

IEF d.o.o., Beograd

Correspondent Firm of the RSM International Network

JKP TOPLOVOD - OBRENOVAC

Finansijski izveštaji za 2015. godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora 1-2

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

IEF d.o.o.

Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I, 11070 Novi Beograd, Srbija

T + 381 11 2053 550 F + 381 11 2053 591

E office@ief.rs W www.ief.rs

MB 17303252 PIB 100120147

Račun 160-13177-24 kod Banca Intesa a.d., Beograd

RZ 45/16

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru JKP Toplovod, Obrenovac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP Toplovod, Obrenovac (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 napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i u skladu sa 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 je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. 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 datim 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 rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih 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 opravdanosti 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.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Preduzeće u okviru nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi iskazuje iznos od RSD 11.269 hiljada koji se odnosi na investicije iz ranijih godina kod kojih nije bilo dodatnih ulaganja u toku 2015. godine. Na dan Bilansa stanja za 2015. godinu, Preduzeće za navedene investicije u pripremi nije izvršilo procenu nadoknadivog iznosa u skladu sa zahtevima IAS 36 Umanjenje vrednosti imovine. Zbog navedenog ograničenja, i nakon primene dodatnih revizijskih procedura, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li je vrednost navedenih investicija ispod nadoknadivog iznosa i da li je po tom osnovu u finansijskim izveštajima za 2015. godinu trebalo priznati rashode po osnovu umanjenja vrednosti.

/nastavlja se/

/nastavak/

Preduzeće u okviru zaliha materijala iskazuje zalihe koje potiču iz ranijih godina, odnosno zalihe sa umanjenim prometom u ukupnom iznosu od RSD 55.901 hiljada za koje nije izvršilo svođenje na neto ostvarivu vrednost u skladu sa zahtevima IAS 2 Zalihe. Dodatnim revizijskim procedurama nismo mogli da pribavimo dovoljno dokaza i da utvrdimo efekte koji bi bili iskazani u finansijskim izveštajima za 2015. godinu da su navedene zalihe vrednovane u skladu sa zahtevima IAS 2 Zalihe.

Preduzeće je iskazalo potraživanja od kupaca u zemlji po početnom stanju iz ranijeg perioda u ukupnom iznosu od RSD 19.528 hiljada. Zbog materijalno značajne neizvesnosti koja postoji u naplati navedenih potraživanja, nismo bili u mogućnosti da procenimo iznos rashoda po osnovu obezvređenja potraživanja koji je trebalo iskazati u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

U okviru gotovine i gotovinskih ekvivalenata iskazana su sredstva na računima Univerzal banka a.d., Beograd - u stečaju u ukupnom iznosu od ukupno RSD 23.123 hiljade. Preduzeće nije izvršilo procenu naplativosti i obezvređenje potraživanja od dužnika nad kojim je pokrenut postupak stečaja, čime je u finansijskim izveštajima za 2015. godinu iskazana precenjena gotovina i gotovinski ekvivalenti i potcenjeni rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u navedenom iznosu.

Preduzeće nije izvršilo sva potrebna obelodanjivanja u finansijskim izveštajima za 2015. godinu u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i zahtevima IAS/IFRS.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj 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

Preduzeće nije uskladilo visinu osnovnog kapitala u poslovnim i javnim knjigama. U finansijskim izveštajima za 2015. godinu iskazan je osnovni kapital u iznosu od RSD 1.618.159 hiljada, dok u Registru privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre upisani osnovni kapital iznosi RSD 500 hiljada.

Po navedenom pitanju nije izražena rezerva u našem mišljenju.

Beograd, 16. jun 2016. godine

Ključni revizorski partner



BILANS STANJANa dan 31. decembar 2015. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	31.12.2015.	31.12.2014.	01.01.2014.
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
STALNA IMOVINA		1.761.775	1.829.185	1.916.128
NEMATERIJALNA IMOVINA	15.	1.134	2.939	4.839
Ulaganja u razvoj				
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava				
Gudvil				
Ostala nematerijalna imovina	15.	1.134	2.939	4.839
Nematerijalna imovina u pripremi				
Avansi za nematerijalnu imovinu				
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	16.	1.760.300	1.825.877	1.910.892
Zemljište	16.	4.286	4.286	4.286
Gradjevinski objekti	16.	1.493.136	1.519.371	1.472.141
Postrojenja i oprema	16.	187.526	199.195	207.717
Investicione nekretnine				
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema				
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	16.	75.060	101.426	226.456
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi				
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	16.	292	1.599	292
BIOLOŠKA SREDSTVA				
Šume i višegodišnji zasadi				
Osnovno stado				
Biološka sredstva u pripremi				
Avansi za biološka sredstva				
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	17.	341	369	397
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica				
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima				
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju				
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima				
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima				
Dugoročni plasmani u zemlji				
Dugoročni plasmani u inostranstvu				
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća				
Ostali dugoročni finansijski plasmani	17.	341	369	397
DUGOROČNA POTRAŽIVANJA				
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica				
Potraživanja od ostalih povezanih lica				
Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit				
Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu				
Potraživanja po osnovu jemstva				
Sporna i sumnjiva potraživanja				
Ostala dugoročna potraživanja				
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	26.	516		
OBRTNA IMOVINA		356.143	375.823	328.888
ZALIHE	18.	124.050	123.399	94.070
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	18.	122.695	121.850	92.558
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge				
Gotovi proizvodi				
Roba				
Stalna sredstva namenjena prodaji				
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	18.	1.355	1.541	1.512
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE		121.276	117.767	127.006
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica				
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica				
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica				
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	19.	121.276	117.767	127.006
Kupci u zemlji				
Kupci u inostranstvu				
Ostala potraživanja po osnovu prodaje				
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	20.	731	1.494	2.271
DRUGA POTRAŽIVANJA	21.	12.792	3.002	1.795
FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	22.	14.248	13.871	15.072
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	22.	14.248	13.871	15.072
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica				
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji				
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
Ostali kratkoročni finansijski plasmani				
GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	23.	78.709	103.649	72.935
POREZ NA DODATU VREDNOST	24.	3.343	11.767	14.752
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	25.	994	874	987
UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA		<u>2.118.434</u>	<u>2.205.008</u>	<u>2.245.016</u>
VANBILANSNA AKTIVA		46.167	29.910	

BILANS STANJANa dan 31. decembar 2015. godine
(U hiljadama dinara)

