

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**
Privredno društvo JKP“Toplana-Šabac“

– ŠABAC, 12.05.2017. GODINE –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O JKP „Toplana-Šabac“ Šabac

1.1. Osnovni podaci o JKP „Toplana-Šabac“ Šabac

Poslovno ime: Javno komunalno preduzeće za proizvodnju i distribuciju toplotne energije «Toplana-Šabac» Šabac
Skrraćeno poslovno ime: JKP «Toplana-Šabac» Šabac
Sedište društva: Šabac, Đure Jakšića 1
Veličina društva: Srednje pravno lice
Osnivač : Grad Šabac i osnivaču pripada 100% udela u kapitalu javnog preduzeća
Matični broj: 07335393
Šifra delatnosti: 3530
PIB: 100109250

1.2. Istorijat preduzeća

Preduzeće je osnovano 1989. godine kao javno komunalno preduzeće.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost JKP «Toplana-Šabac» Šabac je snabdevanje parom i klimatizacija. Pored navedene pretežne delatnosti, preduzeće obavlja i sledeće delatnosti: Distribucija prirodnog gasa , javno snabdevanje prirodnim gasom, upravljanje distrib. sistemom za prirodni gas, trgovina na malo prirodnim gasom za potrebe tarifnih kupaca.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi JKP «Toplana-Šabac» Šabac su:
– Nadzorni odbor
– Direktor

1.5. Broj zaposlenih u društvu

JKP «Toplana-Šabac» Šabac je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 82 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	14
– viša stručna sprema (VI)	7
– visokokvalifikovani radnici (V)	2
– srednja stručna sprema (IV)	31
– kvalifikovani radnici (III)	27
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____

– nekvalifikovani radnici

Ukupno:

1
82

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

2.2. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.3. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će JKP «Toplana-Šabac» Šabac nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama JKP «Toplana-Šabac» Šabac.

2.4. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje JKP «Toplana-Šabac» Šabac odgovorna su sledeća lica:

- Aleksandar Prodanović, dipl.maš.ing., v.d. direktora JKP «Toplana-Šabac» Šabac
- Mirko Tomić, rukovodilac službe računovodstva

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pod politikama rizika (**ako ima rizika**) prvo se navode mogući rizici kao što su:

- 1) tržišni rizik;
- 2) kreditni rizik;
- 3) rizik likvidnosti.

Posle tog se navodi šta se preduzima u zaštiti od rizika.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge prodaja toplotne energije, distribucija gasa i javno snabdevanje gasom. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

3.2. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.7. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.8. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha primenjuje se po prosečnim ponderisanim cenama.

3.9. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu

prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Direktan i indirektan otpis potraživanja na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (zastarelost, konačna sudska odluka, prinudno i vanparnično poravnanje, saznanje i procena rukovodstva o nemogućnosti naplate i sl.)

Pod uslovom da je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 da na ili na osnovu Odluke o proceni obezvređenih potraživanja od strane rukovodstva (Nadzorni odbor) o teškoćama ili nemogućnosti naplate potraživanja u roku ili ne postoji mogućnost naplate.

3.10. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se **vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.**

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili

- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

- nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

5. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom,

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vred- nosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vred- nosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	762.252	759.043
3.	Postrojenja i oprema	286.390	220.325
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	79.631	72.472
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.128.273	1.051.840

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

6. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Poslovne zgrade	1,3
– Dimnjak	2,5
– Gas.mreža	5
– Gas.mreža široka potrošnja	2,5
– Vrelvodna mreža	3,5
-- Kancelarijska oprema	12,5
-- Oprema za veze	7
-- Oprema za proizvodnju-kotlovi i gorionici	10
-- Kompj.oprema i sistemi za evidenciju radnog vremena	20
-- Vozila	15,5
-- Uređaji za održavanje postrojenja	9
-- Aparati za proizvodnju	11
-- Oprema za obavljanje finansijske delatnosti	14,3
-- Merno regulacione stanice Q	7
-- Merni setovi za gas G	7
-- Fotokopir aparat	15
- Podstanice KfW program	6,66

7. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	561.904	76,20
3.	Postrojenja i oprema	164.660	22,33
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	10.891	1,47
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	737.455	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 2.710 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava. Otpisane vrednosti 121.730 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 164.660 hiljada dinara.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 19.737 hiljada dinara, a opreme 13.498 hiljada dinara, što čini ukupno 33.235 hiljada dinara.

