

Јавно предузеће за градња
Ч А Ч А К
б.р. 1444
26.02 2021 год.
ЧАЧАК, Скадарска 17

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
ЗА 2020. ГОДИНУ**

ЈКП „ЧАЧАК“ ЧАЧАК

Београд, 26. фебруар 2021. године

САДРЖАЈ:

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Органима управљања и руковођења ЈКП „Чачак” Чачак

Позитивно мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја друштва ЈКП „Чачак” Чачак (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2020. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји истинито и објективно приказују, по свим материјално значајним аспектима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2020. године, и његову финансијску успешност и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству и рачуноводственим политикама обелодањеним у Напомени 3. уз финансијске извештаје.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР) важећим у Републици Србији. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази који смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Остала питања

Финансијске извештаје Друштва за годину завршену 31. децембра 2019. ревидирао је други ревизор који је изразио позитивно мишљење о тим финансијским извештајима на дан 20. фебруар 2020. године.

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

Органима управљања и руковођења ЈКП „Чачак” Чачак (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему финансијских извештаја који пружају истинит и објективан приказ у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

Органима управљања и руковођења ЈКП „Чачак” Чачак (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

Органима управљања и руковођења ЈКП „Чачак” Чачак (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 26. фебруар 2021. године

МАРИЈА БЈЕЛОПАВЛИЋ Digitally signed by МАРИЈА
0712980787826-0712980 БЈЕЛОПАВЛИЋ
787826 0712980787826-0712980787826
Date: 2021.02.26 21:33:23 +01'00'

Лиценцирани овлашћени ревизор
Марија Бјелопавлић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07576382

Шифра делатности 3530

ПИБ 100890562

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ГРЕЈАЊЕ ЧАЧАК ЧАЧАК

Седиште ЧАЧАК, Скадарска 17

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)			529059	549342	558892
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)		5	8060	8003	7633
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права		5	1014	1017	395
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина			7046	6986	7238
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		6	519266	539448	549188
020, 021 и део 029	1. Земљиште		6	1288	1288	1288
022 и део 029	2. Грађевински објекти		6	354943	368607	346428
023 и део 029	3. Постројења и опрема		6	147502	164304	179547
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине		6	61	63	21925
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми		6	15472	5186	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)			0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)		7	1733	1891	2071
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани		7	1733	1891	2071
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)			0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)			149417	146846	165668
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)			20228	18983	26930
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар			20104	18623	25599
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге		8	124	360	1331
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)			97726	95935	114734
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи		9	97726	95935	114734
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА		10	1573	18688	7420
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)		11	1582	160	156
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи			1417	5	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани		11	165	155	156
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА		12	21375	4255	7251
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ			5263	7095	7613
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА		13	1670	1730	1564
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)			678476	696188	724560
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА			8554		18931

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)			146232	137769	137457
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)		14	93194	93194	93194
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал		14	92587	92587	92587
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал		14	607	607	607
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)				2070	2851
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)			172		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)		14	53210	42505	41412
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година			42819	38567	35723
341	2. Нераспоређени добитак текуће године			10391	3938	5689
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)			0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)			57857	75435	89730

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)			21310	20609	16254
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		15	12759	12886	8527
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова		15	8551	7723	7727
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)			36547	54826	73476
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству		16	36547	54826	73476
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ		17	2387	3428	4889
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)			472000	479556	492484
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)		18	103285	57982	58266
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи		18	85012	39706	39897
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	18	18273	18275	18369
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		13600	15934	14442
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		91881	121028	115834
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		91881	121028	115834
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19	7706	6848	6603
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2579	2924	2618
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	20	1138	261	191
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	21	254251	274439	294624
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		678476	696188	674547
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		8554		18934

у Чачак
 дана 25.11 2021 године



ЗКС Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07576382

Шифра делатности 3530

ПИБ 100890562

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ГРЕЈАЊЕ ЧАЧАК ЧАЧАК

Седиште ЧАЧАК, Скадарска 17

БИЛАНС УСПЕХА



за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)			532517	497400
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)			0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)			509857	474051
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту			509857	474051
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.			22614	23072
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		22	46	277

