

PJ - 5827/20

"ТОПЛНА" а.д. ПРИЈЕДОР

Број: 030-543/21

Датум: 26.02.2021.

Тел. 052/231-779

Шифра дјелатности: 35.30

Матични број: 01157272

ЈИБ-4400700950002

ПИБ- 400700950002

**Агенција за посредничке и
информатичке дјелатности
Приједор**

Предмет: Ноте уз годишњи финансијски извјештај за период 01.01.- 31.12.2020. год.

Финансијски извјештаји предузећа су сажети прегледи стања по појединим билансним позицијама, а на основу евидентирања пословних догађаја током године у књиговодству предузећа.

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ И ВАЖНИЈЕ ОДЛУКЕ СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА

Топлана Приједор је формирана 1979. године од стране оснивача: Општина Приједор, РЖР "Љубија" Приједор, "Целпак" Приједор и СИЗ за стамбено-комуналне послове Приједор, те организована као радна организација, са основном дјелатношћу - производња и дистрибуција топлотне енергије.

До септембра 2004. године Топлана је била организована као јавно комунално предузеће. У септембру 2004. године одржана је оснивачка скупштина у поступку прве фазе приватизације државног капитала у предузећима, те је донесена Одлука о промјени облика организовања у акционарско друштво, а на основу Обавјештења о извршеној приватизацији Дирекције за приватизацију РС.

До 2002. године основна дјелатност је обављана (уз прекид од 1992. до 1998. године) на основу пословно-техничке сарадње са енерганом "Целпак", а затим се приступа инвестицији за реконструкцију и уградњу нових котлова укупне снаге 60 MW. Вриједност инвестиције је била 6 милиона КМ. Послови на реконструкцији и уградњи нових котлова завршени су крајем 2004. године и котлови су пуштени у производњу децембра мјесеца 2004. године од кад Топлана уредно снабдјева град Приједор топлотном енергијом. Инсталисана су два котла снаге по 30 MW. У току грејне сезоне ради се са једном производном линијом тако да предузеће има реалне претпоставке за проширење грејног конзума.

Предузеће није радило у ратним и послије ратним годинама. Године 1998. покушана је производња и дистрибуција топлотне енергије, али због пропадања Целпака град се није могао снабдијевати енергијом. У том периоду остала су велика потраживања која нису наплаћена. Крајем 2006. године приступило се отпису потраживања од преко два милиона марака што је за посљедицу имало огроман губитак и стварање губитка изнад трајног капитала.

"Топлана" а.д. Приједор послује под овим именом од 14.03.2005. године. Дана 15.12.2011. године извршено је усклађивање дјелатности са Законом о класификацији дјелатности и Регистру пословних субјеката по дјелатностима у Републици Српској, пренос оснивачког улога у складу са Законом о преносу права својине на капиталу Републике Српске у предузећима која обављају комуналне дјелатности на јединице локалне самоуправе. Рјешењем о регистрацији број 057-0-Рег-12-002256 од 20.03.2013. године у судском регистру Окружног привредног суда у Бања Луци извршен је упис промјене повећања основног капитала, па је тако основни капитал предузећа износио 5.300.948,00 КМ.

Дана, 04.11.2013. године на скупштини акционара донесена је Одлука број 020-4476-7/13 о смањењу основног капитала ради покрића дијела акумулираног губитка исказаног на дан 31.12.2012. године који је износио 9.631.946,00 КМ. Дио губитка у износу од 2.805.602,00 КМ покрiven је на терет остварене добити из 2012. године. Дио губитка у износу од 1.027.539,00 КМ покрiven је на терет резерви, док преостали губитак од 5.260.948,00 КМ покрива се на терет основног капитала Друштва. Дио губитка у износу од 537.857,00 КМ остаје непокрiven. Све напријед наведене промјене регистроване су трећом емисијом акција Централног регистра хартија од вриједности. Након извршених промјена основни капитал Друштва смањен је на 40.000,00 КМ.

Такође, на истој скупштини усвојена је и Одлука број 020-4476-9/13 о четвртој емисији акција упућеној квалификованом инвеститору без обавезе објављивања проспекта. Овом Одлуком регулише се поступак повећања основног капитала акционарског Друштва у износу од 2.000.000,00 КМ. Издате акције откупило је град Приједор и тиме извршио докапитализацију након чега вриједност основног капитала Друштва износи 2.040.000,00 КМ, а учешће града Приједор у капиталу 99,68%.

ОСНОВИ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

Основи за састављање и презентацију

Финансијски извјештаји Друштва за период 01.01.2020.-31.12.2020. годину су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске.