U toku godine izrađen je vrelovodni krak u vrednosti od 860 hiljada dinara u ulici P.Smiljanića /MAXI/.

8. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski	Postrojenja i	Investicione ne-	Ostale nekretni	Osnovna sredstva	Ulaganja na tuđim	Avansi za osnovna	Ukupno
-----------	------------------------	-----------	-------------	---------------	------------------	-----------------	------------------	-------------------	-------------------	--------

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

		objekti	oprema	kretnine	ne, po- strojenja i oprema	u pripre- mi	osnov- nim sred- stvima	sredstva	
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Početno stanje	759.043	220.325			66.472			1.045.840
2	Povećanje	3.209	66.771			13.159			83.139
2.1	Nove nabavke		5.175			13.159			18.334
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnov- nih sredstava u pripremi	3.209	61.596						64.805
2.7									
3	Smanjenje		-706						-706
3.1	Aktiviranje osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
	Stanje na kraju godine (31.12. 2015.)	762.252	286.390			79.631			1.128.273
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Početno stanje	180.611	108.938						289.549
2	Povećanje	19.737	12.792						32.529
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Ost.poveć.i sm.		-706						-706
2.3	Amortizacija	19.737	13.498						33.235
2.4									
2.6									
2.7									
2.8									
3	Smanjenje					68.740			68.740
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2015.)	200.348	121.730			68.740			390.818
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	561.904	164.660			10.891			737.455

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 531 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Opis	Iznos
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	531
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	531

10. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika	2	531
b) Usaglašeno 100%	2	531
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanjaili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	18.510	19.363
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.716	1.183
UKUPNO ZALIHE	20.226	20.546

Po popisu zaliha bilo je nije bilo manjkova. Rashod alata i inventara je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Nadzornog odbora 28.01. 2017. godine.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

13. DATI AVANSI

U okviru računa 152 i 154 iskazan je iznos od 1.716 hiljada dinara.
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Jugopetrol	Beograd	411	2014
2.	Nafta ad	Beograd	1.156	2016
3.	OD-JU	Indija	112	2016
4.	ASNS „Toplana“ Šabac	Šabac	11	2015
5.	Ostalo	Beograd	26	2016
	Ukupno		1.716	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	1.292	75,29
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	424	24,71
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.716	100

14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	357.970
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	5.660
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.267
PDV	
Aktivna vremenska razgraničenja	
Ukupno kratkoročna potraživanja	357.970

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

15. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 357.970. hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 404.587 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 46.617 hiljada dinara.

16.KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 357.970 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 404.587 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 46.617 hiljada dinara

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS /100 kupaca – pravna lica/:

– usaglašeno je 10 odnosno 10.00 %;

– nije usaglašeno 90 odnosno 90.00%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	SPS Šabac T	11.231		11.231
2.	STD Kapital Ekstra doo u stečaju p fah 184 Šabac T	10.200		10.200
3.	Koncern Farmakom MB Šabac u stečaju Šabac T	6.032		6.032
4.	Zastava Promet Beograd T	2.088		2.088
5.	Merkator S doo Novi Sad T	2.017	2.017	
6.	Koncern Farmakom MB Šabac G	5.417		5.417
7.	Tehnička škola Šabac G	977	977	
8.	Comex Šabac G	777	777	
9.	Pekara „Gricko“ Šabac G	747		747
10.	Bazen – grad Šabac Šabac G	672	672	
11.	Ostali kupci /privreda/ 539 toplana	89.652	89.652	
12.	Fizička lica /7.573/ toplana	205.545		205.545
13.	Ostali kupci / privreda/ 146 gas	3.138	3.138	
14.	Fizička lica / 2.421/ gas	46.170		46.170
15.	Ostali kupci/vr.priključci,g.priključci,ostalo.../	19.924	19.924	
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI / bruto	404.587		
	Ispravka potraživanja	-46.617		
	Potraživanja od kupaca/- ispravka potraživanja/	=357.970		

U ovoj tabeli uneti kupce koji čine 60% potraživanja.