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0			505630	504174
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ			3808	8398
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА		23	11701	15408
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ			324933	341380
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ		24	100448	83348
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА		25	21107	17652
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ			34022	34403
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА			2897	3578
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ		26	14330	16803
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0			26887	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0				6774
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)			21403	26342
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)			0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)			21383	24937
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)			20	1405
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)			4649	4803
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)			171	166
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи			171	166
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)			4401	4630
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)			77	7
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)			16754	21539
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		27	57430	67883
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		28	89175	79259
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ		29	4466	5206
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ		30	2605	3932
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)			13757	4663
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА				177
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			458	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)			13299	4840
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА			3949	2364
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА			1041	1462
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		10391	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији				
<p>у <u>ЧАЧАК</u> дана <u>25. 11</u> 20<u>21</u> године</p> <p style="text-align: center;">  „ЧАЧАК“ ЧАЧАК </p> <p style="text-align: right;">  Законски заступник </p>					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07576382

Шифра делатности 3530

ПИБ 100890562

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA GREJANJE ČAČAK ČAČAK

Седиште ЧАЧАК, Скадарска 17

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)			10391	3938
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици				2070
	б) губици			172	
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			2070
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		172	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			2070
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		172	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		10219	6008
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Чачак
 дана 25.11 2021 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07576382

Шифра делатности 3530

ПИБ 100890562

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ГРЕЈАЊЕ ЧАЧАК ЧАЧАК

Седиште ЧАЧАК, Скадарска 17

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна		93194	4020		4038
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0		93194	4024		4042
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0		93194	4028		4046
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0		93194	4032		4050

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0		93194	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074			41412
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078			41412
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079			5689
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080			6782
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082			42505
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086			42505

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087			3938
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088			14643
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090			53210

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110			2851	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114			2851	4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115			781	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118			2070	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122			2070	4158	

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	АОП	АОП	АОП		
		Ревалоризационе резерве	Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123			2283	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124			41	4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125			172	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212		

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		137457	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		137457	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		312	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		137769	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		137769	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	146232	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана 25.11.2021. године							



ВКС

Законични заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07576382

Шифра делатности 3530

ПИБ 100890562

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ГРЕЈАЊЕ ЧАЧАК ЧАЧАК

Седиште ЧАЧАК, Скадарска 17

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		567050	551165
Продаја и примљени аванси		551241	529912
2. Примљене камате из пословних активности		14658	18115
3. Остали приливи из редовног пословања		1151	3138
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)		555597	512454
1. Исплате добављачима и дати аванси		439668	413945
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи		99569	85105
3. Плаћене камате		3642	4056
4. Порез на добитак		2995	2400
5. Одливи по основу осталих јавних прихода		9723	6948
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)		11453	38711
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)		3012	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		0	6
1. Продаја акција и удела (нето приливи)		3014	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава			6
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)		3016	
4. Примљене камате из активности инвестирања		3017	
5. Примљене дивиденде		3018	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)		19170	19933
1. Куповина акција и удела (нето одливи)		3020	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава		17749	19933
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)		1421	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)		3023	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)		19170	19927

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	26976	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	26976	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2139	12710
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		8950
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		180
4. Остале обавезе (одливи)	3035	* 70	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	1969	2844
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	24837	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		21780
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	594026	551171
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	576906	554167
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	17120	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2791
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4255	4255
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	21375	4255
у <u>Чачак</u> дана <u>25. 11. 2021</u> године			



ВКС
Законски Заступник

НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2020. ГОДИНУ

ЈКП "ЧАЧАК" ЧАЧАК

Чачак, 25.02.2021. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Јавно комунално предузеће за грејање Чачак« д.о.о. (у даљем тексту Друштво) основано је 23. јуна 1993. Године, одлуком о спајању Јавног предузећа за стамбене услуге Чачак и Јавног предузећа за снабдевање града топлотом и гасом »ТИГ« Чачак и уписано у Регистар Привредног суда у Краљеву Фи. Бр. 6895/93.

Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре решењем број 48019/05 од 06. јула 2005. године.

Основна делатност Друштва је снабдевање паром и климатизацијом.