Приложени финансијски извјештаји представљају годишње финансијске извјештаје Друштва. Елементи у финансијским извјештајима су одмјеравани по основама набавне вриједности, текућег трошка, фер вриједности и садашње вриједности.

Финансијски извјештаји Друштва су приказани у формату прописаном Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузећнике ("Службени гласник РС", број 79/09), Правилником о садржини и форми образца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузећнике ("Службени гласник РС", број 84/09), као и Правилником о садржини и форми образца извјештаја о промјенама на капиталу ("Службени гласник РС", број 84/09).

Износи у финансијским извјештајима у прилогу су изражени у Конвертибилним маркама (КМ). Конвертибилна марка представља званичну извјештајну валуту у Републици Српској и Босни и Херцеговини.

Друштво је приликом састављања извјештаја о токовима готовине за период 01.01.2020.-31.12.2020. годину користило директни метод извјештавања о токовима готовине.

У састављању ових финансијских извјештаја Друштво је примјењивало рачуноводствене политике и процјене образложене на наредним страницама овог извјештаја, а које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске.

Приложени финансијски извјештаји састављени су уз примјену Међународних рачуноводствених стандарда (ИАС), односно Међународних стандарда финансијског извјештавања (ИФРС), који су били у примјени на дан 1. јануара 2009. године и на њима заснованим прописима о рачуноводству Републике Српске. Наиме, на основу одредби важећег Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник РС", број 36/09 и 52/11), сва правна лица са сједиштем у Републици Српској су у обавези да у потпуности примјењују ИАС, односно ИФРС, као и Међународне стандарде ревизије (ИСА), Кодекс етике за професионалне рачуновође, као и пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ) и сва пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа (ИФАЦ), на финансијске извјештаје за периоде који почињу 1. јануара 2010. године или касније.

Поред наведеног, дана 15. јула 2010. године Управни одбор Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске ("Савез РР РС") је донио "Одлуку о почетку обавезне примјене издања ИАС/ИФРС (објављених до 1. јануара 2009. године)", а на основу "Одлуке о овлашћењима за превод и објављивање" надлежне Комисије за рачуноводство и ревизију Босне и Херцеговина од 10. марта 2006. године (Службени гласник БиХ, број 81/06), којом се таква овлашћења дају Савезу РР РС. Наведено издање ИАС/ИФРС је одобрено од стране Фондације одбора за Међународне рачуноводствене стандарде као званични превод на српски језик за Босну и Херцеговину (Републику Српску), Србију и Црну Гору. Према наведеној Одлуци ИАС/ИФРС објављени до 1. јануара 2009. године обавезно се примјењују на финансијске извјештаје сачињене и презентоване у Републици Српској за обрачунске периоде који почињу 1. јануара 2010. године или касније.

Међутим, промјене у важећим стандардима и тумачењима, као и новоусвојени стандарди и тумачења, издати након 1. јануара 2009. године, нису објављени и званично усвојени у Републици Српској.

Руководство Друштва анализира промјене у важећим стандардима и тумачењима, као и новоусвојене стандарде и тумачења издата након 1. јануара 2009. године

На дан објављивања ових финансијских извјештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда као и тумачења су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде односно Комитета за тумачење међународног финансијског извјештавања,

- ИФРС 1 (ревидирани) "Прва примјена ИФРС" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене ИФРС 1 "Прва примјена ИФРС" – Висока хиперинфлација (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене ИФРС 1 "Прва примјена ИФРС" – Укидање фиксних датума за оне који први пут примјењују ИФРС (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),

- Измјене ИФРС 1 "Прва примјена ИФРС" - Додатни изузети за оне који први пут усвајају ИФРС (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- Измјене ИФРС 1 "Прва примјена ИФРС" - Ограничени изузети за упоредна објелодањивања у складу са ИФРС 7 за оне који први пут усвајају ИФРС (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),
- Измјене ИФРС 1 "Прва примјена ИФРС" - Државни кредити (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене ИФРС 2 "Исплате по основу акција" – Трансакције групних исплата у новцу по основу акција (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- ИФРС 3 (ревидирани) "Пословне комбинације" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене ИФРС 7 "Финансијски инструменти: Објелодањивања" – Трансфер финансијске имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене ИФРС 7 "Финансијски инструменти: Објелодањивања" – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- ИФРС 10 "Консолидовани финансијски извјештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- ИФРС 11 "Заједнички аранжмани" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- ИФРС 12 "Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- ИФРС 13 "Одмјеравење фер вриједности" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене ИФРС 10 "Консолидовани финансијски извјештаји", ИФРС 11 „Заједнички аранжмани“ и ИФРС 12 „Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима“ - Упутство о транзицији (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене ИАС 1 "Презентација финансијских извјештаја" – Презентација ставки Осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2012. године),
- Измјене ИАС 12 "Порез на добит" – Одложени порези: Покриће основне имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2012. године),
- Измјене ИАС 19 "Бенефиције запослених" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене ИАС 24 "Објелодањивања о повезаним странама" - Поједностављивање захтијеваних објелодањивања за ентитете у државном власништву и појашњење дефиниције повезаних страна (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- Измјене ИАС 27 "Консолидовани и појединачни финансијски извјештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),

