OSNOVU RAZLIKE OBRAČUNATOG PDV I PRETH.POR	19.179.172,00Din.	21.984.582,00Din.	-2.805.410,00Din.
		69.889.140,75Din.	74.374.466,62Din.	-4.485.325,87Din.

Предузеће је исказало обавезу за ПДВ на дан 31.12.2015. године у износу од 4.485.325,87 динара по ПДВ пријави за децембар 2015. године. Обавеза је измирена у јануару 2016. године.

25. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

На позицији АОП 0461 у Билансу стања исказан је износ од 1.486 хиљаде динара, на следећим позицијама:

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo
48240	OBAVEZE ZA POREZ NA IMOVINU	71.769,19Din.	71.726,64Din.	42,55Din.
48241	KOMUNALNA TAKSA ZA ISTICANJE FIRME	93.803,42Din.	55.669,00Din.	38.134,42Din.
48290	NAKNADA ZA ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE	18.248,31Din.	18.248,31Din.	
48900	OSTALE OBAVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	77.174,78Din.	80.586,93Din.	-3.412,15Din.
48920	POREZ NA DOHODAK - UGOVOR O DELU	1.819.183,04Din.	1.819.183,04Din.	
48923	POREZ NA DOHODAK - PPP	778.596,24Din.	778.596,24Din.	
48961	POREZ NA DOHODAK - ČL. UPRAVNOG ODBORA	205.611,08Din.	222.630,02Din.	-17.018,94Din.
48964	DOPRINOS ZA PIO - ČL. UPRAVNOG ODBORA	267.294,45Din.	289.419,09Din.	-22.124,64Din.
48980	DOPRINOS ZA PIO - UGOVOR O DELU	2.353.511,25Din.	2.353.511,25Din.	
489801	DOPRINOS ZA ZDRAVSTVO - PPP	1.750.259,85Din.	1.750.259,85Din.	
489802	DOPRINOS ZA NEZAPOSLENOST - PPP	116.789,42Din.	116.789,42Din.	
489809	DOPRINOS ZA PIO - PPP	2.024.350,23Din.	2.024.350,23Din.	
48990	PO ZAKONU - EFEKAT UMANJENJA LD-A	15.435.493,60Din.	16.899.415,50Din.	-1.463.921,90Din.
48991	POREZ NA ISPLATU POVODOM ROĐENJA DETETA	26.097,62Din.	43.463,18Din.	-17.365,56Din.
48993	POREZ NA SOLIDARNU POMOĆ ZAPOSLENIH	20.631,15Din.	20.631,15Din.	
48994	POREZ NA ISPLATE JUBILARNIH NAGRADA ZAPOSLENIMA	612.983,80Din.	612.983,80Din.	
		25.671.797,43Din.	27.157.463,65Din.	-1.485.666,22 Din.

У питању су обавезе за порезе по обрачунатим накнадама за чланове надзорног одбора, као и обавезе по основу закона о умањењу зарада, односно Закону о привременом уређивању основица за обрачун зарада, а тичу се обрачунатих зарада за децембар 2015. године, које су исплаћене у јануару 2016. године чиме је обавеза затворена.

26. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На позицији АОП 0462 у Билансу стања исказан је износ од 1.306 хиљаде динара на следећим позицијама:

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo
49500	ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	40.071.292,23Din.	40.071.292,23Din.	
49510	PRIMLJENE DONACIJE-FOND ZA ZAŠTITU ŽIV. SREDINE	33.284.392,55Din.	33.284.392,55Din.	
49511	PRIMLJENE DONACIJE-GRAD. OPŠINA LAZAREVAC	363.040.013,23Din.	363.040.013,23Din.	
49920	OSTALA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	134.020,82Din.	1.439.761,59Din.	-1.305.740,77Din.
		436.529.718,83Din.	437.835.459,60Din.	-1.305.740,77Din.

Предузеће је на препоруку екстерних ревизора извршило укидање на позицији пасивних временских разграничења, тачније одложених прихода од државних давања, а све као последица промене оквира за финансијско извештавање и усвојених рачуноводствених правила. По почетном стању предузеће је извршило књижење у корист рачуна 340 – Нераспоређана добит ранијих година износ од 379.483.158,58 динара, а укидањем рачна 495 – Одложени приходи и примљене донације.

27. СУДСКИ СПОРОВИ

ЈП „Топлификација“ Лазаревац има судске спорове који су наведени у наставку текста :

1. У правној ствари тужиоца Ђурић Жарка и Павловић Славице, упознајемо вас са чињеницом да су напред наведени тужиоцу прецизирали тужбеним захтевима висину материјалне и нематеријалне штете коју потражују својим тужбеним захтевима, па сматрамо да није потребно посебно образлагати ова два предмета. Висина тужбеног захтева не значи да ће тражени новчани износ бити и досуђен, јер је у оба предмета од стране суда наложено вештачење по питању претходног утврђивања основаности тужбеног захтева, па уколико се утврди да је тужбени захтев основа у другој фази поступка, вештачењем ће се утврдити висина тужбеног захтева.
2. У правној ствари тужиоца Шошкић Драгана, истакли смо да је у питању радни спор у којем је тужбеним захтевом тражено поништај уговора о раду. Тужилац није прецизирао тужбени захтев, па због те чињенице нисмо у могућности да вам дамо прецизан податак о висини, односно вредности овог спора. Из праксе нам је познато да уколико се утврди судском одлуком да је захтев основан, туженик у овом случају ЈП „Топлификација“ Лазаревац је у обавези да исплати разлику између зараде коју тужилац остварује по садашњем распореду („Инжењер за надзор машинских радова“) и оне коју би остварио по раније распореду („Заменик директора“).
3. Тужиље Милошевић Оливера и Мирановић Гордана су поднеле тужбени захтев, ради поништаја одлуке о умањењу зараде (зарада именованих је умањена, због непоштовања радне дисциплине 3 месеца по 20%) под претпоставком да успеју у спору, зашта постоје само теоретске претпоставке, вредност спора би износила приближно по једној тужиљи 60.000,00 динара, рачунајући са трошковима поступка.
4. Миладин Адамовић је поднео захтев за накнаду материјалне штете због повреде на раду. Висина накнаде нематеријалне штете није опредељена у току је потупак у којем се претходно утврђује основаност тужбеног захтева, па уколико се утврди да је основан тужбени захтев, спровешће се поступак вештачења, након чега ће се од стране тужиоца, а по одлуци надлежног суда утврдити висина нематеријалне штете.

5. ЈП „Топлификација“ Лазаревац је закључно са 31.12.2015.године, поднела више предлога за вршење од којих су неки након приговора дужника (странака – корисника) „преведени у парницу“.

Упознајемо вас са чињеном да је укупна вредност поднетих предлога – спорова чији је предмет „наплата дуга за комуналну услугу грејања“ и „дуга за прикључке на систем даљинског грејања Лазаревац“ и то:

- а) за правна лица: 11.124.381,658 динар
- б) за физичка лица: 48.725.844,14 динара

У овом случају исход спора не доводи у сумњу, односно очекујемо да се у апсолутном броју спорови окончају у корист ЈП „Топлификација“ Лазаревац.

ДИРЕКТОР

Мр. Вукашин Јањевић, дипл.екон.

Достављено:

- Агенцији за привредне регистре
- Оснивачу
- Потписаном
- Рачуноводству
- Архиви

Vukašin
Janjević

660086211-22 71710289

12971710289

Digitally signed by
Vukašin Janjević

660086211-22129

Date: 2016.06.10
07:54:53 +02'00'