Седиште Друштва: Чачак
Матични број: 07576382
Шифра делатности: 3530
ПИБ: 100890562

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, 73/2019) Друштво је разврстано у средње правно лице и према ставу 1 члана 26. Закона о ревизији („Службени гласник РС“, 73/2019) обавезно је да изврши ревизију финансијских извештаја.

Према подацима из финансијских извештаја за 2020. просечан број запослених радника према стању крајем сваког месеца је 83 запослених.

Финансијски извештаји текуће године су дана 31.01.2021. године одобрени од стране Надзорног одбора.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/2019) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

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

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2020. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда («Сл. Гласник РС» бр. 92/2019).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2020. године.

Презентација финансијских извештаја

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

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

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2019. године.

Рачуноводствени метод

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Правила процењивања – основне претпоставке

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

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

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

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

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

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

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

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Друштва. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

3.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

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

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

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

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

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

	31.12.2020	31.12.2019.
1 ЕУР	117.5802	117.5928
1 УСД	95.6637	104.9186
1 ЦХФ	108.4388	108.4004

3.4. Коефицијенти раста цена на мало у Републици Србији (годишња инфлација):

Месец	2020.	2019.
Јануар	0,020	0,021
Фебруар	0,019	0,024
Март	0,013	0,028
Април	0,006	0,031
Мај	0,007	0,022
Јун	0,016	0,015
Јул	0,020	0,016
Август	0,019	0,013
Септембар	0,018	0,011
Октобар	0,018	0,010
Новембар	0,017	0,015
Децембар	0,013	0,019

3.5. Трошкови позајмљивања

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

3.6. Умањење вредности имовине

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

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша.

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

3.7. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у развој, концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су дугорочно плаћени трошкови закупа, право коришћења државног земљишта). Нематеријална улагања вреднују се у складу са МРС 38 – Нематеријална улагања. Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности (параграф 74 МРС 38).

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је стављено у употребу. Амортизација нематеријалних улагања обрачунава се пропорционалном методом по стопи од 20%, осим улагања чије је време коришћења утврђено уговором, када се отпис врши у роковима који проистичу из уговора.

3.8. Некретнине, постројења и опрема

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

Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

Накнадна улагања у некретнине, постројења и опрему, која имају за циљ продужење корисног века употреба или повећање капацитета, повећавају књиговодствену вредност

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава на вредност некретнина, постројења и опреме на почетку године, односно на набавну вредност опреме стављене у употребу током године, применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ И ПОСТРОЈЕЊА		
Грађевински објекти -гараже	66,66	1,5%
Грађевински објекти-Топлана Љубић Кеј	66,66	1,5%
Грађевински објекти(пословни простор) зграда Скадарска. зграда Господар Јованова,зграда Цар Лазара.Градска	66,66	1,5%
Грађевински објекти (подземни) топоводи - вреловоди	28,5-20	3,5%-5%
Грађевински објекти топлана Градска	40	2,5%
Грађевински објекти топлана Шумадија	40	2,5%
Грађевински објекти благајна дирекција	40	2,5%
Грађевински објекти котларница Винара	40	2,5%
ОПРЕМА		
Електро опрема,агрегати, и остала електро опрема	9-15	11%-6,67%
Котао и горионици	25	4%
Аутоматика у топланама и у подстаницама	10-15	10%-6,67%
Калориметри,уређај за хпв,опрема за регулацију в.пумпи	10	10%
Пумпе (циркулационе),јонски измењивачи	15	6,67%
Плочасти измењивачи и мерила	9	11
Опрема за кондиционирање воде	15	6,67
Мазутна станица и остали машинска опрема	20	5%
Канцеларијски намештај	8	12,5%
Рачунарска опрема и тв уређај	5	20%

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
Телефонска централа и апарати	10	10%
Рачунске машине	6,06	16,5%
Расхладни уређаји	6,06	16,5%
Електрични апарати и пећи	8	12,5%
Челичне касе	6,45	15,5%
Моторна возила	6,45	15,5%
Бушилице, брусилце и апарати и остали алати	8	12,5%
Видео надзор	5-10	20%-10%
Покретна скела	10	10
Нематеријална имовина (софтвер, лиценце и улагања у туђу опрему	5	20%

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

За основна средства чији је процењени век коришћења у датој табели у распону од-до одлуку о активирању и процени корисног века коришћења доноси технички директор. Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

На крају сваке године врши се преиспитивање преосталог корисног века употребе нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме према параграфу 104.МРС 38 - нематеријална имовина и параграфом 51 , МРС 16-некретнине ,постројења и опрема. Процену корисног века употребе основних средстава врши посебна комисија формирана од стране директора предузећа на основу пописних листа по редовном годишњем попису.