- ИАС 27 (ревидиран у 2011. години) "Појединачни финансијски извјештаји" (на снази за годишњепериоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- ИАС 28 (ревидиран у 2011. години) "Инвестиције у придружене ентитете и заједничкеподухвате" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене ИАС 32 "Финансијски инструменти: Приказивање" – Рачуноводствено обухватање права (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. фебруара 2010. године),
- Измјене ИАС 39 "Финансијски инструменти: Признавање и мјерење" – Прихватљиве хецинг ставке (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене различитих стандарда и тумачења која су резултат пројекта годишњег квалитативног побољшања ИФРС објављеног 16. априла 2009. године (ИФРС 2, ИФРС 5, ИФРС 8, ИАС 1, ИАС 7, ИАС 17, ИАС 18, ИАС 36, ИАС 38, ИАС 39, ИФРИЦ 9, ИФРИЦ 16) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашишћавање текста (већина измена биће на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- Измјене различитих стандарда и тумачења која су резултат пројекта годишњег квалитативног побољшања ИФРС објављеног 6. маја 2010. године (ИФРС 1, ИФРС 3, ИФРС 7, ИАС 1, ИАС 27, ИАС 34, ИФРИЦ 13) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашишћавање текста (већина измена биће на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- Измјене различитих стандарда "Унапријеђења ИФРС (2012.)" која су резултат годишњег унапријеђења ИФРС објављена 17. маја 2012. године (ИФРС 1, ИАС 1, ИАС 16, ИАС 32, ИАС 34), са циљем отклањања неусаглашености и усаглашавања текста (измене би требало да се примјене за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године)
- Измјене ИФРИЦ 14 "ИАС 19 - Граница дефинисаних примања запослених, минимум захтјева фонда и њихова интеракција" - Претплата минималних захтјева фонда (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- ИФРИЦ 17 "Пренос неновчаних средстава власницима предузећа" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- ИФРИЦ 18 "Пренос средстава комитентима" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- ИФРИЦ 19 "Укидање обавеза инструментима капитала" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),
- ИФРИЦ 20 "Трошкови откривке у производној фази површинских рудника" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- „Свеобухватни оквир за финансијско извјештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извјештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2010. године).

- Измјене ИФРС 10, ИФРС 12 и ИАС 27 – изuzeћа од консолидације зависних лица у складу са ИФРС 10 “Консолидовани финансијски извјештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене ИАС 32 “Финансијски инструменти: Презентација” – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. Јануара 2014. године),
- Измјене ИАС 36 “Обезврјеђење средстава” – Објелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. Јануара 2014. године),
- Измјене ИАС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и одмјеравање – Замјена деривата и наставак рачуноводства хеџинга” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене разних Стандарда “Унапријеђења ИФРС (период 2010. - 2012.)” која су резултат годишњег унапријеђења ИФРС (ИФРС 2, ИФРС 3, ИФРС 8, ИФРС 13, ИАС 16, ИАС 24 и ИАС 38), са циљем отклањања неусаглашености и усаглашавања текста (измјене би требало да се примјене за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2014. године),
- Измјене разних Стандарда “Унапријеђења ИФРС (период 2011. - 2013.)” која су резултат годишњег унапријеђења ИФРС (ИФРС 1, ИФРС 3, ИФРС 13 и ИАС 40), са циљем отклањања неусаглашености и усаглашавања текста (измјене би требало да се примјене за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2014. године), и
- ИФРИЦ 21 “Дажбине” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године).

Упоредни подаци

Друштво је као упоредне податке приказало биланс стања, биланс успјеха, извјештај о промјенама на капиталу, биланс токова готовине и анекс (додатни рачуноводствени извјештај) за годину која завршава на дан 31.12.2019. године.