Polozije	Napomena*	31.12.2015.	31.12.2014.	01.01.2014.
KAPITAL	27.	1.039.380	1.060.775	1.058.715
OSNOVNI KAPITAL		1.618.159	1.618.159	1.618.159
Akcijski kapital				
Udeli društava s ograničenom odgovornošću				
Ulozi				
Državni kapital				
Društveni kapital	27.	1.618.159	1.618.159	1.618.159
Zadružni udeli				
Emisiona premija				
Ostali osnovni kapital				
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE				
REZERVE				
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE I NPO				
NEREALIZ. DOBITI PO OSNOVU HOV I DR. KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA				
NEREALIZ. GUBICI PO OSNOVU HOV I DR. KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA				
NERASPOREDENI DOBITAK		8.555	11.652	9.592
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	27.	8.555	9.592	8.555
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	27.		2.060	1.037
UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE				
GUBITAK		587.334	569.036	569.036
Gubitak ranijih godina	27.	567.488	569.036	569.036
Gubitak tekuće godine	27.	19.846		
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE				
DUGOROČNA REZERVISANJA				
Rezervisanja za troškove u garantnom roku				
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava				
Rezervisanja za troškove restrukturiranja				
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih				
Rezervisanja za troškove sudskih sporova				
Ostala dugoročna rezervisanja				
DUGOROČNE OBAVEZE				
Obeveze koje se mogu konvertovati u kapital				
Obeveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima				
Obeveze prema ostalim povezanim pravnim licima				
Obeveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana				
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji				
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
Obeveze po osnovu finansijskog lizinga				
Ostale dugoročne obaveze				
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	33.		504	1.117
KRATKOROČNE OBAVEZE		1.079.054	1.143.729	1.185.184
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE			25	
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica				
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica				
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji				
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
Obeveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji			25	
Ostale kratkoročne finansijske obaveze				
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	29.	72	795	219
OBAVEZE IZ POSLOVANJA		29.081	40.293	41.485
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji				
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu				
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji				
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu				
Dobavljači u zemlji	28.	29.081	40.293	41.485
Dobavljači u inostranstvu				
Ostale obaveze iz poslovanja				
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	30.	7.827	7.552	829
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST		20		
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	31.	1.191	1.129	123
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	32.	1.040.863	1.093.935	1.142.528
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA				
UKUPNA PASIVA		2.118.434	2.205.008	2.245.016
VANBILANSNA PASIVA		46.167	29.910	

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

Ovi finansijski izveštaji odobreni su za objavljivanje dana 15.04.2016. i potpisani su od strane zakonskog zastupnika JKP Toplovod - Obrenovac.

Boris Ivković

Direktor



BILANS USPEHAU periodu od 01. januara do 31. decembra 2015. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	2015.	2014.
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI PRIHODI		459.753	521.586
PRIHODI OD PRODAJE ROBE			
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.	382.049	388.201
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.	382.049	388.201
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu			
PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	2.	77.704	133.385
DRUGI POSLOVNI PRIHODI			
RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI RASHODI		470.133	476.599
Nabavna vrednost prodane robe			
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga			
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga			
Troškovi materijala	6.	24.750	31.697
Troškovi goriva i energije	7.	101.667	94.343
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	8.	184.732	185.148
Troškovi proizvodnih usluga	10.	28.901	36.787
Troškovi amortizacije	9.	108.629	107.978
Troškovi duvoročnih rezervisanja			
Nematerijalni troškovi	11.	21.454	20.646
POSLOVNI DOBITAK			44.987
POSLOVNI GUBITAK		10.380	
FINANSIJSKI PRIHODI		10.513	6.315
FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI			
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica			
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica			
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			
Ostali finansijski prihodi			
PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	3.	10.512	6.303
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	3.	1	12
FINANSIJSKI RASHODI	12.	95	351
FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI			
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima			
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	12.	6	348
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			
Ostali finansijski rashodi	12.	78	1
RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	12.	11	2
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)			
DOBITAK IZ FINANSIRANJA		10.418	5.964
GUBITAK IZ FINANSIRANJA			
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ B.U.	5.	22.088	13.396
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ B.U.	14.	25.241	42.733
OSTALI PRIHODI	4.	4.437	3.536
OSTALI RASHODI	13.	22.188	23.703
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA			1.447
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		20.866	
NETO DOBITAK POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČ. POLITIKE I ISP. GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA			
NETO GUBITAK POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČ. POLITIKE I ISP. GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA			
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA			1.447
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		20.866	
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda			
Odloženi poreski rashodi perioda			
Odloženi poreski prihodi perioda		1.020	613
Ispłaćena lična primanja poslodavcu			

NETO DOBITAK

NETO GUBITAK

NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA

NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU

NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA

NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU

ZARADA PO AKCIJI

Osnovna zarada po akciji

Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji

	2.060
19.846	

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa



IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATUU periodu od 01. januara do 31. decembra 2015. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	2015.	2014.
NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			
NETO DOBITAK			2.060
NETO GUBITAK		19.846	
OSTALI SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK			
STAVKE KOJE NEĆE BITI REKLASIFIKOVANE U BILANSU USPEHA U BUDUĆIM PERIODIMA			
Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			
Povećanje revalorizacionih rezervi			
Smanjenje revalorizacionih rezervi			
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			
Dobici			
Gubici			
STAVKE KOJE NAKNADNO MOGU BITI REKLASIFIKOVANE U BILANSU USPEHA U BUDUĆIM PERIODIMA			
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			
Dobici			
Gubici			
OSTALI BRUTO SVEOBUHvatNI DOBITAK			
OSTALI BRUTO SVEOBUHvatNI GUBITAK			
POREZ NA OSTALI SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA			
NETO OSTALI SVEOBUHvatNI DOBITAK			
NETO OSTALI SVEOBUHvatNI GUBITAK			
UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI REZULTAT PERIODA			
UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI DOBITAK			2.060
UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI GUBITAK		19.846	
UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK			
Pripisan većinskim vlasnicima kapitala			
Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa



IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
U periodu od 01. januara do 31. decembra 2015. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	2015.	2014.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		445.435	489.938
Prodaja i primljeni avansi		422.777	407.116
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		2.588	2.811
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		20.070	80.011
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		450.693	446.052
Ispiate dobavljačima i dati avansi		260.273	275.713
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		189.930	169.891
Plaćene kamate			
Porez na dobitak			
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda		490	448
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			43.886
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		5.258	
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja			
Prodaja akcija i udeia (neto prilivi)			
Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)			
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja			
Primljene dividende			
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		19.682	13.172
Kupovina akcija i udeia (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		19.682	13.172
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		19.682	13.172
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni krediti (neto prilivi)			
Kratkoročni krediti (neto prilivi)			
Ostale dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Otkup sopstvenih akcija i udeia			
Dugoročni krediti (odlivi)			
Kratkoročni krediti (odlivi)			
Ostale obaveze (odlivi)			
Finansijski lizing			
Isplačene dividende			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			
SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE		445.435	489.938
SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE		470.375	459.224
NETO PRILIV GOTOVINE			30.714
NETO ODLIV GOTOVINE		24.940	
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		103.649	72.935
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		<u>78.709</u>	<u>103.649</u>

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

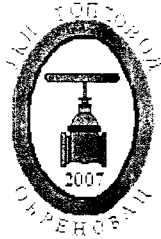


IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 U periodu od 01. januara do 31. decembra 2015. godine
 (U hiljadama dinara)

OPIS	Komponente kapitala				Komponente ostalog rezultata				Ulazni kapital	Gubitak izostavljen kapitala			
	Osnovni kapital	Uplaćeni neplaćeni kapital	Rezerve	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Nerasp. dobitak	Reval. rezerve	Aktuarski dobiti ili gubici			Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	Dobici ili gubici u ostalim kategorijama pridruženih društava	Dobici ili gubici po osnovu izostalog preuzetja finansijskih izvешtaja
<p> Početno stanje na dan: 01.01.2014. godine Dugovni saldo računa Potražni saldo računa Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika Ispravke na dugovnoj strani računa Ispravke na potražnoj strani računa Korisjeno početno stanje na dan 01.01.2014. godine Korisiveni dugovni saldo računa Korisiveni potražni saldo računa Promene u prethodnoj godini Promet na dugovnoj strani računa Promet na potražnoj strani računa Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014. Dugovni saldo računa Potražni saldo računa Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika Ispravke na dugovnoj strani računa Ispravke na potražnoj strani računa Korisjeno početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2015. Korisiveni dugovni saldo računa Korisiveni potražni saldo računa Promene u tekućoj godini Promet na dugovnoj strani računa Promet na potražnoj strani računa Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2015. Dugovni saldo računa Potražni saldo računa </p>	1.618.159			569.036		9.992							1.098.715
	1.618.159			569.036		9.992							1.098.715
			2.060										2.060
	1.618.159			569.036		11.652							1.060.775
	1.618.159			569.036		11.652							1.060.775
			3.097	19.846 1.546									
	1.618.159			587.334		8.555							1.079.380

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izvешaje gde je izvršeno detaljnije objašnjenje prikazanog iznosa





ЈАВНО КОМУНАЛНО
ПРЕДУЗЕЋЕ
"ТОПЛОВОД"

ОБРЕНОВАЦ
Цара Лазара 31
Текући рачун: 355-1095960-63
Текући рачун: 205-113917-68
ПИБ: 104764767
Матични број: 20233940

2016 - 195611

14.04. 16.