3.9. Инвестиционе некретнине

Ова имовина обухвата земљиште и грађевинске објекте намењене издавању у закуп. Почетно признавање инвестиционих некретнина се врши по набавној цени.

Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

3.10. Залихе

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

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата и трошкове периода.

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

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене на крају сваког месеца.

На крају сваког извештајног периода врши се обезвређење залиха материјала која нису у употреби задњих дванаест месеци према МРС 2 према предлогу централне комисије и техничког директора која даје предлог да се само због техничке застарелости и немогућности употребе изврши обезвређење вредности материјала која немају примену у износу свођења набавне вредности на тржишну вредност.

3.11. Учешћа у капиталу зависних друштава

Зависна друштва су правна лица која се налазе под контролом Друштва. Контрола подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног друштва. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно, више од половине власничких или гласачких права у зависном друштву. Учешћа у капиталу зависних друштава признају се по набавној вредности (метод удела).

3.12. Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

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

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

Метод ефективне камате

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Кредити (зајмови) и потраживања

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

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

Умањења вредности финансијских средстава

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

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у периоду од 365 дана од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања укључује се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

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

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

3.13. Порез на добитак

Текући порез

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

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

Одложени порез

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

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

3.14. Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

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

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Колективним уговором, друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу од три просечне зараде остварене у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа за послове статистике, три просечне зараде код послодавца, три зараде које је запослени остварио уколико је то повољније за запосленог. Друштво је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

3.15. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају

у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (параграф 125 МРС 1 – Презентација финансијских извештаја)

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

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

4.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

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

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

4.2. Умањење вредности имовине

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

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4. Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

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

4.5. Судски спорови

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

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама динара		
	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Укупно
Набавна бруто вредност на почетку године	1.246	8.225	9.471
Повећање:	250	368	618
Набавке у току године	250	368	618
Набавна бруто вредност на крају године	1.496	8.593	10.089
Кумулирана исправка на почетку године	185	1.283	1.468
Повећање:	254	307	561
Амортизација у току године	254	307	561
Стање исправке на крају године	439	1.590	2.029
Нето садашња вредност:			
31.12.2020. године	1.057	7.003	8.060
Нето садашња вредност:			
31.12.2019. године	1.061	6.942	8.003

Амортизација нематеријалних улагања се врши у току корисног века пропорционалном методом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама динара					
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Некр. постр. и опрема у припреми	Укупно
Набавна вредност на почетку године	1.288	574.428	387.568	117	5.186	968.587
Повећање:		2.493	1.394		10.286	14.173
Набавка, активирање и пренос		2.493	1.394		10.286	14.173
Смањење:			(1.636)			(1.636)
Расход у току године			(1.636)			(1.636)
Набавна вредност на крају године	1.288	576.921	387.326	117	15.472	981.124
Кумулирана исправка на почетку године		205.821	223.264	54		429.139
Повећање:		16.157	17.377	2		33.536
Амортизација		16.157	17.377	2		33.536
Смањење:			(817)			(817)
Расход у току године			(817)			(817)
Стање на крају године		221.978	239.824	56		461.858
Нето садашња вредност:						
31.12.2020. године	1.288	354.943	147.502	61	15.472	519.266
Нето садашња вредност:						
31.12.2019. године	1.288	368.607	164.304	63	5.186	539.448

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Учешће у капиталу

у хиљадама динара

Име правног лица у чијем капиталу је учешће	Власнички удео (%)	Валута	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
Хартије од вредности које се држе до доспећа					
Миладиновиц Стеван, Цацак	откуп стана	рсд	171		171
Стеваниц Славица, Чачак	откуп стана	рсд	115		115
Пријовиц Војо, Чачак	откуп стана	рсд	120		120
Ранитовиц Миодраг, Чачак	откуп стана	рсд	272		272
Кузановиц Зивко, Чачак	куповина стана	рсд	1.055		1.055
Укупно дугорочни финансијски пласмани			1.733		1.733

Остали дугорочни финансијски пласмани са валутном клаузулом су вредновани по средњем курсу стране валуте (ЕУР-а) на дан биланса. Позитиван ефекат по основу прерачуна осталих финансијских пласмана је евидентиран у оквиру финансијских прихода.

8. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара

31. децембра 2020.

Материјал и ситан инвентар и алат на залихи

20.104

Старосна структура плаћених аванса за залихе и услуге

у хиљадама динара

Старост плаћених аванса за залихе и услуге у данима	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, нето	124		124

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Опис	у хиљадама динара	
	Купци у земљи	Укупно
1	2	3
Бруто потраживање на почетку године	309.721	309.721
Бруто потраживање на крају године	318.281	318.281
Исправка вредности на почетку године	213.786	213.786
Смањење исправке вредности у току године по основу директног отписа	4.665	4.665
Смањење исправке вредности у току године по основу наплате	57.429	57.429
Повећање исправке вредности у току године	68.863	68.863
Исправка вредности на крају године	220.555	220.555
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2020. године	97.726	97.726
31.12.2019. године	95.935	95.935

Потраживања од купаца у земљи су усаглашена у складу са Законом о рачуноводству. Друштво није било у могућности да изврши усаглашавање са правним лицима која су у стечају, реструктурирању и која су престала са радом.

Највећа неусаглашена потраживања се односе на следећа правна лица и власнике пословних простора: Холдинг Јанко Лисјак, Министарство одбране, Мит доо, Тера тим, Драгољуб Милијанковић, Стјеник, ЛР Карго, Радмиловић Саша, Теразије Ужице.

Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2020. године представљена је на следећи начин:

Старост потраживања у данима	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Купци у земљи (бруто)	162.724	155.557	318.281
Исправка вредности	(64.998)	(155.557)	(220.555)
Нето потраживања	97.726		97.726

Исправка вредности потраживања од купаца у земљи је извршена према рачуноводственој политици. Предузеће је за 2020. годину извршило измену

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

критеријума за исправку вредности појединачних потраживања код којих је од рока за наплату прошло најмање 60 дана уместо претходног критеријума 240 дана.

На доспела ненаплаћена потраживања Друштво врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовини дужника, меницама или банкарским гаранцијама.

Укупно неусаглашена потраживања за пружене услуге грејања правним лицима у 2020. години износе 3.177 хиљада динара што износи 7% од укупног потраживања. Неусаглашена потраживања су из разлога престанка обављања делатности предузећа, одласка купца у стечај, промене власника послоног простора.

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
Потраживања за камату и дивиденду	132.702	129.444
Потраживања од запослених	57	121
Потраживања за више плаћени порез на добитак		36
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	147	109
Потраживања по основу накнада штета	662	662
Исправка вредности других потраживања	(131.995)	(111.684)
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:	1.573	18.688

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Опис	у хиљадама динара		
	Краткорочни кредити и зајмови у земљи	Остали краткорочни пласмани	Укупно
1	2	3	4
Бруто стање на почетку године		160	160
Бруто стање на крају године	1.417	165	1.582
НЕТО СТАЊЕ			
31.12.2020. године	1.417	165	1.582
31.12.2019. године		160	160

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Готовински еквиваленти у динарима	1.122	825
2. Динарски пословни рачун	19.936	2.822
3. Динарска благајна	317	608
УКУПНО (1 до 3)	21.375	4.255

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Остала активна временска разграничења	1.670	1.730
УКУПНО	1.670	1.730

Остала активна временска разграничења се односе на ПДВ по примљеним авансима.

14. КАПИТАЛ

А) Основни капитал

	у хиљадама динара		
	Државни капитал	Остали основни капитал	Свега основни капитал
Стање на почетку године	92.587	607	93.194
Стање 31.12. текуће године	92.587	607	93.194

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2020. године у износу 92.587 хиљада динара (2019. године – 92.587 хиљада динара) чини државни капитал. Регистрован новчани основни капитал Друштва код Агенције за привредне регистре износи 1 хиљаду динара.

Остали основни капитал се односи на наменски извор заједничке потрошње за потребе становања, рекласификован из ванпословне евиденције при пеласку на МСФИ – Примена међународних стандарда финансијског извештавања по први пут (01.01.2004. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

У 2020. години наше предузеће је склопило уговор о процени имовине, капитала И обавеза са предузећем “ДИЛ ИНЖЕЊеринг Консталтинг” Београд. Услуга није извршена према предвиђеном року због настале ситуације изазване пандемиом КОВИД19.

Б) Нераспоређени добитак

у хиљадама динара

Нераспоређени добитак	
Стање на почетку године	42.505
Повећање:	12.674
- по основу преноса нето добитка из биланса успеха	10.391
- по другим основама	2.283
Смањење:	(1.969)
- по основу преноса оснивачу	1.969
Стање 31.12. текуће године	53.210

15. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

у хиљадама динара

	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленим у почетном билансу	12.886	8.527
2. Резервисања у току године	1.228	4.359
3. Искоришћена резервисања у току године	(1.355)	
А. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2-3)	12.759	12.886
1. Резервисања за трошкове судских спорова у почетном билансу	7.723	7.727
2. Резервисања у току године	1.628	
3. Искоришћена резервисања у току године	(429)	(4)
4. Укинута резервисања у корист прихода	(371)	
В. Резервисања за трошкове судских спорова крају године (1+2-3-4)	8.551	7.723

Предузеће је у 2020. години први пут извршило начин резервисања на бази актуарског обрачуна у складу са МРС 19. са аналитиком актуарских губитака И добитака сваког запосленог на неодређено време.

Резултат процене и ефекти које је урадио Привредни саветник, доо. Београд су дати у следећем прилогу:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године



ПРИВРЕДНИ САВЕТНИК доо
БЕОГРАД, Булевар краља Александра 86

V РЕЗУЛТАТ ПРОЦЕНЕ

Применом начела изведених закључака и претпоставки резултат процене билансних вредности будућих обавеза по основу пензиона по престанку рада брња, односително претпоставки о вредности износ у пензију запослених на месечнојно време на дан 31. 12. 2020. године у Друштво, износу 12.758.629,11 динара [31. 12. 2019. 12.850.345,00 динара]

VI ЕФЕКТИ

Р. бр.	Опис	2020. година
1	Стање дугорочних резервисања за отпремнине запослених на дан 01.01. (почетно стање)	12.886.335,00
2	Трошкови камата	478.581,44
3	Трошкови текућег рада (услуга)	790.021,48
4	Трошкови прошлих услуга	
5	Актуарски губитак (добитак)	(40.685,27)
6	Умањење дугорочних резервисања по основу пензионисаних радника у години	(1.355.623,55)
7	Стање дугорочних резервисања за отпремнине запослених на дан 31.12. (крајње стање)	12.758.629,10
8	Нето ефекат на дугорочна резервисања за годину (7-6) – повећање / (умањење)	(127.705,90)
9	Пројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године	12.685.887,95

16. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Кредитор	Рок отплате	Почетак отплате	Обезбеђење	Каматна стопа	Валута	Износ у страној валути	Износ хиљада динара
1	2	3	4	5	6	7	8
"КФВ", Франкфут	10.12.2023	10.12.2015	Менице	2.50%	ЕУР	310.826	36.547
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству							36.547

Обавезе по дугорочном кредиту у иностранству су усаглашене са кредитором у складу са Законом о рачуноводству.

Обавезе по дугорочном кредиту у иностранству су обрачунате по уговореном средњем курсу НБС на дан биланса.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

17. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе на дан 31. децембра 2020. и 2019. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
Одложене пореске обавезе по основу (а до б)	2.387	3.428
а) разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице	2.368	5.361
б) Одложена пореска средства по основу резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију	19	(1.933)

18. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара							
Кредитор	Рок отплате	Почетак отплате	Обезбеђење	Каматна стопа	Валут а у којој је креди т узет	Износ у страној валути	Износ хиљада динара
1	2	3	4	5	6	7	8
ОТП Банка	21.06.2021	20.04.2020	Меница	1,8%	РСД		85.012
1) Краткорочни кредити и зајмови у земљи							85.012
КфW	10.12.2017	10.12.2018	Меница	2,5%	ЕУР	155.413	18.273
2) Део дуг. кредита чије је доспеће до годину дана							18.273
УКУПНО КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (1+2)							103.285

Краткорочне финансијске обавезе су усаглашене са кредиторима у складу са Законом о рачуноводству.

Краткорочне финансијске обавезе које се односе на обавезе према ОТП банци су обрачунате по средњем курау НБС на дан биланса, а обавезе које се односе на Министарство финансија, Управу за јавни дуг су обрачунате по уговореном средњем курсу НБС на дан биланса. Обрачунате курсне разлике су евидентирани у оквиру позитивних ефеката по основу валутне клаузуле.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Обавезе по основу нето зарада и накнада зарада	4.456	3.830
2. Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.689	1.440
3. Обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.042	963
4. Обавезе за бруто накнаде зарада које се рефундирају	89	70
5. Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	257	40
6. Обавезе према органима управљања	173	173
7. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		154
8. Остале обавезе		178
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 8)	7.706	6.848

Обавезе по основу зарада и накнада зарада се односе на обавезе по основу неисплаћених зарада за децембар месец 2020. године.

Накнаде члановима Надзорног одбора се исплаћују према програму пословања и то за председника износ од 12 хиљада динара и члана у износу од 10 хиљада динара.

Накнада директора предузећа се исплаћује у складу са програмом пословања предузећа што у 2020. години на годишњем нивоу износи 1.818 хиљада динара.

20. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Обавезе за порез из резултата	955	
2. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	183	201
ОБАВЕЗЕ за остале порезе, доприносе и друге дажбине (1 до 2)	1.138	201

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
Dobitak pre oporezivanja	13.299	4.840
Kapitalni dobiti		
Kapitalni gubici		
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje		
- kazne		10
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	0	2
- ostale razlike	604	206
- direktan otpis	2.047	3.438
- rashodi po osnovu obezvr. imovine		2.820
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	6.260	5.571
- otpremnine	1.269	
- otpisana potraž. koja se ne priznaju	3.463	3.069
- dugoročna rezervisanja	1.628	3.578
- porez na dobit koji je platila nerezidentna filijala		
Rashodi koji se priznaju u por. bilansu		
- dugoročna rez. u iznosu koji je isk. u por. periodu	429	
- prihodi po osnovu neiskorišćenih dug. rez.	371	
- primanja zaposlenih	84	14
- otpremnine koje su isplaćene	1.356	
kapitalni dobitak		
Poreski gubitak		
Poreska osnovica	26.330	23.520
Obračunati porez (po stopi od 15%)	3.950	3.528
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		1.164
Tekući porez na dobitak	3.950	2.364

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

21. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Одложени приходи и примљене донације	251.751	274.439
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	251.751	274.439

22. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Приходи од закупнине	46	277
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	46	277

23. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Трошкови материјала за израду	2.924	6.477
2. Трошкови осталог (режијског) материјала	6.045	6.813
3. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.732	2.118
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 3)	11.701	15.408

24. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Трошкови зарада и накнада (брutto)	74.274	63.251
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	12.367	10.821
3. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	2.923	670
4. Трошкови накнада директору односно члановима органима управљања и надзора	604	606
5. Остали лични расходи и накнаде	10.280	8.000
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 5)	100.448	83.348

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

25. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Трошкови транспортних услуга	1.886	2.008
2. Трошкови услуга на одржавању	16.410	12.755
3. Трошкови закупнина	143	187
4. Трошкови рекламе и пропаганде	291	301
5. Трошкови осталих услуга	2.377	2.401
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 5)	21.107	17.652

26. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Трошкови непроизводних услуга	6.143	5.438
2. Трошкови репрезентације	338	318
3. Трошкови премије осигурања	762	761
4. Трошкови платног промета	926	919
5. Трошкови чланарина	610	620
6. Трошкови пореза	955	583
7. Остали нематеријални трошкови	4.596	8.164
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 7)	14.330	16.803

**27. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ
ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ
БИЛАНС УСПЕХА**

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	57.430	67.883

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

**28. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	89.175	79.259

Друштво је извршило обезвређење залиха материјала на основу извештаја Централне комисије именоване од стране Надзорног одбора на основу евиденције залиха материјала старијих од 365 дана које нису у употреби и немају своју примену због техничке застарелости у складу са Правилником о рачуноводству.

29. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Добици од продаје материјала		8
2. Вишкови		
3. Приходи од смањења обавеза	227	
4. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	371	4
5. Остали непоменути приходи	3.868	5.194
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 5)	4.466	5.206

30. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Расходовање опреме и основних средстава	819	72
2. Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који неиспуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		380
3. Расходи по основу директних отписа потраживања	758	376
4. Расходи по основу расходавања залиха материјала и робе	156	284
5. Остали непоменути расходи	872	2.820
ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 5)	2.605	3.932

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

31. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**Судски спорови**

Друштво са стањем на дан 31. децембра 2020. године води судске спорове у којима се јавља као тужени у износу од 8.551 хиљада динара, а као тужилац и извршни поверилац води спорове вредности 152.817 хиљада динара.

Потенцијалне обавезе за које је предузеће извршило резервисање односе се на судске спорове и то: тужиоц Делић Лука у износу од 1.700 хиљада динара, тужиоц Баралић Радојко у износу од 3.400 хиљада динара, тужиоц Делић Лука и Богдановић Александар у износу од 500 хиљада динара, тужиоц “Тецхем” у износу од 2.523 хиљада динара, тужиоц Зорица Обућина у износу од 200 хиљада динара, тужиоц Гордана Савић у износу од 228 хиљада динара.

Дата јемства и гаранције

Друштво на дан 31. децембра 2020. године нема потенцијалних обавеза по основу датих јемстава и гаранција.

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената**

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима.

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

Тржишни ризик

Друштво је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Друштво не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, царинских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, конкуренције, сировинске базе и сл.

Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања управе Друштва.

Финансијски ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

Девизни ризик

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

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

	Имовина		Обавезе	
	2020	2019	2020	2019
ЕУР	1.168	1.265	54.820	112.808
	1.168	1.265	54.820	112.808

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

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на пласманима и обавезама код којих су каматне стопе варијабилне. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура пласмана и обавеза на дан 31. децембра 2020. и 2019. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	<u>у хиљадама динара</u>	
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>	124.113	121.289
Каматносна (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	-	-
	124.113	121.289
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>	99.587	128.076
Каматносне (фиксна каматна стопа)	139.832	112.808
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	-	-
	239.419	240.884

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

Кредитни ризик

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

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

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

Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Предузећа дата је у следећој табели:

2020. година	у хиљадама динара		
	до 1 године	преко 1 године	Укупно
Дугорочни кредити	-	36.547	36.547
Обавезе из пословања	91.881	-	91.881
Крат. финан. обавезе	103.285	-	103.285
Остале крат. обавезе	7.706	-	7.706
	202.872	36.547	239.419
2019. година	до 1 године	преко 1 године	Укупно
Дугорочни кредити	-	54.826	54.826
Обавезе из пословања	121.228	-	121.228
Крат. финан. обавезе	57.982	-	57.982
Остале крат. обавезе	6.848	-	6.848
	186.058	54.826	240.884

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

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

1	ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,32	0,31
ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ			
2	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,27	0,27
ИНДИКАТОРИ ТРЕНУТНЕ ЛИКВИДНОСТИ			
3	ГОТОВИНА И ГОТ. ЕКВИВАЛЕНТИ / ДОСПЕЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,05	0,01

33. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

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

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос укупних обавеза и укупног (сопственог) капитала. Укупан (сопствени) капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2020. и 2019. године су били следећи:

1. Обавезе (дугорочне и краткорочне)	239.419	240.884
2. Капитал	146.232	137.769
Коефицијент (1/2)	1,64	1,75

34. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2020. и 2019. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

35. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

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

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

Одговорно лице/заступник

Чачак, 25.02.2020. год.



[Handwritten signature]