Сталност пословања

Друштво саставља своје финансијске извјештаје у складу са начелом сталности пословања. Ово начело подразумијева претпоставку да ће Друштво пословати у дogleдној будућности. Без обзира што се сматра да пословање у разумној дogleдној будућности (следећа пословна година) није угрожено, напомињемо да је Друштво за период који се завршава на дан 31.12.2020. године имало укупно ликвидних средстава 1.802.647,00 КМ, док су краткорочне обавезе износиле 18.060.223,00 КМ. Способност Друштва да послује у складу са начелом сталности пословања је искључиво зависна од финансијске подршке градских и државних органа.

Догађаји након билансирања

Након дана билансирања није било значајних догађаја који би утицали на пословање предузећа.

Информације о повезаним правним лицима

Предузеће има 286 акционара, а највећи акционар је Град Приједор који посједује 99,682% акција а преостала 284 акционара посједују 0,318% акција. У 2020. години наведени највећи акционар је имао пословне односе са предузећем Топлана а.д. у смислу испоруке топлотне енергије од стране Топлане а.д. као и давања субвенције од стране Града Приједора за отплату кредита Топлане а.д. код ЕБРД-а.

Потенцијалне обавезе и ефекти

У 2020. години Топлана а.д. се није појављивала као тужена страна у споровима који се воде по различитим основама ради наплате дуговања. На дан 31.12.2020. године Топлана а.д. је водила судске спорове ради наплате својих потраживања у износу од 431.846,27 КМ.

Правична фер вриједност

На дан билансирања руководство Предузећа анализира вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања приказаних у извјештајима. Уколико постоји индикација да за неко нематеријално улагање односно основно средство постоји обезврјеђење, надокнадиви износ те имовине се процјењује како би се утврдио износ обезврјеђења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процјењен као нижи од вриједности исказане у финансијским извјештајима, вриједност средства исказаног у финансијским извјештајима се смањује до своје надокнадиве вриједности. Обезврјеђење се признаје као трошак текућег периода и евидентира у оквиру осталих пословних расхода, уколико средство није приказано у финансијским извјештајима по ревалоризованју вриједности, када се обезврјеђује третира се као смањење ревалоризационе резерве до ревалоризованог износа. Ако се касније поништи обезврјеђење, вриједност средстава приказана у финансијским извјештајима се повећава до промјењене процјене надокнадивог износа или тако да повећана вриједност приказана у финансијским извјештајима не прелази износ који би био приказан да се у протеклим годинама није рачунало обезврјеђење. Поништење обезврјеђења се рачуна као приход текућег периода уколико средство није приказано у финансијским извјештајима по ревалоризованју вриједности, када се поништење обезврјеђења третира као повећање ревалоризационе резерве.
На дан 31.12.2020. године руководство сматра да не постоје индикације умањења некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања Предузећа.

РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама је усвојен 26.12.2007. године Одлуком Надзорног одбора број 020-5192-4/07, на основу којег је Друштво извршило процењивање, приказивање и објелодањивање билансних позиција. Основне рачуноводствене политике које су примењиване при састављању и презентацији финансијских извештаја су следеће:

Нематеријална улагања

Нематеријалана улагања су средства која се могу идентификовати као немонетарна и без физичког обиљежја. Као нематеријална улагања признају се нематеријална улагања која испуњавају услове прописане *MPC 38 – Нематеријалана улагања*, имају корисни вијек трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цијена у вријеме набавке улагања је већа од просјечне бруто зараде по запосленом у Републици, према посљедњем објављеном податку републицког органа надлежног за послове статистике. Уколико нематеријално улагање не испуњава наведене услове, исто се признаје на терет расхода периода у којем је настало.

Почетно мјерење нематеријалних улагања врши се по набавној вриједности или по цијени коштања.

Накнадно мјерење, након почетног признавања нематеријалних улагања, врши се по трошковном моделу из *MPC 38 – Нематеријална улагања*, односно по набавној вриједности или цијени коштања, умањеној за исправке вриједности по основу кумулиране амортизације и обезвређења.

Амортизација нематеријалних улагања која подлијежу амортизацији врши се примјеном пропорционалног метода у року од 5 година, осим улагања чије је вријеме утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања врши се од почетка наредног мјесеца, када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Основицу за обрачун амортизације нематеријалних улагања чини набавна вриједност, односно цијена коштања.

Накнадни издатак, који се односи на нематеријално улагање након његове набавке или завршетка, увећава вриједност нематеријалног улагања, ако испуњава услове да се призна као стално средство, тј. ако је вијек трања дужи од годину дана и ако је вриједност накнадног издатка већа од просјечне бруто зараде у Републици Српској, према посљедњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настало. За накнадни издатак који увећава вриједност нематеријалног улагања коригује се и набавна вриједност.

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема признају се и подлијежу амортизацији ако испуњавају услове прописане *MPC 16 – Некретнине, постројења и опрема*, чији је корисни вијек дужи од годину дана и појединачна набавна цијена у вријеме набавке средстава је већа од просјечне бруто зараде по запосленом у Републици Српској, према пољедњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Почетно мјерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање као стално средство, врши се по набавној вриједности или по цијени коштања. Накнадно мјерење након почетног признавања некретнина, постројења и опреме врши се по трошковном моделу из *MPC – 16 Некретнине, постројења и опрема*, односно по набавној вриједности или цијени коштања, умањеној за исправке вриједности по основу кумулиране амортизације и обезвредења, осим некретнина које се накнадно вреднују по ревалоризованој вриједности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се примјеном пропорционалног и функционалног метода. Корисни вијек трајања и стопе амортизације се преиспитују сваке године. Основица за обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме чини набавна, односно ревалоризована вриједност.

Преостала вриједност се процјењује према вриједностима на дан набавке. Процјену преостале вриједности некретнине, постројења и опреме врши посебна комисија за процјену преостале вриједности коју именује директор Душтва.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење или опрему након његове набавке или завршетка, увећава вриједност средства ако испуњава услове да се призна каостално средство, тј. ако је вијек трајања дужи од годину дана и ако је вриједност накнадног издатка виша од просјечне бруто зараде по запосленом у Републици Српској, према пољедњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао. Такође, ако је накнадни издатак настао претежно по основу рада, потрошног материјала и ситнијих резервних дијелова, тај издатак се исказује као текуци трошак одржавања. За накнадни издатак који увећава вриједност некретнине, постројења и опреме коригује се набавна вриједност те некретнине, постројења и опреме. Ако је вијек трајања уграђеног дијела, признатог као накнадни издатак, различит од вијека трајања средства у које је уграђен, онда се тај дио води као посебно средство и амортизује се у току корисног вијека трајања. Одстрањени дио се расходује по процјењеној вриједности, ако није могуће утврдити његову књиговодствену вриједност.

Алат и ситан инвентар

Каостално средство признају се и подлијежу амортизацији средства алата и ситног инвентара, чији је корисни вијек дужи од годину дана и појединачна набавна цијена у вријеме набавке средства је већа од просјечне бруто зараде по запосленом у Републици Српској, према пољедњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Средства алата и ситног инвентара, за које овим правилником није прописана стопа амортизације, исказује се као опрема на посебном аналитичком рачуну. Ако је њихова појединачна набавна вриједност мања од 1.500 КМ отписује се по годишњој стопи од 100%. За остала средства утврђује се стопа која произиђе из процјењеног вијека корисне употребе. Средства алата и инвентара која нездовољавају напријед наведене услове исказују се као обртна средства (залихе).

Резервни дијелови

Као стално средство признају се уграђени резервни дијелови, чији је корисни вијек дужи од годину дана и појединачна набавна цијена у вријеме набавке средстава је већа од просјечне бруто зараде по запосленом у Републици Српској, према посљедњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Такви резервни дијелови, по уградњи, увећавају књиговодствену вриједност средства у који су уграђени. Резервни дијелови који не задовољавају напријед наведене услове, исказују се као трошак пословања.

Залихе

Залихе су средства:

- а) која се држе за продају у уобичајеном току пословања,
- б) која су у процесу производње, а намирењене су за продају,
- ц) у облику материјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

Залихе обухватају:

- а) основни и помоћни материјал који ће бити искоришћен у процесу производње,
- б) недовршене производе чија је производња у току,
- ц) готове производе које је произвело Друштво,
- д) робу која је набављена и држи се ради препродаје, укључујући и некретнине прибављене ради даље продаје.

Залихе материјала, недовршене производње, готових производа и робе, изузев залиха пољопривредних производа, рачуноводствено се обухватају у складу са MPC 2 – Залихе. Залихе материјала које се набављају од добављача, мјере се по набавној вриједности или по нето продајној вриједности, ако је нижа.