17.STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	110.128	27.12
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	44.212	10.93
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	7.772	1.92
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	81.465	20.13

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	89.951	22.23
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	51.552	12.74
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	19.507	4.83
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	404.587	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 161.010 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 46.617 hiljada dinara, a za iznos od 26.333 hiljada dinara pokrenut je sudski postupak naplate.

18.USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	10.017	404.587
b) Usaglašeno 100%	10	117.157
c) Usaglašeno delimično	2	2.112
d) Nije usaglašeno	10.005	285.318

19.DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od **5.660** hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	3.151
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	2.447
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	3
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	59
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	5.660

20.POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 3.151 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	3.059
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	92
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	3.151

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

21.POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. JKP«Toplana-Šabac«Šabac potražuje na dan 31.12.2016. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 2.447 hiljada dinara.

22.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 0 dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2016.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisn pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	

23.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 3.267 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	3.267	2.440
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	3.267	2.440

24.POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 0 dinara.

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	0	946
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	0	946

25. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 671 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	671	982
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	671	982

26. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 401.790 hiljada dinara.

27. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

28. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Akcijski kapital		
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	531.976	531.976
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	531.976	531.976

Osnovni kapital je nastao uplatom osnivačkog uloga u društvo sa ograničenom odgovornošću prilikom registracije privrednog društva 1985 godine.

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) u korist računa 340 – Dobit iz prethodnih godina, knjižen je iznos od 171 hiljada dinara na ime izmirenja sa poreskom upravom.

2) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2016. godine u iznosu od 1.327 hiljada dinara.

3) na račun 350 /gubitak prethodne godine/ knjižili smo sledeće promene:

236 hiljada dinara –kamata Srbijagas koja se odnosi na period 2015 godine

325 hiljada dinara – naknada štete koja se odnosi na period 2014-2015 godina

29.OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	552
• Dugoročne obaveze	101.851
• Kratkoročne obaveze	488.367
• UKUPNO	590.770

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 545 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Diskontna stopa		
Buduća povećanja zarada		
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje		
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo	552	545

31.DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	101.319
• Dugoročni krediti u inostranstvu	-

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

- Obaveze po osnovu finansijskog lizinga
 - Ostale dugoročne obaveze
 - **UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE**
- 532
101.851

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2016.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice AIK Banka	37.825
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Kfw kredit za rekonstrukciju	63.494
Svega	
UKUPNO	101.319

Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa se iskazuje u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

JKP«Toplana-Šabac» je potpisala trilateralni ugovor sa: 1/ Republika Srbija, ministarstvo za infrastrukturu i energetiku i 2/ Grad Šabac. Pomenuti ugovor se odnosi na kredit za rehabilitaciju sistema daljinskog grejanja. Naime radi se od sporazumu o zajmu koji je zaključen između Kfw, Frankfurt na Majni, Nemačka i Republike Srbije, Faza 4., za toplane na teritoriji cele Srbije.

Na JKP«Toplana-Šabac», Šabac, odnosi se iznos od cca 1.700.000,00 eur. Do sada je od navedenog kredita po okončanim privremenim situacijama realizovano 1.011.183,29 eur.

Od navedenog iznosa rekonstruisan je vrelovodni krak na relaciji ul. Norveška-V. Mišića, za nabavku ekonomajzera, izrada 69 podstanica.

Glavnica zajma se otplaćuje u 17 jednakih polugodišnjih rata. Otplata glavnice zajma dospeva za plaćanje polugodišnje 10. juna i 10. decembra, počevši od 10. decembra 2015. godine., sa plaćanjem kamate po stopi od 2,5%.

U periodu od 11.12 – 17.11.2016. godine, isplatili smo prvu ratu KfW zajma u iznosu od 24.593 hiljada dinara.

Sa AIK Banka sklopljen je ugovor o dugoročnom kreditu, br. 01-1593/16 od 16.11.2016 godine sa rokom otplate do 17.11.2018 godine / 24 rate/. Iznos kredita je 80.000 hiljada dinara. Efektivna kamatna stopa 6,53%. Deo koji dospeva do godinu dana je iskazan u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza i iznosi 39.024 hiljada dinara. Iznos od 37.825 hiljada dinara je iskazan u dugoročnim kreditima u zemlji, dok je deo /prva rata u iznosu od 3.151 hiljade dinara / isplaćen 13.12.2016. godine.

32. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 488.367 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze:	204.418	130.212
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	128.618	105.775
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	75.688	24.325
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	112	112

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	7.454	45.893
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	7.454	45.893
Obaveze iz poslovanja	202.928	337.406
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	202.928	337.406
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:		57
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		57
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:	3.902	3.763
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	3.613	3.620

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Ukupno grupa 47:	3.613	3.620
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		13
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		13
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.613	3.763
Ukupno grupa 48:	24	
Pasivna vremenska razgraničenja	66.028	29.086
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	66.028	29.086
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	488.367	550.050

33.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz ugovora zaključenog sa Bankom Intesa o kratkoročnom kreditu br. 53-420-1209723.5 zaključen 13.07.2016. godine na iznos od 140.000 hiljada dinara.

Kreditno zaduženje po navedenom ugovoru na dan 31.12.2016. godine iznosi 140.000 hiljada din. sa saldonom na dan 31.12.2016 godine od 128.618 hiljada dinara. Rok kredita je 12 /dvanaest meseci/, sa kamatnom stopom na godišnjem nivou od 5,08%.

34.PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 7.454 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Avansi od građana za gasne priključke	Šabac	3.847	2012,13,14, 15,16
2.	Avansi od pr.lica za gasne priključke	Šabac	3.607	2013,14,16
	Ukupno		7.454	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	1.686	22,62
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	4.982	66,84

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	785	10,54
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	7.454	100

35.1.DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Srbijagas Novi Sad – široka potrošnja	55.884	55.884	
2.	Srbijagas Novi Sad	140.791	140.791	
3.	Ostalo	6.252	6.252	
	UKUPNO	202.927	202.927	

U ovoj tabeli uneti dobavljače koji čine 60% obaveza.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	46.183	22,76
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	63.612	31,35
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	45.481	22,41
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	43.052	21,22
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	4.548	2,24
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	51	0,02
	UKUPNO	202.927	100.00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 47.651 hiljada dinara, što čini 23,48% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze iskazane u AOP-u 441, iznose 920 hiljada dinara.

36.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 3.902 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza za kamatu, obaveza prema osnivaču za učeće u dobiti, obaveze po ugovoru o delu, obaveze za pogrešno usmerena sredstva.

37.PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
------------	--------------------------------------	---------------------------	---------------------------

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	579.995	631.042
2.	Finansijski prihodi	13.756	16.441
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	3.720	25.821
4.	Ostali prihodi	1.965	2.136
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	599.436	675.440

38. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA

38.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 579.995 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
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	130.962	
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		
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	446.213	628.562
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	1.330	
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija ¹		
Drugi poslovni prihodi:	1.490	2.480
Prihodi od zakupnina	1.490	1.461
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		1.019
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	579.995	631.042

39.PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.
(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2016.	Ostvareni rashodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	524.765	630.388
2.	Finansijski rashodi	31.259	49.324
3.	Ostali rashodi	7.344	5.809
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	563.368	685.521

40. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

40.1.Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 524.765 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	105.243	
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	105.243	
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-1.566	-1.808
Ukupno grupa 62:	-1.566	-1.808
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu	5.202	7.222
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	661	928
Troškovi rezervnih delova	270	243
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	158	204
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	6.291	8.597
Troškovi goriva i energije	275.496	486.402
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	64.139	63.839
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.482	11.429
Troškovi naknada po ugovoru o delu	199	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		52
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	902	629
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	982	348

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	570	570
Troškovi privremenog umanjenja zarada	3.792	
Ostali lični rashodi i naknade	5.080	6.965
Ukupno grupa 52:	87.146	83.780
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	54	49
Troškovi usluga održavanja	4.022	2.505
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	3.737	7.932
Ukupno grupa 53:	7.813	10.486
Troškovi amortizacije	33.385	32.242
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja	552	545
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	552	545
Troškovi neproizvodnih usluga	4.192	3.392
Troškovi reprezentacije	515	701
Troškovi premije osiguranja	350	670
Troškovi platnog prometa	1.731	946
Troškovi članarina	345	385
Troškovi poreza	315	320
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.957	1.925
Ukupno grupa 55:	10.405	8.339
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	526.331- /1566/= 524.765	630.390

41. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
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		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	13.756	16.441
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih		

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	13.756	16.441

41.1. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	29.545	48.361
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	123	963
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	1.592	
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	31.260	49.324

41.2. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1050 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 3.720 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	3.720	25.822
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	3.720	25.822

41.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha su iskazani rashodi u iznosu od 31.625 hilj. dinara od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	31.625	
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:		

41.4. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 1.965 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	535	862
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	54	639
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	545	547
Prihodi – refundacija od osnivača	714	
Ostali nepomenuti prihodi	117	88
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednoosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	1.965	2.136

41.5. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 7.344 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		605
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	6.331	4.932
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	1.013	272
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	7.344	5.809

42.FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	55.230	
2.	Poslovni gubitak		8.274
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	(17.503)	(32.884)
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	3.720	25.822
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	(31.625)	
7.	Ostali prihodi	1.965	
8.	Ostali rashodi	(7.344)	
9.	Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	4.443	
10.	Dobitak na ostalim приходima		
11.	Gubitak na ostalim rashodima		
12.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
13.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
14.	Poreski rashod perioda		
15.	Odloženi poreski rashodi perioda	(3.116)	
16.	Odloženi poreski prihodi perioda		8.346
	NETO DOBITAK	1.327	73
	NETO GUBITAK		

Na iznos ostvarenog dobitka 1.327 hiljada dinara nema obračunatog poreza na dobit .

SUDSKI SPOROVİ

I. Privredno društvo nema sudskih sporova.

II. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE JKP“TOPLANA-ŠABAC“ TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8

JKP „Toplana-Šabac“ Šabac
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Isp.top.en ergije	21.112 hiljada dinara	348 korisnika prema specifikaciji	Osn.sud Šabac Prema specifikaciji	65-75% naplativo	01/ 2016	s.izvršitelji: Goran Savić Dragan Petrović Zoran Đukić Marija Gačić Mila Milosavljević Milan Jovičić Mirko Ratković
2	Javno snabdevanje gasom	5.221 dinara	61 korisnika prema specifikaciji		65-75% naplativo	02/2016	Marija Gačić Mila Milosavljević Milan Jovičić Goran Savić Mirko Ratković Zoran Đukić Jelena Marić

43.GARANCIJE I JEMSTVA

U vezi sklapanja ugovora sa AIK Banka o dugoročnom kreditu, br. 01-1593/16 od 16.11.2016 godine, izdat je sporazum o ispunjavanju blanko potpisanih menica od broja AB 8315901 do broja AB 8315912 u vrednosti od 80.000 hiljada dinara.

Šabac, 12.05.2017.god.

Za privredno društvo

v.d.direktor

Aleksandar

Prodanović, dipl.maš.ing..



(Handwritten signature)