НАПОМЕНЕ УЗ

ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЈКП „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015.

Обреновац, април 2016. године

Опште информације о ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац

Јавно комунално предузеће „ТОПЛОВОД“ Обреновац уписано у Регистар привредних субјеката дана 25.12.2006.године под пуним именом: Јавно комунално предузеће „Топловод“ Обреновац, Цара Лазара 3/1 и скраћеним пословним именом: ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац.

Матични број: **20233940.**

Порески идентификациони број (ПИБ): **104764767.**

ПДВ број: **291434730.**

Овлашћено лице: Директор, Борис Ивковић, дипл.економиста

ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац основала је Скупштина градске општине Обреновац на основу члана 4.став 3. Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса („Сл.гласник РС“ бр. 25/00,25/02,107/05 и 108/05) и члана 8.став 1. и 2. Закона о комуналним делатностима („Сл.гласник РС“ бр. 16/97 и 42/98), члана 145.став 2. Закона о енергетици („Сл.гласник РС“ бр. 84/04), члана 30. Закона о локалној самоуправи („Сл.гласник РС“ бр. 9/02, 33/04, и 135/04) и члана 21. Одлуке о организацији и раду органа градске општине Обреновац („Сл.лист града Београда“ бр. 35/04, 7/05 и 32/05), а по одобреној статусној промени Јавног комуналног предузећа „Обреновац“ у Обреновацу по Одлуци Управног одбора бр. 44-3/2006 од 17.10.2006.године и Решењу Скупштине градске општине Обреновац VI-13 br. 020-91 од 13.11.2006.године којом се из овог предузећа издваја организациона целина – радна јединица „Грејање“ ради оснивања новог Јавног предузећа за обављање комуналне делатности дотадашње радне јединице и оснива Јавно комунално предузеће „ТОПЛОВОД“ Обреновац.

Предузеће је почело са радом 01. јануара 2007.године.

Основна делатност предузећа је:

3530 Снабдевање паром и климатизација, која обухвата :

- дистрибуцију паре и топле воде из даљинског централизованог извора преко мреже топлификационог система Обреновца и испоруку потрошачима за грејање стамбених зграда и станова и пословних просторија.
- адаптација и санација постојећих објеката топлификационог система реконструкција постојећих и изградања нових објеката топлификационог система,
- одржавање комуналних грађевинских и других инфраструктура објеката, постројења, инсталација и опреме који су у функцији обављања комуналних делатности Предузећа.

Под одржавањем објеката комуналне инфраструктуре из оквира делатности Предузећа подразумева се инвестиционо и текуће одржавање које Предузеће може предузимати самостално у складу са Законом или за исте може ангажовати друго овлашћено физичко или правно лице у складу са Законом.

Поред делатности из става 1. овог члана Предузећа може обављати и друге делатности које су уобичајено, повремено или у мањем обиму врше уз претежну делатност а које су утврђене Статутом Предузећа, у складу са Законом, као и послове спољнотрговинског промета у оквиру регистроване делатности.

Споредне делатности су:

45110 Рушење и разбијање објеката; земљани радови:

- земљани радови, ископ, насипање, нивелисање терена, ископ канала и друго.

45210 Груби грађевински радови и специфични радови нискоградње:

- цевоводи за пренос на велике даљине, далеководи, и објекти веза,
- градски цевоводи, градски електро енергетски водови и објекти веза, комунални грађевински радови и друго.

45310 Постављање електричних инсталација и опреме

45320 Изолациони радови:

- постављање инсталација у зградама или другим објектима за топлотну изолацију и друго.

45330 Постављање цевних инсталација:

- постављање инсталација у зградама или другим објектима за грејање.

51540 Трговина на велико металном робим, цевима, уређајима и опремом за централно рејање:

- трговина на велико санитарном инсталационом опремом,
- цеви, водови, славине, Т-делови, спојеви, гумене цеви и друго.

74140 Консалтинг и манаџмент послови

74202 Пројектовање грађевинских и других објеката:

- пројектовање грађевинских и других објеката.

74203 Инжењеринг:

- инжењеринг, вођење пројеката и техничких активности,
- пројекти за ниско градњу, хидроградњу и саобраћај.

74204 Остале архитектонске и инжењерске активности и технички савети:

- саветодавни и архитектонски послови; надзор грађења и друго.

74300 Техничко испитивање и анализа

- испитивање чврстоће и ломљивости,
- тестирање прорачуна за грађевинске елементе.

22150 Остала издавачка делатност:

- издавање формулара, осталог штампаног материјала и микроиздавање.

22220 Штампанање, на другом месту непоменуто:

- штампање пословних формулара и других комерцијалних материјала.

Органи управљања у Предузећу су:

1. Надзорни одбор
2. Директор

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству (Службени гласник РС бр.62/2013), Предузеће је сврстано у СРЕДЊЕ правно лице, с обзиром да је број запослених већи од 50 а мањи од 250 и просечну вредност пословне имовине до 2.128.457.000,00 динара, уз примену средњег курса ЕУР на дан 31.12.2015. који износи 121,6261 динара за 1 ЕУР.

Просечан број запослених у 2015.години износио је 111.

**ПРОПИСИ НА КОЈИМА ЈЕ ЗАСНОВАНА ПРЕЗЕНТАЦИЈА
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

За састављање и презентацију финансијских извештаја за 2015. годину, предузеће је користило MRS, MSFI, прописе Републике Србије и интерна нормативна акта, од којих посебно наводимо следеће:

Ред. број	Назив прописа	Назив гласила	Број и година гласила
1.	Закон о рачуноводству	„Службени гласник Р. С.“	46/06, 111/09, 99/11, 62/13
2.	Закон о ревизији	„Службени гласник Р. С.“	62/13
3.	Решење којим се утврђује превод текстова MRS	„Службени гласник Р. С.“	31/08, 117/13, 35/14
4.	Закон о девизном пословању	„Службени гласник Р. С.“	62/06, 31/11, 119/12
5.	Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике	„Службени гласник Р. С.“	114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11, 101/12, 95/14
6.	Правилник о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике	„Службени гласник Р. С.“	114/06, 119/08, 2/10; 101/12, 118/12, 5/07, 95/14
7.	Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем	„Службени гласник Р. С.“	106/06, 111/06, 118/13
8.	Закон о порезу на добит предузећа	„Службени гласник Р. С.“	25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13
9.	Закон о порезима на имовину	„Службени гласник Р. С.“	26/01, 45/02, 80/02, 135/04, 61/07, 3/09, 5/09, 101/10, 24/11, 78/11, 57/12, 47/13
10.	Закон о порезу на додату вредност	„Службени гласник Р. С.“	84/04, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 68/14
11.	Накнаде запосленима за резервисања у вези са примањем запослених МРС 19	„Службени гласник Р. С.“	63/07

Интерна нормативна акта се односе у основи на Статут, Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама и др.

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Према Закону о рачуноводству и ревизији, MSFI и подзаконским прописима, пословне приходе чине приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, компензација и др.

У складу са MRS 1 у укупне приходе предузећа улазе, поред пословних прихода, финансијски приходи и остали приходи.

Преглед остварених прихода дати су у табели:

(у хиљадама динара)

Редни Број	Подбиланси прихода Из биланса успеха	АОП	Остварени приходи у 2014. години	Остварени приходи у 2015. години
1.	Пословни приходи	1001	521.586	459.753
2.	Финансијски приходи	1032	6.315	10.513
3.	Остали приходи	1052	3.536	4.437
4.	Приходи од уск. вредности потраживања	1050	13.396	22.088
	УКУПНИ ПРИХОДИ:		544.833	496.791

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

За потребе детаљније анализе прихода, дата је аналитичка структура прихода исказаних у подбилансима и она је приказана на следећи начин:

(у хиљадама динара)

	<i>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</i>	2014.	2015.
	Приходи од продаје	388.201	382.049
1.	Укупно 61:	388.201	382.049
	Приходи од субвенција	69	0
	Приходи од условљених донација	133.316	77.704
2.	Укупно 64:	133.385	77.704
	УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	521.586	459.753
	<i>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</i>	-	-
	Финансијски приходи – камате	2.811	2.914
	Приходи од камата	3.492	7.598
	Позитивне курсне разлике	12	1
3.	Укупно 66:	6.315	10.513
	<i>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</i>	-	-
	Добици од продаје неопасног инд. отпада	102	974
	Приходи од смањења обавеза по основу закона		1

	Наплаћени трошкови спорова	1.665	2.304
	Наплаћене штете по основу осигурања	1497	1.156
	Приходи остало	272	2
4.	Укупно 67:	3.536	4.437
	Приходи од усклађивања вредности потраживања	13.396	22.088
5.	Укупно 68:	13.396	22.088

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО БИЛАНСИМА

Према оквиру MSFI и MSFI 1, пословне расходе чине расходи директног материјала и робе и други пословни расходи, који су настали независно од момента плаћања. У укупне расходе, поред пословних расхода, спадају финансијски расходи и остали расходи. Подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха по подбилансима, дају се у наредној табели:

(у хиљадама динара)

Редни Број	Подбиланси расхода из биланса успеха	АОП	Остварени расходи у 2014. години	Остварени расходи у 2015. години
1.	Пословни расходи	1018	476.599	470.133
2.	Финансијски расходи	1040	351	95
3.	Остали расходи	1053	23.703	22.188
4.	Расходи од усклађ. вредности потраживања	1051	42.733	25.241
	УКУПНИ РАСХОДИ:		543.386	517.657

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

За потребе детаљније анализе расхода, дата је аналитичка структура расхода исказаних у подбилансима и она је приказана на следећи начин:

(у хиљадама динара)

	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	2014.	2015.
	Трошкови материјала	26.350	16.945
	Трошкови алата и ХТЗ опреме	1.772	5.132
	Трошкови материјала за хигијену	409	288
	Трошкови канцеларијског материјала	686	611
	Трошкови матер. за одржав некретнина и опреме	2.286	1.718
	Трошкови ауто гума	194	56
6.	Укупно група 51:	31.697	24.750
	Трошкови бензина	2.139	1.749
	Трошкови дизел горива	985	880

	Трошкови електричне енергије	20.334	21.962
	Трошкови воде	20	41
	Трошкови омек.воде за допуну система	14	773
	Трошкови топле воде	70.861	76.262
7.	У к у п н о група 513 :	94.343	101.667
	Трошкови зарада и накнада зарада	98.509	88.837
	Трошкови пореза и доприноса на терет запослених	39.981	35.886
	Трошкови доприноса на терет послодавца	26.229	23.763
	Трошкови накнада члановима Управног одбора	-	-
	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	1.204	1.234
	Трошкови јубиларних награда	221	1.680
	Трошкови за дневнице, исхрану и превоз на сл. путу	522	352
	Трошкови превоза на посао и са посла	4.244	4.151
	Поклон пакетићи	468	587
	Трошкови рехабилитације радника	37	36
	Отпремнина за случај отпуштања са посла	670	485
	Помоћ запосленима	2.349	1.591
	Трошкови за добровољни пензиони фонд	4.738	3.483
	Трошкови за рекреацију и одмор радника	263	33
	Трошкови по уговорима о привремено-повр. пословима	3.298	7.876
	Трошкови накнада по уговору оделу	98	8
	Трошкови накнада по осталим уговорима-волонтери	329	5
	Трошкови за бенифицирани радни стаж	-	-
	Остали лични расходи –умањење л.д. по закону	1.988	14.725
8.	У к у п н о група 52 :	185.148	184.732
	Трошкови амортизације опреме	31.697	30.887
	Трошкови амортизације грађевинских објеката	74.039	75.929
	Трошкови амортизације нематеријалних улагања	2.242	1.813
9.	У к у п н о група54 :	107.978	108.629
	Трошкови ПТТ услуга и интернета	6.549	7.406
	Транспортни трошкови	18	164
	Трошкови одржавања и ремонта некретнина и опреме	22.111	13.087
	Трошкови закупа	5.011	4.833
	Трошкови штампања рачуна	873	878
	Трошкови рекламе и огласа	512	367
	Трошкови осталих услуга	1.713	2.166
10.	У к у п н о група 53:	36.787	28.901

	Трошкови здравствених услуга	403	323
	Трошкови стручног образовања и усавршавања	580	940
	Трошкови консалтинг услуга	225	200
	Трошкови адвокати	41	82
	Трошкови процене капитала	318	-
	Трошкови ревизије финансијских извештаја	137	129
	Трошкови услуга (измене које се врше на компјутерским програмима)	-	206
	Трошкови услуга инсталација и обука Омни Дате и АБСофта	580	756
	Трошкови услуга ПРО ТЕНТ, Калар плус и Систем ФПС обезбеђење	7.521	7.669
	Коришћење агрос мреже-РГЗ	-	137
	Трошкови репрез.(штампани мат.,обележ.др.празника, обележ.дана предузећа и остала репрезентација	1.036	598
	Трошкови премија и осигурања	1.725	1.843
	Трошкови платног промета – провизија	604	734
	Трошкови чланарина	132	228
	Трошкови пореза, наканда и таксе	540	592
	Судске таксе и трошкови	4.559	4.459
	Трошкови финансирања лица са инвалидитетом	738	732
	Трошкови огласа у штампани	221	200
	Трошкови претплате – часописи	462	641
	Остали нематеријални трошкови	824	985
11.	УКУПНО ГРУПА 55:	20.646	21.454
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	-	-
	Камата	350	17
	Остали разни финансијски расходи	1	78
12.	УКУПНО ГРУПА 56:	351	95
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	-	-
	Губици по основу расхода некретнина и опреме	22.089	19.608
	Накнада штете трећим лицима	173	440
	Расходи по основу директног отписа	305	960
	Издаци за хуманитарне, верске и културне намене	776	921
	Издаци за казне и привредне прекршаје	10	-
	Расходи по основу расхода залиха	70	-
	Мањак опреме и порез на мањак	81	117
	Остали расходи	3	3
	Трошкови спорова	-	139
	Остали непоменути расходи	196	-

13.	УКУПНО ГРУПА 57:	23.703	22.188
	Обезвређење потраживања	42.733	25.241
14.	УКУПНО ГРУПА 58:	42.733	25.241

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

(у хиљадама динара)

Ред. број	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	Остварено у 2014. години	Остварено у 2015. години
1.	Укупни приходи	544.833	496.791
2.	Укупни расходи	543.386	517.657
3.	Добитак из редовног пословања	1.447	-
	Губитак из редовног пословања	-	20.866
4.	Одложени порески-расходи	0	0
5.	Одложени порески приходи	613	1.020
	НЕТО ДОБИТАК	2.060	
	НЕТО ГУБИТАК		19.846

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

(у хиљадама динара)

Ред. број	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2014. години	Остварено у 2015. години
1.	Пословни добитак/ Пословни губитак	44.987	-10.380
2.	Добитак финансирања	5.964	10.418
3.	Губитак по осталим расходима	-49.504	-20.904
4.	Одложени порески расходи ;приходи	613	1.020
	НЕТО ДОБИТАК	2.060	
	НЕТО ГУБИТАК		19.846

ПРЕГЛЕД СТАЛНЕ И ОБРТНЕ ИМОВИНЕ

(у хиљадама динара)

	САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВИХ СРЕДСТАВА	2013.	2014.	2015.
	Нематеријална улагања	4.839	2.939	1.134
15.	У к у п н о г р у п а 01:	4.839	2.939	1.134
	Земљиште	4.286	4.286	4.286
	Грађевински објекти	1.472.141	1.519.371	1.493.136
	Постројења и опрема	207.717	199.195	187.526

	Аванси за постројења, некретнине и опрему	292	1.599	292
	Постројења и опрема у припреми	226.456	101.426	75.060
16.	Укупно некретнине, постројења и опрема група 02:	1.910.892	1.825.877	1.760.300
	Остали дугорочни финансијски пласмани	397	369	341
17.	Укупно група 04:	397	369	341
	УКУПНА СТАЛНА И МОВИНА:	1.916.128	1.829.185	1.761.775
	ЗАЛИХЕ			
	Материјал	90.297	119.887	120.830
	Резерви делови	1	13	13
	Алаг и инвентар	2.260	1.958	1.852
	Дати аванси	1.512	1.541	1.355
18.	УКУПНО ЗАЛИХЕ:	94.070	123.399	124.050
	ПОТРАЖИВАЊА			
	Потраживања од купаца	133.454	124.083	128.423
	Спорна потраживања од купаца	125.173	154.295	156.040
	Исправка вредности потраживања од купаца	-131.621	-160.611	-163.187
19.	Укупно група 20:	127.006	117.767	121.276
	Потраживања из специфичних послова	2.271	1.494	731
20.	Укупно група 21:	2.271	1.494	731
	Потраживања од Градске општине	1.310	-	8
	Потраживања од Поште	-	-	7
	Остала потраживања	485	3.002	12.777
21.	Укупно група 22:	1.795	3.002	12.792
	Краткорочни финансијски пласмани	15.072	13.871	14.248
22.	Укупно група 23:	15.072	13.871	14.248
	Текући рачуни	34.843	80.527	55.587
	Благајна	0	0	0
	Новчани депозит-КБЦ банка	-	-	0
	Новчани депозит Универзал банка	38.092	23.122	23.122
23.	Укупно група 24:	72.935	103.649	78.709
	Више плаћен порез на додату вредност	14.752	11.767	3.343
24.	Укупно група 27:	14.752	11.767	3.343
	Разграђени порез на додату вредност	36	0	5
	Унапред плаћени трошкови	833	769	663
	Обрачунати приходи од камата	118	105	326
25.	Укупно група 28:	987	874	994

	Одложена пореска средства	-	-	516
26.	Укупно група 29:	-	-	516
	УКУПНА ОБРТНА ИМОВИНА:	328.888	375.823	356.143
	ПРЕГЛЕД КАПИТАЛА И ОБАВЕЗА			
	Основни капитал	1.618.159	1.618.159	1.618.159
	Губитака ранијих година	-569.036	-569.036	-567.488
	Добитака ранијих година	8.555	9.592	8.555
	Добитака текуће године	1.037	2060	
	Губитака текуће године			-19.846
27.	Укупно група 30,34 и 35:	1.058.715	1.060.775	1.039.380
	Добављени у земљи	41.485	40.293	29.081
28.	Укупно група 43 осим 430:	41.485	40.293	29.081
	Примљени аванси	219	795	72
29.	Укупно група 430 :	219	795	72
	Обавезе по основу зарада и накнада зарада	700	7.491	7.753
	Друге обавезе	129	61	74
30.	Укупно група 45 и 46:	829	7.552	7.827
	Остале обавезе за порезе и доприносе и друге дажбине	123	1.129	1.191
31.	Укупно група 48:	123	1.129	1.191
	Одложени приходи и примљене донације	1.138.411	1.086.376	1.037.012
	Разграничене обавезе за порез на додату вредност	-	21	-
	Унапред обрачунати трошкови	4.117	7.538	3.851
32.	Укупно група 49 осим 498:	1.142.528	1.093.935	1.040.863
	Одложене пореске обавезе	1.117	504	-
33.	Укупно група 498:	1.117	504	-

Преглед основних средстава по набавној вредности дат је у табели бр.1.

(у хиљадама динара)

РЕДНИ БРОЈ	КАТЕГОРИЈА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	НАБАВНА ВРЕДНОСТ 31.12.2015.
1.	Земљиште	4.286
2.	Грађевински објекти	2.853.914
3.	Постројења и опрема	402.030
4.	Некретнине, постројења и опрема у припреми	75.060
5.	Аванси за некретнине, постројења и опрему	292
	УКУПНО :	3.335.582

Динамика промена и стање на нематеријалним улагањима дато је у табели бр.2.

Динамика промена и стање на некретнинама постројењима и опрми дато је у табели бр.3.

Преглед одложених пореских обавеза дат је у табели бр. 4.

ТАБЕЛА БР.2

СТАЊЕ И ПРОМЕНЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНИМ УЛАГАЊИМА

ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА	ОСТАЛА НЕМАТ. УЛАГАЊА	НЕМ.УЛАГАЊА У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
СТАЊЕ 01.01.2014.	10.903		10.903
ПОВЕЋАЊА	342		342
НОВЕ НАБАВКЕ(НАКНАДНА УЛ)	342		342
СМАЊЕЊЕ			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2014.	11.245		11.245
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
СТАЊЕ 01.01.2013.	6.064		6.064
ПОВЕЋАЊА			
АМОРТИЗАЦИЈА	2.242		2.242
СМАЊЕЊЕ			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2014.	8.306		8.306
САДАШЊА ВРЕДНОСТ	2.939		2.939
31.12.2014.			
ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА	ОСТАЛА НЕМАТ. УЛАГАЊА	НЕМ.УЛАГАЊА У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
СТАЊЕ 01.01.2015.	11.245		11.245
ПОВЕЋАЊА	8		8
НОВЕ НАБАВКЕ(НАКНАДНА УЛ)	8		8
СМАЊЕЊЕ			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			
ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2015.	11.253		11.253
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
СТАЊЕ 01.01.2015.	8.306		8.306
ПОВЕЋАЊА	1.813		1.813
АМОРТИЗАЦИЈА	1.813		1.813
СМАЊЕЊЕ			
РАСХОД (ОТПИС)			
ПРОДАЈА (ОТУЂЕЊЕ)			

ИСКЊИЖЕЊЕ			
АКТИВИРАЊЕ			
СТАЊЕ 31.12.2015.	10.119		10.119
САДАШЊА ВРЕДНОСТ	1134		1134
31.12.2015.			

Промене на нематеријалним улагањима су биле нове набавке и обрачун амортизације.

Набавке нематеријалних улагања износиле су 8 хиљада динара.

Амортизација је обрачуната по стопи од 20% и износи 1.813 хиљада динара.

Неотписана вредност нематеријалних улагања, 31.12.2014. износи 1.134 хиљаде динара.

СТАЊЕ И ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

ТАБЕЛА БР.3

ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	ГРСЂЕВИНСКИ		НЕПОКР. У ПРИПР.	АВАНСИ ЗА НЕПОКР.	УКУПНО	
	ЗЕМЉИШТ	ОБЈЕКТИ				ОПРЕМА
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
СТАЊЕ 01.01.2014.	4.286	2.740.585	385.537	226.456	292	3.357.156
ПОВЕЋАЊА		131.062	35.551	41.644	1.799	210.056
НОВЕ НАБАВКЕ(НАКНАДНА УЛ)						
ПРОЦЕНА						
ВИШАК						
СМАЊЕЊЕ		35.987	32.360	166.674	492	235.513
РАСХОД (ОТПИС)		35.987	32.190			68.177
МАЊАК			170			170
ПРЕКЊИЖАВАЊЕ						
ИСКЊИЖЕЊЕ						
АКТИВИРАЊЕ						
СТАЊЕ 31.12.2014.	4.286	2.835.660	388.728	101.426	1.599	3.331.699
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
СТАЊЕ 01.01.2014.		1.268.444	177.820			1.446.264
ПОВЕЋАЊА		74.039	31.697			105.736
АМОРТИЗАЦИЈА		74.039	31.697			105.736
ПРОЦЕНА		26.194	19.984			46.178
СМАЊЕЊЕ		26.194	19.894			46.088
РАСХОД (ОТПИС)			90			90
МАЊАК						
ИСКЊИЖЕЊЕ						
СТАЊЕ 31.12.2014.		1.316.289	189.533			1.505.822
САДАШЊА ВРЕДНОСТ						
31.12.2014.	4.286	1.519.371	199.195	101.426	1.599	1.825.877
ПРОМЕНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ						
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
СТАЊЕ 01.01.2015.	4.286	2.835.660	388.728	101.426	1.599	3.331.699
ПОВЕЋАЊА		64.876	23.111	62.251		150.238
ПРЕКЊИЖАВАЊЕ						
НОВЕ НАБАВКЕ(НАКНАДНА УЛ)						
ВИШАК						
СМАЊЕЊЕ		46.622	9.809	88.617	1.307	146.355
РАСХОД (ОТПИС)			9425	630		
МАЊАК			277			
ПРЕКЊИЖАВАЊЕ						
ИСКЊИЖЕЊЕ		46.622	107			
АКТИВИРАЊЕ				87.987		
СТАЊЕ 31.12.2015.	4.286	2.853.914	402.030	75.060	292	3.335.582

ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
СТАЊЕ 01.01.2015.		1.316.289	189.533			1.505.822
ПОВЕЋАЊА						
АМОРТИЗАЦИЈА		75.929	30.887			106.816
СМАЊЕЊЕ		31.440	5.916			37.356
РАСХОД (ОТПИС)			5.629			
МАЊАК			180			
ИСКЊИЖЕЊЕ		31.440	107			
СТАЊЕ 31.12.2015.		1.360.778	214.504			1.575.282
САДАШЊА ВРЕДНОСТ	4.286	1.493.136	187.526	75.060	292	1.760.300
31.12.2015.						

Промене на постројењима, некретнинама и опреми, биле су нове набавке, средства добијена од Оснивача, искњиженје, обрачун амортизације и расходовање основних средстава.

Активирано је средстава у вредности 87.987 хиљада динара. Од тога грађевински објекти у вредности 64.876 хиљада динара, и опрема у вредности 23.111 хиљада динара.

Обрачуната амортизација грађевинских објеката износи 75.929 хиљада динара, а опреме 30.887 хиљада динара, што укупно износи 106.816 хиљада динара.

Искњижење набавне вредности грађевинских објеката износи 46.622 хиљада динара. Искњижење отписане вредности грађевинских објеката износи 31.440 хиљада динара. Неотписана вредност књижена је на терет рачуна 570 у износу од 15.182 хиљада динара.

Набавна вредност расходоване опреме износи 9.425 хиљада динара. Искњижење отписане вредности расхода износу 5.629 хиљада динара. Неотписана вредност опреме књижена је на терет рачуна 570, у износу од 3.796 хиљада дин.

Искњижење постројења и опреме и прибављању у износу од 630 хиљада динара. Искњижена вредност књижена на терет рачуна 570 у износу од 630 хиљада динара.

Искњижење набавне вредности опреме износи 277 хиљада динара. Искњижење отписане вредности опреме износи 180 хиљада динара. Неотписана вредност књижена на терет рачуна 57420 у износу од 97 хиљада динара. На износ од 97 хиљада динара обрачунат и плаћен мањак у износу од 19 хиљада динара

СРЕДСТВА ПОКОЈИМА СЕ ОБРАЧУНАВА АМОРТИЗАЦИЈА

РАЧУН	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ИСПРАВКА ВРЕДНО	НЕОТПИСАНА ВРЕДНОС
014-ОСТАЛА НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА(само она на која се обрачунава амортизација)	8.992.329	7.888.657	1.103.672
022-ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	2.853.913.933	1.360.777.545	1.493.136.388
023-ПОСТРОЈЊА И ОПРЕМА (изузев средстава чија је набавна вредност мања од просечне зараде у Републици и нема пореску амортизац.)	355.228.017	186.236.379	168.991.638
УКУПНО:	3.218.134.279	1.554.902.581	1.663.231.698
РАЧУНОВОДСТВ. ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12=неотписана вредност средстава за која се обрачунава амортизација			1.663.231.698

Према пореским евиденцујама извршен је обрачун пореске амортизације, после којег је следеће стање:

ОПИС	Основица за обрач амортизације	Кумулирана поре амортизација	Неотписана вредност у пореском смислу
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	2.853.913.932	1.339.110.873	1.514.803.059
УКУПНО:			
Ост.немат.улагања,постројења и опрема(износ из колоне 8 обр.ОА)			151.866.506
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС12= неотписана вредност у пореском смислу			1.666.669.565

КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА ОБАВЕЗА

(рачуноводствена основица - пореска основица) x стопа пореза на добит

ПОРЕСКА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12	1.666.669.565
РАЧУНОВОДСТВЕНА ОСНОВИЦА ПРЕМА МРС 12	1.663.231.698
РАЗЛИКА (1-2)	3.437.867
СТОПА ПОРЕЗА НА ДОБИТ(која ће се примењивати следећи	15%
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА ОБАВЕЗА 2014	503.913,00
КУМУЛАТИВНА ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА (3x4)2015	515.680,05
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	1.019.593,05

АНАЛИТИЧКИ ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Укупна потраживања од купаца у 2015. години дата су у табеларном прегледу

(у хиљадама динара)

Ред. број	Конто	Н а з и в	Потраживања са пренетим салдом	Наплаћено	Салдо
1.	20400	Купци правна лица	104.666	62.749	41.917
2.	20401	Купци правна лица мала пр.	33.689	25.361	8.328
3.	20402	Купци физичка лица	353.191	299.024	64.167
5.	20410	Физичка лица-пробно грејање	45	39	6
6.	20413	Купци-поновно прикључење На мрежу	8	5	3
7.	204130	Купци-поновно прикључење На мрежу	5	5	-
8.	20415	Купци –накнада за прикључење	13.435	3.056	10.379
9.	204150	Купци-партиципација грејање-правна лица	10.361	8.762	1.599
10.	20416	Давање сагласности за прикључак на грејање	679	652	27
11.	204160	Купци давање саглас.прикљ.за греј.правна	430	430	-
12.	20417	Купци пробно грејање	694	331	363
13.	204170	Купци пробно грејање-правна лица	112	112	-
14.	20418	Купци искључење са мреже Топловода	72	65	7
15.	204180	Купци искључење са мреже Топловода-правна лица	55	55	-
16.	20419	Грејање ван сагласности	141	-	141
17.	20421	Купци привреда- летњи период	1.859	402	1.457
18.	20422	Купци мала привреда летњи период	40	40	-
19.	20423	Купци физичка лица летњи период	230	202	28
20.	20425	Купци-инвеститорско грејање-физичка лица	19	19	-
21.	20490	Спорна потраживањаод купаца (физичка лица)	99.988	15.972	84.016
22.	20491	Спорна потраживањаод купаца (мала привреда)	20.821	3.365	17.456
23.	20492	Спорна потраживања-купци привреда	43.443	1.488	41.955
24.	20493	Спорна потраж.од купаца-партиципација	8.131	1.023	7.108
25.	20494	Спорна потраж. од купаца –сагласност	239	239	-
26.	20495	Спорна потр. привреда(тужбе из 2005 и 2006-ЈКП)	4.000	-	4.000
27.	20496	Спорно потр.мала привреда (тужба из 2006-ЈКП)	483	-	483
28.	20497	Спорно потр.Јоковић м.тужен у 2008-грејање	1.023	-	1.023
		У К У П Н О :	707.859	423.396	284.463

Потраживања по основу Уговора о орочавању новчаних средстава бр.01-432-0105473.2 од 25.07.2014. године и Анексима уговора које је Јавно комунално предузеће Топловод из Обреновца (у даљем тексту: ЈКП „Топловод“ Обреновац) имало са Универзал банком а. д. Београд. Према наведеном Уговору рок орочења је био закључно са 03.02.2014.године, када је орочен новац са припадајућом каматом требао бити трансферисан на рачун ЈКП Топловода. Народна банка Србије под бројем К.Г. 459//14 дана 31.01.2014.године доставила је Универзал банци а.д. Београд (Драгану Томићу, председнику Извршног одбора) Решење о одузимању дозволе за рад ИО НБС бр.2 од 31.01.2014.године, усед чега није није дошло до повраћаја новца ЈКП Топловода у целости, чиме су остала потраживања ЈКП „Топловод“ Обреновац и након истека уговора,.

Дана, 03.02.2014.године када се званично сазнало о спроведеним мерама Народне банке, ЈКП „Топловод“ Обреновац је послало дописе са захтевом да се изврши трансфер новца у редовној процедури. Дописи су достављени лично, факсом и поштом са повратницама свим релевантним особама Универзал банке а.д. и то: Председнику Извршног одбора - Душану Томићу, Директору филијал Београд- Ивану Ристићу, Одељењу за депозите и ликвидност -Мири Мраковић као и Агенцији осигурање депозита. Дописи послати за Универзал банку АД. су се вратили у ЈКП Топловод не уручени.

Повереник Агенције за осигурање депозита за Универзал банку а.д. Београд у стечају, господин Милован Протић доставио је Обавештење за ЈКП „Топловод“ под деловодним бројем 215 од 18.02.2014.године(интерни деловодни број ЈКП „Топловод“-а 2014-844/1 од 20.02.2014.године) којим одговара на допис ЈКП „Топловод“-а из претходног става.

Одговор Повереника је садржао информацију да је Решењем Привредног суда у Београду бр. 11Ст.19/2014 од 03.02.2014.године отворен стечај над Универзал банком а.д. Београд и да сва потраживања према Универзал банци а.д. Београд у стечају треба пријавити сходно Закону о стечајном поступку.

Орочена новчана средства ЈКП „ТОПЛОВОД“која су се налазила на рачунима код Универзал банке ад Београду стечају на дан 03.02.2014.године износила су 28.918.754,46 РСД.

Дана, 06.02.2014.године поднет је Захтев за исплату осигураног износа депозита. Од целокупног потраживања (28.918.754,46 РСД) извршен је повраћај средстава на рачун ЈКП Топловода у износу од 5.796.180,78 РСД чиме је остало нето пријављено потраживање од Универзал банке АД Београд у стечају у износу од 23.122.573,68 РСД.

Сматрамо да је од суштинске важности да се приоритизује повраћај финансијских средстава ЈКП „Топловод“ из стечајне масе Универзал банке а.д. Београд. Када почне рад стечајног већа и прве процене о наплативости потраживања, наше отписивање потраживања тећи ће упоредо са тим процесом.

Залихе које складиштимо у сопственом складишту (не плаћамо трсшкове складиштења) су највећим делом залихе основних средстава, потрошног материјала и друге опреме те не губе вредност стајањем. У току 2015. године залихе материјала су износиле 152.266 (000) динара.

С обзиром на делатност ЈКП Топловод која подразумева снабдевање конзумног подручја топлотом енергијом, залихе су неопходне да би обезбедили континуитет у сигурности и стабилности потрошача грејањем. Интервенције које се врше на систему даљинског грејања у једном делу су хаваријске и не могу се планирати. Стога је потребно имати залихе готово свих пречника цеви, свих врста фитинга, свих пумпи, вентила итд, како би у хаваријском моменту брзо (у року од неколико сати) могло да се одреагује. Стога је наша обавеза да имамо повећане залихе за део нашег пословања који се односи на хаваријске интервенције.

Што се тиче залиха које се односе на планиране пројекте, залихе нису утрошене из више разлога. Првенствено, из разлога што инвестиције нису реализоване у планираном обиму због недостатка финансијских средстава. Инвестиције су у смањеном обиму, јер смо већи део инвестирали сопственим изворима, пошто су изостала очекивана буџетска средства на шта не можемо утицати.

Извршене су корекције, односно умањења плаћања због лошег социјалног положаја и учешћа у ратовима током 90-их година, у укупном износу од 14.826.547,41 динара.

У 2015. години, 342 корисника на име тих услуга (купаца) потписало је репрограм о начину и роковима измирења дуга у укупном износу од 16.257.590,47 динара.

У 2015.години укупно је тужено 650 корисника комуналних услуга у укупном износу од 24.287.653,58 динара.

На терет трошкова конто 58500 и 58501 књижен је износ од 24.287.653,58 динара.

Извршен је индиректан отпис потраживања у износу од 830.586,00 динара.

Укупна потраживања од купаца за XII 2015. године, која нису доспела на наплату износе 34.508.930,43 динара.

Укупно посматрајући, проценат наплаћене реализације са пренетим салдом из 2014. године и укљученим потраживањима за месец децембар 2015. Године (34.508.930,43 динара) која нису реално доспела на наплату, износи 59,81 %

Процент наплате, са пренетим салдом и без укључљивих потраживања за месец децембар, која нису доспела на наплату (у износу од 34.508.930,43) износи 62,87%.

Процент наплате на годишњем нивоу, без пренетог салда износи 98,58 %

Процент наплате без пренетог салда и без укључених потраживања за месец децембар, (која нису доспела на наплату у износу од (34.508.930,43) износи 107,19 %

У 2015. години укупно је утужено корисника у вредности од 24.287.653,58 динара.

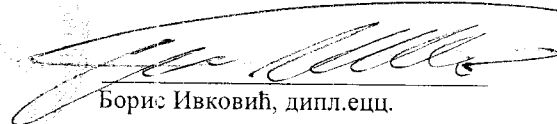
Просечан број запослених (на одређено и неодређено време) у току 2015. године, на бази стања крајем сваког месеца је 111 радника.

ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац је је обрачунао зараде запосленима за свих 12 месеци 2015. год и исплатио их закључно са аконтацијом за децембар 2015. године, док је други део зараде за децембар исплаћен у јануару 2016. године

- Бруто месечни просек по запосленом износи 93.077,16 динара.
- Нето месечни просек по запосленом износи 66.296,54 динара.

Треба истаћи да осим изнетих и обелодањених података, ЈКП „ТОПЛОВОД“ Обреновац, нема скривених очекиваних обавеза.

ЈКП „ТОПЛОВОД“ ОБРЕНОВАЦ
ДИРЕКТОР



Борис Ивковић, дипл. еци.



JAVNO KOMUNALNO
ПРЕДУЗЕЋЕ
"ТОПЛОВОД"

ОБРЕНОВАЦ
Цара Лазара 3/1
Текући рачун: 355-1095960-63
Текући рачун: 205-113917-68
ПИБ: 104764767
Матични број: 20233940

IEF d.o.o.
Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I
11070 Novi Beograd
Srbija

13. jun 2016. godine

Poštovani,

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije finansijskih izveštaja JKP Toplovod, Obrenovac (u daljem tekstu: "Preduzeće") za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2015. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijski položaj Preduzećana dan 31. decembra 2015. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se tadazavršila u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Određene prezentacije u ovom pismu su limitirane na materijalno značajne informacije i pitanja. Informacije i pitanja od materijalnog značaja, bez obzira na njihov obim i iznos, su informacije i pitanja čije bi izostavljanje ili pogrešno prikazivanje, moglo uticati na razumno rasuđivanje lica koja bi se oslanjala na te informacije, odnosno pitanja.

Shodno tome, prema našem najboljem znanju i uverenju, ovim potvrđujem sledeće:

Finansijski izveštaji

1. Finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje, rezultate poslovanja i novčane tokove u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Finansijski izveštaji su odobreni od strane rukovodstva.
2. Značajne računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja su adekvatno opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena uskladu sa relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja.
4. Prihvatam odgovornost da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
5. Ne postoje značajne stavke za koje imamo saznanje, a koje bi zahtevale korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Greške i pronevere

6. Prihvatamo svoju odgovornost za dizajn i implementaciju sistema internih kontrola koje omogućavaju sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno uočavanje.
7. Verujem da su efekti grešaka sadržani u finansijskim izveštajima nematerijalni, pojedinačno ili ukupno, za finansijske izveštaje kao celinu.
8. Nije bilo utvrđene prevare, niti sumnje na prevaru za koju smo u saznanju, a koja može da utiče na Preduzeće, uključujući:
 - rukovodstvo
 - zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli, ili
 - ostale, gde prevara može da ima materijalni uticaj na finansijske izveštaje.
9. Nije bilo optužbi za prevaru, ili sumnji da postoji prevara, koja utiče na finansijske izveštaje Preduzeća, prijavljenih od strane zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.

Usklađenost sa zakonima i drugom regulativom

10. Nije bilo neusaglašenosti sa zahtevima regulatornih vlasti koja bi mogla imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.
11. Poslovanje za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2015. godine nije bilo predmet kontrola od strane državnih organa niti drugih eksternih kontrola, osim onih koje smo vam prezentirali.

Obezbeđenje informacija

12. Obezbedili smo vam sledeće:
 - pristup svim informacijama za koje smo u saznanju da su od značaja za pripremanje finansijskih izveštaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostale stvari;
 - sve dodatne informacije koje su nam zatražene tokom postupka revizije i
 - neograničen pristup zaposlenima za koje je utvrđeno da mogu da pruže neophodne revizorske dokaze.
13. Sve transakcije su proknjižene u računovodstvenim evidencijama i prikazane su u finansijskim izveštajima.

Priznavanje, vrednovanje i obelodanjivanje

14. Metode vrednovanja i materijalne pretpostavke koje smo koristili u pripremi računovodstvenih procena, uključujući one koje su vrednovane po fer vrednosti, su razumno procenjene.
15. Ne postoje planovi ni namere u budućnosti koji bi mogli imati materijalno značajan uticaj na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanu u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2015. godine.
16. Iskazana odložena poreska sredstva predstavljaju iznose koji će se verovatno realizovati, uzimajući u obzir procenu rukovodstva u vezi sa budućim oporezivim dobitkom. U utvrđivanju procenjene buduće oporezive dobiti, na čiji se teret vrši ukidanje poreskih sredstava, rukovodstvo je razmotrilo postojanje oporezive privremene razlike koja će biti ukinuta u istom periodu u kome i poreski odbici. Takođe, rukovodstvo je razmotrilo odgovarajuće poresko planiranje Preduzeća u kome će verovatno iskoristiti priliku za ostvarivanje buduće oporezive dobiti.

Potencijalna imovina i obaveze i rezervisanja

17. Nije nam poznato postojanje potencijalne imovine koju bi trebalo iskazati i obelodaniti u finansijskim izveštajima.
18. Nemamo potencijalnih obaveza po osnovu jemstava i garancija trećim licima.
19. Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.
20. Nisu mi poznata kršenja ili moguća kršenja zakonskih propisa čije bi efekte trebalo obelodaniti u finansijskim izveštajima, ili za koje bi trebalo formirati rezervisanje za potencijalne gubitke, niti postojanje ostalih obaveza ili potencijalnih obaveza/gubitaka za koje je neophodno izvršiti knjiženje potencijalnih gubitaka.
21. Nisu mi poznata kršenja zakonskih propisa, postojanje značajnih sudskih sporova i postojanje ostalih potencijalnih obaveza za koje bi trebalo iskazati i adekvatno obelodaniti rezervisanje u finansijskim izveštajima.
22. Sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog toga u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

Vlasništvo i ograničenja na imovini

23. Posedujemo adekvatnu dokumentaciju o sticanju prava vlasništva nad sredstvima kojima raspolazemo.
24. Imovinanijeopterećena hipotekama, zalogama i drugim ograničenjima.
25. Sva sredstva u našem vlasništvu su prikazana u bilansu stanja.

Načelo stalnosti

26. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz primenu načela stalnosti poslovanja na osnovu naše procene u vezi sa mogućnošću Preduzeća da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti uzimajući u obzir sve raspoložive podatke vezane za doglednu budućnost. Nismo u saznanju da postoji bilo kakva materijalno značajna nesigurnost u pogledu događaja ili uslova poslovanja koji mogu da utiču na sposobnost Preduzeća da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

27. U finansijskim izveštajima izvršena su obelodanjivanja i korekcije po osnovu svih događajanastalih posle izveštajnog perioda a pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje u skladu sa zahtevima računovodstvenih propisa u Republici Srbiji.
28. Posle datuma kada su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, a do dana ove izjave, nije bilo događaja koji bi mogli uticati na ove finansijske izveštaje.

Boris Ivković, Direktor