Залихе материјала које су произведене као сопствени учинак Друштва мјере се по цијени коштања или по нето продајној вриједности, ако је нижа. Набавну вриједност или цијену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње мјесто и стање. Трошкови набавке материјала обухватају набавну цијену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти, као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попусти, работи и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Када је материјал учинак сопствене производње и када се даље користи у наредној фази процеса производње, његова процјена врши се у висини трошкова производње тих залиха, а највише до нето продајне вриједности тих залиха.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала врши се по методи просјечне пондерисане цијене. Залихе недовршене производње мјере се по цијени коштања или по нето продајној вриједности, ако је нижа. Цијена коштања, односно трошкови производње залиха обухватају трошкове који су директно повезани са јединицама производа. Они, такође, обухватају систематско додјељивање фиксних и промјенљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа. Фиксни режијски трошкови су они индиректни трошкови који су релативно константни, без обзира на обим производње, као што су амортизација и одржавање фабричких зграда и опреме, као и трошкови руковођења и управљања фабриком.

Промјенљиви режијски трошкови су они индиректни трошкови производње који се мијењају, директно или скоро директно, сразмјерно промјени обима производње, као што су индиректни материјал и индиректна радна снага.

Залихе готових производа воде се по планској цијени која не смије бити већа од нето продајне цијене. Обрачуном одступања на крају обрачунског периода, залихе готових производа се своде на цијену коштања.

Залихе робе мјере се по набавној вриједности или нето продајној вриједности, ако је нижа.

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживање од купаца – зависних и повезаних правних лица и осталих купаца у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга. Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вриједности и остале краткорочне пласмане са роком доспијећа, односно продаје до годину дана од дана биланса. Краткорочна потраживања од купаца мјере се по вриједности из оригиналне фактуре. Ако се вриједност у фактури исказује у стрanoј валути, врши се прерачунавање у извјештајну валуту по важећем курсу Централне банке БиХ на дан трансакције. Промјене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или на терет расхода. Потраживања исказана у стрanoј валути на дан биланса прерачунавају се према важећем курсу Централне банке БиХ, а курсне разлике признају се као приход или расход периода. Индиректан отпис, односно исправка вриједности потраживања од купаца преко рачуна исправке вриједности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана. Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вриједности потраживања од купаца преко рачуна исправке вриједности на предлог Комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси управа Друштва.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода врши се уколико је ненаплативост извјесна и документована – Друштво није успјело судским путем да изврши његову наплату и потраживање је претходно било укључено у приходе Друштва. Одлуку о директном отпису потраживања од купаца на приједлог Комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси управа Друштва.

Краткорочни финансијски пласмани који се не држе ради трговања мјере се по фер вриједности, не узимајући у обзир намјеру Друштва да их држи до рока доспијећа.

Финансијске обавезе

Финансијским обавезама сматрају се дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе, краткорочне обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Приликом почетног признавања, Друштво мјери финансијску обавезу по њеној набавној вриједности која представља фер вриједност надокнаде која је примљена за њу. Трансакциони трошкови укључују се у почетно мјерење свих финансијских обавеза. Након почетног признавања, Друштво мјери све финансијске обавезе по амортизираној вриједности, осим обавезе које држи ради трговања и деривата који представљају обавезе које мјери по фер вриједности. Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и сл. врши се директним отписивањем.

Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од редовних активности предузећа, финансијске приходе, остале приходе и приходе од усклађивања вриједности сталне имовине.

У пословне приходе укључују се приходи од:

- производње и испоруке топлотне енергије,
- прикључне таксе,
- начелне сагласности и
- остали пословни приходи.

Приходи из пословних активности по основу производње и продаје топлотне енергије и других услуга приказани су по основу фактурисане вриједности, уз умањење прихода за уклакулисани порез на додату вриједност, а фактурисање производње и испоруке топлотне енергије се врши на основу цјеновника на који је Начелник општине дао сагласност. Финансијски приходи обухватају приходе од камата и позитивне курсне разлике.

Расходи обухватају трошкове који произистичу из уобичајених активности Друштва и губитке. Трошкови који произистичу из уобичајених активности Друштва укључују расходе директног материјала и робе и друге пословне расходе независно од момента плаћања.

Губици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију и могу, али не морају, да произлазе из уобичајених активности Друштва. Губици представљају смањења економских користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода. Губици се признају на нето основи, након умањења за одговарајуће приходе. Пословни расходи се књиже по начелу узрочности.

БИЛАНС СТАЊА

УКУПНА АКТИВА 36.707.731,00 КМ

Нота број 1 – Стална средства

Вриједност сталних средстава..... 20.700.543,00 КМ

Расчлањује се аналитички:

- улагања у развој.....	719.822,00 КМ
- грађевинско земљиште.....	818.890,00 КМ
- грађевински објекти.....	5.221.246,00 КМ
- опрема.....	13.458.468,00 КМ
- остала нематеријална средства.....	482.117,00 КМ

Улагања у развој у износу од 719.822,00 КМ односи се на улагања из ранијег периода умањена за исправку вриједности. Напомињемо да су средства обезбеђена из донације од Шведске организације СИДА, а намирење обрачунатих трошкова амортизације врши се умањењем конта 493-одложени приходи и примљене донације. За наведене услуге ангажоване су Аспиро Чешка Република и Сеурека- Француска.

Остала нематеријална средства односе се на право грађења на грађевинском земљишту на коме је изграђено ново постројење на биомасу, а замљиште је уступио Град Пријedor по Уговору бр. ОПУ-904/15 од 02.09.2015 године.

Ради обезбеђења јефтинијег енергента и очувања животне средине, Топлана а.д. Приједор је реализовала Пројекат централног гријања на дрвну биомасу који се финансирао из кредитних средстава Европске банке за обнову и развој у износу од 7.000.000 ЕУР-а, и 2.000.000 ЕУР-а донаторских средстава из програма Шведске агенције СИДА.

Дана 24.12.2014. године, Европска банка за обнову и развој закључила је Уговор о зајму са „Топлана“ а.д. Приједор, као и Уговор о гаранцији са Босном и Херцеговином.

Дана 09.07.2015. године, закључен је Уговор о гранту, између Босне и Херцеговине, Републике Српске, „Топлана“ а.д. Приједор, и Европске банке за обнову и развој.

Дана 29.06.2015. године, закључен је и Уговор о подршци пројекта између Републике Српске, Града Приједора и Европске банке за обнову и развој којим се Република Српска и Град обавезују да ће пружити сву потребну помоћ и у потпуности сарађивати са Зајмопримцем да омогуће: сервисирање и отплату зајма у складу са условима Уговора о зајму и испуњавање других услова Уговора о зајму и Уговора о инвестиционом гранту и имплементирање Пројекта.

На основу потписаних уговора, а по процедурата Европске банке за обнову и развој проведена је процедура избора извођача радова за изградњу топлане на биомасу по принципу „кључ у руке“. Изабрана је фирма „URBAS MASCHINENFABRIK Ges.m.b.H.“ из Аустрије.

Наведена улагања су завршена закључно са 31.12.2015 године, а обрачун амортизације за ново постријење је почeo од 01.01.2016 године

Предузеће је у 2018 години извршило промјену рачуноводствене политике код обрачуна амортизације (са линеарне методе се прешло на функционалну методу) за један дио опреме. За такву врсту промјене рачуноводствене политике управа се одлучила како би на најбољи могући начин и фер били приказани финансијски положај, успјешност пословања и новчани токови. Промјена начина обрачуна амортизације односи се само на онај дио опреме(стари котлови и нови котлови) код којих се може емпиријски мјерити укупно вријеме рада истих у току године. Стављањем у однос времена рада у току једне године са укупно предвиђеним временом рада (на основу декларације производијача опреме) дођемо до стопе амортизације за текућу годину. Овакав начин обрачуна је примјењив код нове опреме за производњу топлотне енергије. Када су у питању котлови за производњу топлотне енергије на мазут, који се користе само спорадично када су вањске температуре испод -8° С и евентуално у случају квара или хаварије на новој котловници продужен је вијек трајања истих са досадашњих 28 година на 45 година. Оваква процјена вијека трајања уследила је због тога што се наведена опрема редовно одржава чиме се продужава и њен вијек трајања, а њено учешће у укупној производњи топлотне енергије је занемариво. Као резултат наведене промјене рачуноводствене политике је обрачуната амортизација у износу 1.014.362,00 КМ.

Амортизација за период 01.01.-31.12.2020.год. износи1.014.362,00 КМ

Код обрачуна амортизације потребно је нагласити да се иста врши на набавну вриједност уз резерву 10% резидуалне вриједности према члану 57. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, а у прилогу су дате амортизационе стопе.

Преглед амортизационих група:

Шифра	Назив	Годишња стопа амортизације
0102031	ГРАД.ОБЈ.РЕЗ.МАЗУТА	5
0103032	ГРАДЦЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ КАНАЛИ БЕТОНСКИ	2
0103033	ТОПЛ.БИОМАСА-ГРАЂЕВ.ОБЈЕКТИ	2
0103101	ОБЈ.ЗА ИСКОРИШТ.И УПОТРЕБУ ВОДЕ	10
0103212	ГРАД.ОБЈК.-ВС ПОДСТАНИЦЕ	5
0118011	ГРАД.ОБЈ.-КОТЛОВНИЦА И УПР.ЗГРАДА	5
0118012	ПОСЛ.ПРОСТ. 25М2 УЛ.П.П.ЊЕГОША ПРИЈЕДОР	2
0118013	КОНТЕЈНЕР-ХЛАДЊАЧА-СКЛАД.ПРОСТОР	2,5
0118014	ЧЕЛИНАЦ -ПОСЛ.ОБЈ.РЕСТОР.КАНЦЕЛА	2,5
0331001	МЈЕРНО РЕГУЛАЦИОНИ КОМАНДНИ ПУЛТ/2005	2,5
0331050	КОТЛОВИ И ОПРЕМА/НОВА.КОТЛ.ИЗГР.2005.ГОД	2,5
0331051	КОТЛОВИ И ОПРЕМА ТОПЛ-БИОМА/2015	2,74
0331052	ОПР.ЗА ПР.ЕЛ.ЕН.ТРАФО СТАНИЦА	5
0331053	ТРАФО СТАНИЦА НОВА/СТ.У ФУНКЦ.2005.ГОД.	3,6
0331054	СИЛОС ГОР.САМ ПОК.ТР.ДИМЊ.СИС.ДОЗИРАЊА	2
0331055	СИСТЕМ КОНТР.И НАДЗ. НА КОТЛУ И ЦХП НАД.	7,42
0331056	РЕАКТОР-ЦХП СИСТЕМ	6,54
0331057	ИЦ МОТОР СА ГЕНЕРАТОРОМ ЗА РЕАКТОР	5,4
0332002	ОПР.ЗА ПР.ТОПЛ.ЕНЕРГ.САХТОВИ	11
0332003	ОПРЕМА-ЗА ПРЕТОВАР МАЗУТА	9
0332004	ОПРЕМА ЗА ПРЕТ.МАЗУТА/НОВА.ОПР.ОД.2005.	3,6
0683051	ОПР.ЗА ГРАД.-МЈЕС.КАС.ЗА УТ.РОВОКОПАЦ	20
0685045	ОПРЕМА ЗА ГРАД.-ДИЗАЛИЦА И СКЕЛА	16,6
0685046	ЦИСТЕРНА СТАТИЧНА 25 ТОНА	12
0685083	ОПР.ЗА ГРАД.-ПУМПА ЗА ВОДУ	25
0692009	ТРИМЕР ЗА КОШЕЊЕ ТРАВЕ	12
0790003	ОПРЕМА-ВАГА-ТОПЛНА БИОМАСА	15
0791020	НАМЈЕСТАЈ И ОПРЕМА РЕСТОРАНА	11
0791041	ОПРЕМА-ЕЛ.СПОРЕТ	15
0792009	ОПРЕМА-КОНТЕЈНЕР ЗА СМЕЦЕ	18
0910201	ОПРЕМА ЗА ВЕЗЕ-ТЕР.ЦЕНТРАЛА	7
0910244	ОПРЕМА ЗА ВЕЗЕ-ТЕЛЕФАХ	6,7
0998501	ИСТОВАРНА И ТРАНСПО.МЕХАНИЗАЦИЈА	14,3
1010502	СПЕЦИЈАЛНИ АЛАТ	14,3
1010701	СПЕЦИЈАЛНИ АЛАТ	12,5
1110801	КЛИМА УРЕЂАЈИ И ОСТ.ОПР.ЗА ВЕНТИЛАЦИЈУ	16,5
1110802	ОПРЕМА-УСИСИВАЦ	20
1110911	ОПРЕМА-НАМЈЕСТАЈ ОД ДРВЕТА	12,5
1110912	ОПРЕМА-НАМЈЕСТАЈ МЕТАЛНИ	10

1110913	ОПРЕМА-НАМЈ.ОД ОСТ.МАТЕРИЈАЛА	11
1110921	ОПРЕМА-ПИСАЦЕ И РАЦ.МАСИНЕ	14,3
1110922	ОПРЕМА-ПИСАЦЕ МАСИНЕ	12,5
1110923	ОПРЕМА-РАЦ.МАСИНЕ	16,5
1110931	ОПРЕМА КОМПЈУТЕР-ОСТ.ОПРЕМА	20
1110961	ОПРЕМА-МУЗИЦКА ЛИНИЈА	12,5
1111101	ОПРