

JP BB term Bajina bašta

Izveštaj nezavisnog revizora

i

Finansijski izveštaji za 2020. godinu

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA PREDUZEĆA

JP BB term Bajina bašta

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JP BB term Bajina bašta (u daljem tekstu "Preduzeće") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte opisane u odeljku Osnov sa kvalifikovano mišljenje, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj preduzeća na na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnov za kvalifikovano mišljenje

1. Jedini osnivač privrednog društva JP »BB TERM« Bajina Bašta je Skupština opštine Bajina Bašta sa učešćem u kapitalu ovog Društva 100%. Prilikom osnivanja Društva unet je nenovčani kapital u obliku stvari u vrednosti od 36.716 hiljada dinara koja je utvrđena procenom na dan 30.11.2010. godine. Nenovčani kapital Društva je stečen po osnovu Deobnog bilansa sa JP Direkcija za izgradnju »Bajina Bašta« Bajina Bašta,a sastoji se od građevinskih objekata u vrednosti od 17.188 hiljada dinara i opreme u vrednosti od 19.528 hiljada dinara. Nenovčani kapital je pravilno knjigovodstveno obuhvaćen u poslovnim knjigama Društva, ali nije registrovan kod Agencije za privredne registre kao nenovčani kapital Društva. Osnovni kapital privrednog društva smatra se registrovanim danom registracije u Registru privrednih subjekata u skladu sa čl. 147v i čl. 300. st. 2. Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS br. 36/2011, 99/2011,83/2014, 5/2015, 44/2018 i 45/2018).

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući po potrebi pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja preduzeća.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne izraze, nastale usled prevare ili greške, i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze ako takvi postoje. Pogrešni izrazi mogu da nastanu usled prevare ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na nivou finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaznje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola.

- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa nečelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Beograd, 30.06.2021. godine

Ovlašćeni revizor

Gordan Ekmečić

Ehmet

E



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20685107	Шифра делатности 3530	ПИБ 106809578
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ИСПОРУКУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ВВ ТЕРМ БАЈИНА БАШТА		
Седиште Бајина Башта , Кнеза Милана Обреновића 44		

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)	0002	5	12744	23034	27315
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	12744	23034	27315
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	3465	9343	10154
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	9279	13691	17161
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на тубим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придржених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		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. Остале дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		60417	59755	70092
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	17184	10309	10019
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	17184	10309	10019
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стала средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	39680	44273	54475
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7	39595	41911	49411
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	7	85	2362	5064
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			1266	1114
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у инострanstву	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансиски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8	48	1221	197
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9	3505	2686	4287
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		73161	82789	97407
88	Ђ. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	29000	36768	36768
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченој одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	10	29000	36768	36768
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	24	105760	94440	86391
350	1. Губитак ранијих година	0422	24	94440	86391	69152
351	2. Губитак текуће године	0423		11320	8049	17239
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	11	30463	30463	30463

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>20</u>	Почетно стање <u>01.01.20</u>
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	11	30463	30463	30463
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	11	30463	30463	30463
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	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		119458	109998	116567
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>20</u>	Почетно стање <u>01.01.20</u>
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	80333	63070	64964
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 - остале повезане правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остале повезане правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	12	78843	61580	63474
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1490	1490	1490
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		39125	46928	51603
	Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	24	76760	57672	49623
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		73161	82789	97407
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

Законски заступник

дана 20 године

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20685107	Шифра делатности 3530	ПИБ 106809578
Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE BB TERM BAJINA BAŠTA		
Седиште Бајина Башта , Кнеза Милана Обреновића 44		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		95245	93765
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	14	88237	89467
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	14	88237	89467
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	14	2273	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	15	4735	4298

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 $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018		102030	97522
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕТАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	16	52177	53872
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	16	7257	5628
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	17	29908	24222
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18	5126	5128
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3815	4601
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19	3747	4071
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК $(1001 - 1018) \geq 0$	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК $(1018 - 1001) \geq 0$	1031		6785	3757
65	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ $(1033 + 1038 + 1039)$	1032	20	35	25
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ $(1034 + 1035 + 1036 + 1037) \geq 0$	1033	20	29	15
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 придржених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	20	29	15
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	20	6	10
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ $(1041 + 1046 + 1047)$	1040	21	2034	3000
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ $(1042 + 1043 + 1044 + 1045) \geq 0$	1041	21	475	1273
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 придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	21	475	1273
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	21	1559	1727
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1999	2975
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	140	10
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	2676	1327
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		11320	8049
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		11320	8049
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
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			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		11320	8049
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски заступник _____	
дана <u>20</u> године				М.П.	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20685107	Шифра делатности 3530	ПИБ 106809578
Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE BB TERM BAJINA BAŠTA		
Седиште Бајина Башта, Кнеза Милана Обреновића 44		

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)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	24	11320	8049
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, неректнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених 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. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продажу				
	а) добици	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	24	11320	8049
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године			M.П.		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20685107

Шифра делатности 3530

ПИБ 106809578

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE BB TERM BAJNA BAŠTA

Седиште Бајна Башта, Кнеза Милана Обреновића 44

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	АОП
			Основни капитал		Уписаны а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	36768	4020		4038
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b + 2b - 2a \geq 0$)	4006	36768	4024		4042
	Промене у претходној _____ години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна ($3b + 4b - 4a \geq 0$)	4010	36768	4028		4046
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b + 6b - 6a \geq 0$)	4014	36768	4032		4050

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	7768	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Станje на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4018	29000	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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	a) дуговни салдо рачуна	4055	86391	4073		4091	
	b) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	a) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	b) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	a) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b$) ≥ 0	4059	86391	4077		4095	
	b) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b$) ≥ 0	4050		4078		4096	
	Промене у претходној години						
4	a) промет на дуговној страни рачуна	4061	8049	4079		4097	
	b) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	a) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b$) ≥ 0	4063	94440	4081		4099	
	b) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b$) ≥ 0	4064		4082		4100	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	a) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	b) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	a) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b$) ≥ 0	4067	94440	4085		4103	
	b) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b$) ≥ 0	4068		4086		4104	

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	11320	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12, ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4071	105760	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4072		4090		4108	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		
1	2		9		10		11
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4126		4144		4162	

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

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

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 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2	15			16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	49623
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	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.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4221		4237		4246	49623
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	8049
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4225		4239		4248	57672
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	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.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4229		4241		4250	57672
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337				
	Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају						
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој <u>години</u>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	11320
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Статње на крају текуће године <u>31.12.</u>						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233		4243		4252	76760
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4234					
	у _____						
	дана <u>20</u> године						
			M.П.				

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20685107	Шифра делатности 3530	ПИБ 106809578
Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I ISPORUKU TOPLOTNE ENERGIJE BB TERM BAJINA BAŠTA		
Седиште Бајина Башта, Кнеза Милана Обреновића 44		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

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
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	124623	113319
1. Продаја и примљењи аванси	3002	120575	109004
2. Примљење камате из пословних активности	3003	0	10
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4048	4305
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	125796	112295
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	94329	86346
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	29908	24222
3. Плаћене камате	3008	1559	1727
4. Порез на добитак	3009		
5. Одлив по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		1024
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	1173	
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, неректнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљење камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљење дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, неректнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

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	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	124623	113319
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	125796	112295
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1024
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1173	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1221	197
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	48	1221
у _____			Законски заступник
дана 20 године		М.П.	

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2020. GODINE**

**JP za proizvodnju i isporuku toplotne energije
„BB TERM“ Bajina Bašta**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Pun naziv privrednog društva:	Javno preduzeće za proizvodnju i isporuku toplotne energije »BB TERM« Bajina Bašta
Skraceni naziv privrednog društva:	JP »BB TERM« Bajina Bašta
Sedište Društva:	31250 Bajina Bašta, ul. Kneza Milana Obrenovića br. 44
Pravna forma/Oblak organizovanja:	Javno preduzeće
Osnivač:	Skupština opštine Bajina Bašta
Učešće u kapitalu Društva:	100%
Matični broj:	20685107
PIB:	106809578
RZZO broj:	400038225
Sifra delatnosti:	3530-Snabdevanje parom i klimatizacija
Broj zaposlenih na dan 31.12.2019.	23 zaposlena
Veličina Društva prema podacima iz Finansijskog izveštaja za 2019:	Malo
Lice ovlašćeno za zastupanje:	Predrag Andić, direktor
Ostali zastupnici:	Sladana Jović-Stanić, pravnik Društva
Datum osnivanja:	22.10.2010.godine
Rešenje APR kojim je upisano osnivanje Društva:	Rešenje APR BD 118415/2010 od 22.10.2010. godine
Poslednja registracija kod APR:	Rešenje APR BD 74312/2019 od 05.08.2019. godine koje se odnosi na upis izmene Osnivačkog akta

Na osnovu Odluke Skupštine opštine Bajina Bašta delatnost proizvodnje i distribucije toplotne energije za daljinsko zagrevanje prostora (delatnost toplana) izdvojena je iz Javnog preduzeća Direkcija za izgradnju »Bajina Bašta«, a istovremeno je doneta Odluka Skupštine opštine Bajina Bašta o osnivanju novog Javnog preduzeća »BB TERM« koje je upisano u Registar privrednih društava kod Agencije za privredne registre Rešenjem BD 118415/2010 od 22.10.2010. godine. Osnivač (član) privrednog društva JP »BB TERM« Bajina Bašta je Skupština opštine Bajina Bašta sa učešćem u kapitalu ovog Društva 100%.

Poslovne promene na osnovu izdvajanja i deobe imovine evidentirane su na osnovu tadašnjeg Predloga Deobnog bilansa. Kasnije je sačinjen i Korigovani Predlog Deobnog bilansa koji je verifikovan i usvojen, a koji predstavlja sastavni deo Ugovora o deobi imovine, potraživanja i obaveza zaključenog između JP Direkcije za izgradnju »Bajina Bašta« i JP »BB TERM« Bajina Bašta br. 536/11 od 23.09.2011. godine.

Imovina dobijena na korišćenje od Direkcije za izgradnju prilikom sprovodenja deobnog bilansa (građevinski objekti i oprema) ima status svojine, jer je kod javne (državne) imovine specifičnost to što je vlasnik te imovine država, a svi ostali mogu imati samo pravo korišćenja.

Kapital JP "BB TERM" na dan 31.12.2018. godine iznosi 36.768.541,65 dinara i sastoji se od:

1.Nenovčanog kapitala stečenog po Deobnom bilansu u ukupnom iznosu od 36.715.801,00 dinar utvrđenog procenom na dan Deobnog bilansa 30.11.2010. godine koji se sastoji od građevinskih objekata u visini neotpisane vrednosti od 17.187.316,00 i opreme u visini neotpisane vrednosti od 19.528.485,00 dinara i

2.Novčanog kapitala u iznosu od 500 EUR ili 52.740,65 dinara iskazanog po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan uplate, odnosno na dan 16.09.2010. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 71068/2017 od 23.08.2017. godine upisan je izmenjen Osnivački akt Društva.Rešenjem Agencije za privredne registre BD 86450/2017 od 17.10.2017. godine izvršena je izmena jednog člana Nadzornog odbora. Rešenjem Agencije za privredne registre BD 74312/2019 od 08.07.2019. godine upisan je kod APR izmenjen Osnivački akt Društva.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni Glasnik RS br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica („MSFI za MSP“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MSFI za MSP i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MSFI za MSP i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2014. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2013. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvo bitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI za MSP ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

Princip stalnosti poslovanja (going concern)

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod prepostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod prepostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne prepostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod prepostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomski koristi pricicati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomski koristi proisteci iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2020.	2019.
EUR	117,5802	117,5928
USD	95,6637	104,9186
CHF	108,4388	108,4004

GODIŠNJA INFLACIJA MERENA INDEKSIMA POTROŠAČKIH CENA U 2020. GODINI

Mesec	31.12.2020.	31.12.2019.
Januar	2,0	2,1
Februar	1,9	2,4
Mart	1,3	2,8
April	0,6	3,1
Maj	0,7	2,2
Jun	1,6	1,5
Jul	2,0	1,6
Avgust	1,9	1,3
Septembar	1,8	1,1
Oktobar	1,8	1,0
Novembar	1,7	1,5
Decembar	1,3	2,0

*promena cena u odnosu na isti mesec prethodne godine

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja pricicati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj,

koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljen u upotrebu.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka nematerijalnog ulaganja u roku koji ne može biti duži od od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i opremu se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	2,5-4,00%
Proizvodna oprema	4,5%
Motorna vozila	15%
Računari	15%
Kancelarijski nameštaj	10%
Telekomunikaciona oprema	15%
Ostala oprema	15%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljen u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomске koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.9. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektnie troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalentne. Društvo klasificiše finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda.

Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskonтуje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Krediti (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili određivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasificuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Krediti i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrđi da postoji rizik naplate (obezvređenje) otpisuju se indirektno ili direktno na teret rashoda društva.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju, po svakom klijentu i/ili po svakoj fakturi na osnovu dokumentovanog razloga.

Indirektni otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima indirektni otpis potraživanja se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno ima obavezu.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Rukovodstva društva, Sektora računovodstva ili Popisne komisije donosi organ upravljanja.

Direktni otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - predužeće nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu, potraživanje zastarelo ili je prethodno bilo uključeno u prihode društva, zatim u slučaju prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, konačne sudske odluke ili sudskog akta, kao i u drugim slučajevima kada društvo poseduje verodostojan dokaz (brisanje društva iz Registra aktivnih privrednih društava, stečaj, likvidacija i sl.)

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Rukovodstva društva, Sektora računovodstva ili Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi organ upravljanja.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.14. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.15. Lizing

Lizing se klasificuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasificuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasificuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.16. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, odredene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno	u hiljadama dinara
Nabavna vrednost na početku godine	0	37.443	118.209	155.652
Povećanje:	0	0	0	0
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	1.963	1.963
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0
Prenos izdvajanje toplane Kostojevići	0	-8.123	-14.081	-22.204
Manjkorvi utvrđeni popisom	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	0	29.320	106.091	135.411
 Kumulirana ispravka na početku godine	0	-28.100	-104.518	-132.618
Povećanje:	0	0	0	0
Amortizacija	0	-597	-3.218	-3.815
Ostalo	0		0	0
Smanjenje:	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0		0
Rashod u toku godine	0	0		0
Prenos - izdvajanje toplane Kostojevići	0	3.022	10.924	13.946
Manjkorvi utvrđeni popisom	0	0		0
Stanje na kraju godine	0	-25.675	-96.812	-122.487
 Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2020. godine	0	3.645	9.279	12.744
 Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2019. godine	0	9.343	13.691	23.034

U skladu sa Odlukom Opštine Bajna Bašta toplana Kostojevići je izdvojena iz JP BB TERM i vraćena u nadležnost Opštine.

Izdvajanje toplane Kostojevići iz JP BB TERM uslovilo je da se pozicija Građevinskih objekata Društva umanji i prenese na toplanu Kostojeviće u visini neotpisane vrednosti od 5.101 hiljade dinara (nabavne vrednosti u iznosu od 8.123 hiljade dinara i ispravke vrednosti od 3.022 hiljade dinara), kao i da se pozicija Postrojenja i opreme umanji i prenese na toplanu Kostojeviće u iznosu neotpisane vrednosti od 3.157 hiljade dinara (nabavne vrednosti u iznosu od 14.081 hiljade dinara i ispravke vrednosti od 10.924 hiljade dinara).

Društvo je tokom 2020. godine aktiviralo novonabavljeni opreme u iznosu od 1.963 hiljade dinara, kako sledi:

u hiljadama dinara

Inventarski broj	Oprema	Nabavna vrednost
105046	Štampač	15
105048	Monitor	10
105053	Štampač	15
106000	Peugeot	1.933
UKUPNO:		1.963

Društvo je obračunalo amortizaciju za 2020. godinu u ukupnom iznosu od 3.815 hiljada dinara koja je uključena u poslovne rashode perioda.

6. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	17.184	10.309
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3. Poļuproizvodi	0	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
5. Roba (neto)	0	0
Zalihe (1 do 5)	17.184	10.309

Struktura zaliha na dan 31.12.2020. godine

Račun	Vrsta zaliha	u hiljadama dinara	
		31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
10101	Ugalj	3.143	2.163
1010	Mazut	11.744	5.862
1020	Rezervni delovi	909	909
1033	Alat i inventar u upotrebi	1.388	1.395
UKUPNO:		17.184	10.309

Društvo je uradilo popis zaliha na dan bilansa u skladu sa propisima i opštim aktima.

Društvo nema iskazano stanje Datih avansa za zalihe i usluge na dan 31.12.2020. godine.

7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	<i>Kupci u zemlji</i>	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	u hiljadama dinara			
			1	3	4	5
Bruto potraživanje na početku godine		41.911		2.362		44.273
Bruto potraživanje na kraju godine		39.595		85		39.680
Ispravka vrednosti na početku godine		0		0		0

Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0

NETO STANJE

<u>31.12.2020. godine</u>	<u>39.595</u>	<u>85</u>	<u>39.680</u>
<u>31.12.2019. godine</u>	<u>41.911</u>	<u>2.362</u>	<u>44.273</u>

Struktura potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2020. godine

u hiljadama dinara

Račun	Potraživanja po osnovu prodaje	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
2040	Kupci u zemlji-pravna lica	7.456	5.258
2041	Potraživanja od kupaca-građani (fizička lica)	32.138	36.653
2061	Potraživanja od kupaca za izvršene priključke	0	2.362
2062	Potraživanja od kupaca za usluge popravke instalacija	5	0
2065	Potraživanja od kupca Republička direkcija za robne rezerve	80	0
2069	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
UKUPNO:		39.680	44.273

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2020. godine

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji (bruto)	39.680	0	39.680
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	39.680	0	39.680
Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Ukupna potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	39.680		39.680
Ukupna ispravka vrednosti	0	0	0
Ukupna neto potraživanja	39.680	0	39.680

Društvo je usaglasilo potraživanja u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu.

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	48	1.221
4. Devizni poslovni račun	0	0
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	48	1.221

9. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
2. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3.505	2.686
UKUPNO (1 do 4)	3.505	2.686

10. KAPITAL

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	31. decembra 2020		31. decembra 2019.	
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća
Skupština opštine Bajina Bašta	29.000	100	36.768	100
Gubirak ranijih godina	(94.440)		(86.931)	
Gubitak tekuće godine	(11.320)		(8.049)	
Gubitak iznad visine kapitala	(76.760)	100	(57.672)	100

Jedini osnivač privrednog društva JP »BB TERM« Bajina Bašta je Skupština opštine Bajina Bašta sa učešćem u kapitalu ovog Društva 100%. Prilikom osnivanja Društva unet je nenovčani kapital u obliku stvari u iznosu od 36.716 hiljada dinara utvrđenog procenom na dan 30.11.2010. godine. Nenovčani kapital Društva je stečen po osnovu Deobnog bilansa sa JP Direkcija za izgradnju »Bajina Bašta« Bajina Bašta, a sastoji se od sledeće imovine: građevinskih objekata u iznosu od 17.188 hiljada dinara i opreme u iznosu od 19.528 hiljada dinara.

Na osnovu Odluke Skupštine opštine Bajina Bašta delatnost proizvodnje i distribucije toplotne energije za daljinsko zagrevanje prostora (delatnost toplana) izdvojena je iz Javnog preduzeća Direkcija za izgradnju »Bajina Bašta«, a istovremeno je doneta Odluka Skupštine opštine Bajina Bašta o osnivanju novog Javnog preduzeća »BB TERM« koje je upisano u Registar privrednih društava kod Agencije za privredne registre Rešenjem BD 118415/2010 od 22.10.2010. godine.

Upisan i uplaćen novčani kapital u iznosu od 500 EUR ili 52.740,65 dinara po srednjem kursu NBS na dan uplate, odnosno na dan 16.09.2010. godine je registrovan prilikom osnivanja Društva kod APR Rešenjem BD 118415/2010 od 22.10.2010. godine.

Zbog izdvajanja toplane Kostojevići iz sastava JP BB TERM isknjiženo je osnovnog nenovčanog kapitala u iznosu od 7.768 hiljada dinara.

JP „BB TERM“ je za poslovnu 2020. godinu iskazalo gubitak u poslovanju u iznosu od 11.320 hiljada dinara, gubitak iz ranijih godina iznosi 94.440 hiljadu dinara, osnovni kapital JP BB TERM iznosi 29.000 hiljada dinara, tako da Društvo na dan 31.12.2020. godine ima gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 76.760 hiljada dinara.

11. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u capital	30.463	30.463
UKUPNO (1)	30.463	30.463

Sredstva iskazana na Rn 4100-Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital su bespovratna dobijena od osnivača Skupštine opštine Bajina Bašta isključivo za namene investiranja u povećanje vrednosti postrojenja i opreme.

Tokom prethodnih godina stanje na ovom računu je izgledalo:

- 31.12.2011. godine iznosio je 19.250 hiljada dinara,
- 31.12.2012. godine iznosio je 24.200 hiljada dinara,
- 31.12.2013. godine iznosio je 28.106 hiljada dinara,
- 31.12.2014. godine iznosio je 29.906 hiljada dinara,
- 31.12.2015. godine iznosio je 30.463 hiljada dinara ,
- 31.12.2016. godine iznosio je 30.463 hiljada dinara,
- 31.12.2017. godine iznosio je 30.463 hiljada dinara,
- 31.12.2018. godine iznosio je 30.463 hiljada dinara,
- 31.12.2019. godine iznosi 30.463 hiljada dinara i
- 31.12.2019. godine iznosi 30.463 hiljada dinara.

U skladu sa čl. 24. i 25. Odluke o usklađivanju Odluke o osnivanju JP »BB TERM«, Društvo za svaku kalendarsku godinu podnosi Godišnji program poslovanja i dostavlja ga osnivaču, Skupštini opštine Bajina Bašta radi davanja saglasnosti. Ovaj Program se smatra usvojenim kada Skupština opštine, kao osnivač Društva, na njega da saglasnost.

Sastavni deo Godišnjeg programa poslovanja je i Finansijski plan, za čiju realizaciju Skupština opštine prenosi Društvu *bespovratna sredstva*. Društvo je dužno da u toku realizacije Godišnjeg programa redovno izvršava sve zakonske obaveze koje se odnose na praćenje realizacije Programa i izmirenje obaveza prema privrednim subjektima utvrđenih zakonom kojim se određuju rokovi izmirenja novčanih obaveza u komercijalnim transakcijama.

Namensko trošenje dobijenih sredstava JP BB TERM je pravdao kroz podnete realizacije Godišnjih programa poslovanja Osnivaču na saglasnost u delu realizacije Finansijskog plana za ulaganja u nova postrojenja i opremu: kotlove i drugu opremu, na koje je za sve izveštajne periode dobio saglasnost.

Prema Zaključku osnivača Skupštine opštine Bajina Bašta 01 br. 06-43/19 od 02.10.2019. godine za iznos kumuliranih bespovratnih sredstava za investicije dobijenih od Osnivača iskazanih na Rn 4100- Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital, koja su prema realizaciji Godišnjih programa JP BB TERM-a namenski utrošena, treba povećati nenovčani kapital JP BB TERM u narednom periodu.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.	u hiljadama dinara
1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0	
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0	
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	0	0	
4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0	0	
5. Dobavljači u zemlji	78.843	61.580	
6. Dobavljači u inostranstvu	0	0	
7. Ostale obaveze iz poslovanja	1.490	1.490	
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	80.333	63.070	

13. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.	u hiljadama dinara
1. Unapred obračunati troškovi (Rn 4900)	19.565	19.973	
2. Unapred naplaćeni prihodi	0	0	
3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0	
4. Odloženi prihodi i primljene donacije (Rn 4950)	19.561	26.955	
5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0	
6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0	
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)	39.125	46.928	

Unapred obračunati troškovi na Računu 4900 se odnose na nefakturisane obaveze prema Republičkoj direkciji za robne rezerve u iznosu od 19.565 hiljada dinara (2019. godine iznosile su 19.973 h/din) za isporučene energente do 2012. godine.

Direkcija za robne rezerve do 31.12.2012 nije bila u sistemu PDV-a, tako da je mazut pozajmljen do tog perioda vraćan robnim prebijanjem ne koristeći PDV za te količine, a za vraćanje mazuta uzetog posle 01.01.2013. godine, kada je RDRR ušla u sistem PDV-a sprovode se kompenzacije po cenama iz ugovora.

U 2018. godini nefakturisane obaveze su umanjene za 1.704 h/din po fakturi Republičke direkcije za robne rezerve br. 189559 od 27.11.2018. godine, a u 2019. godini ove obaveze su umanjene za 558 hiljada dinara po fakturi Republičke direkcije za RR br. 1934000 od 23.05.2019. godine. U 2020. godini po fakturi o Republicke direkcije za RR ove obaveze su umanjene za 408 hiljada dinara.

Odloženi prihodi na kontu 4950 se odnose na prihode od potraživanja za grejanje prenetih od JP Direkcije za izgradnju »Bajina Bašta« po Deobnom bilansu od 30.11.2010. godine u iznosu od 26.955 hiljade dinara (2018. godine iznosili su 31.071 hiljadu dinara).

Prema Zaključku osnivača Skupštine opštine Bajina Bašta 01 br. 06-43/19 od 02.10.2019. godine za iznos kumuliranih bespovratnih sredstava za investicije dobijenih od Osnivača iskazanih na Rn 4100-TERM-a namenski utrošena, treba povećati nenovčani kapital JP BB TERM u narednom periodu.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.	u hiljadama dinara
1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0	
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0	
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	0	0	
4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0	0	
5. Dobavljači u zemlji	78.843	61.580	
6. Dobavljači u inostranstvu	0	0	
7. Ostale obaveze iz poslovanja	1.490	1.490	
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	80.333	63.070	

13. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.	u hiljadama dinara
1. Unapred obračunati troškovi (Rn 4900)	19.565	19.973	
2. Unapred naplaćeni prihodi	0	0	
3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0	
4. Odloženi prihodi i primljene donacije (Rn 4950)	19.561	26.955	
5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0	
6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0	
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)	39.125	46.928	

Unapred obračunati troškovi na Računu 4900 se odnose na nefakturisane obaveze prema Republičkoj direkciji za robne rezerve u iznosu od 19.565 hiljada dinara (2019. godine iznosile su 19.973 h/din) za isporučene energente do 2012. godine.

Direkcija za robne rezerve do 31.12.2012 nije bila u sistemu PDV-a, tako da je mazut pozajmljen do tog perioda vraćan robnim prebijanjem ne koristeći PDV za te količine, a za vraćanje mazuta uzetog posle 01.01.2013. godine, kada je RDRR ušla u sistem PDV-a sprovode se kompenzacije po cenama iz ugovora.

U 2018. godini nefakturisane obaveze su umanjene za 1.704 h/din po fakturi Republičke direkcije za robne rezerve br. 189559 od 27.11.2018. godine, a u 2019. godini ove obaveze su umanjene za 558 hiljada dinara po fakturi Republičke direkcije za RR br. 1934000 od 23.05.2019. godine. U 2020. godini po fakturi o Republicke direkcije za RR ove obavze su umanjene za 408 hiljada dinara.

Odloženi prihodi na kontu 4950 se odnose na prihode od potraživanja za grejanje prenetih od JP Direkcije za izgradnju »Bajina Bašta« po Deobnom bilansu od 30.11.2010. godine u iznosu od 26.955 hiljade dinara (2018. godine iznosili su 31.071 hiljadu dinara).

U 2019. godini na teret Unapred obračunatih prihoda za grejanje iskazanih na računu 4950-Odloženi prihodi, naplaćen je deo potrazivanja preuzetih po Deobnom bilansu iz 2010. godine u iznosu od 4.117 hiljada dinara.

14. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12. 2020.	01.01.-31.12. 2019.
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)	0	0
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)	88.237	89.467
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	0	0
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	88.237	89.467
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	0	0
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	2.273	0
POSLOVNI PRIHODI (I do IV)	4.735	4.298
	95.245	93.765

15. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Prihodi od zakupnine	0	0
2. Prihodi od članarina	0	0
3. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
4. Ostali poslovni prihodi	4.735	4.298
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 4)	4.735	4.298

16. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Troškovi materijala za izradu	52.177	52.557
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1.405	1.315
3. Troškovi goriva i energije	7.257	5.628
4. Troškovi rezervnih delova	0	0
5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	0	0
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 5)	52.434	59.500

17. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	23.229	19.265
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	3.868	3.307
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.774	1.117
7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	67	67
8. Ostali lični rashodi i naknade	970	466
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)	29.908	24.222

18. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
2. Troškovi transportnih usluga	2.395	1.827
3. Troškovi usluga na održavanju	2.489	3.066
4. Troškovi zakupnina	0	0
5. Troškovi sajmova	0	0
6. Troškovi reklame i propaganda	46	39
7. Troškovi istraživanja	0	0
8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
9. Troškovi ostalih usluga	196	196
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)	5.126	5.128

19. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	2.633	1.992
2. Troškovi reprezentacije	7	240
3. Troškovi premije osiguranja	236	251
4. Troškovi platnog prometa	222	240
5. Troškovi članarina	125	77
6. Troškovi poreza	14	37
7. Troškovi doprinosa	0	0
8. Ostali nematerijalni troškovi	421	1.234
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	3.747	4.071

20. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Prihodi od kamata (od trećih lica)	29	10
2. Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	0	0
3. Ostali finansijski prihodi	6	15
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	35	25

21. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Rashodi kamata (od trećih lica)	1.559	1.727
2. Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	0	0
3. Ostali finansijski rashodi	475	1.273
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	2.034	3.000

22. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	0	0
5. Viškovi	0	0
6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
7. Prihodi od efekata ugovorenih zaštite od rizika	0	0
8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	0

10. Ostali nepomenuti prihodi	140	10
OSTALI PRIHODI (1 do 10)	140	10

23. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2020	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
9. Ostali nepomenuti rashodi	2.676	1.327
OSTALI RASHODI (1 do 9)	2.676	1.327

24. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Gubitak ranijih godina	-94.440	-86.391
2. Gubitak tekuće godine	-11.320	-8.049
3. UKUPNO GUBITAK	-105.760	-94.440
4. Osnovni kapital	29.000	36.768
5. UKUPNO OSNOVNI KAPITAL	29.000	36.768
6. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (1 do 5)	-76.760	-57.672

JP „BB TERM“ je za poslovnu 2020. godinu iskazalo gubitak u poslovanju u iznosu od 11.320 hiljada dinara, gubitak iz ranijih godina iznosi 94.440 hiljadu dinara, osnovni kapital JP BB TERM iznosi 29.000 hiljada dinara, tako da Društvo na dan 31.12.2020. godine ima gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 76.760 hiljada dinara.

25. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Tokom 2020. godine poslovanje Društva se odvijalo pod uticajem pandemije virusa COVID-19. Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju svetskih razmera, usled čega je Vlada Republike Srbije 15. marta 2020. godine, proglašila vanredno stanje koje je trajalo do 22. maja 2020. godine.

Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su uticale na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Takođe, u kratkom roku po objavi vanrednog stanja, uvedene su odgovarajuće mere u Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo dalje širenje virusa.

Likvidnošću Društva upravlja Direktor, te do dana odobravanja ovih izveštaja, tekuće obaveze iz poslovanja se izmiruju o rokovima dospeća. Na osnovu sprovedenih analiza, Rukovodstvo očekuje da će biti mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

Zbog specifičnosti situacije i njenog nesporognog uticaja na celokupnu privedu, trenutno nije moguće sa sigurnošću proceniti posledice pandemije i njen uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva u budućnosti.

26. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

JP „BB TERM“ Bajina Bašta na dan 31.12.2020. godine nema ni aktivnih ni pasivnih sudskih sporova sa pravnim licima, izuzev sudskih sporova sa fizičkim licima za naplatu potraživanja.

Data jemstva i garancije

Na dan 31.12.2020. godine Društvo nema potencijalnih obaveza po osnovu izdatih jemstava i/ili garancija datih drugim pravnim licima, izuzev menica datih kao instrument obezbeđenja po zaključenim ugovorima za nabavku mazuta i drugih energetika.

27. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Bajina Bašta, 25.06.2021. godine.

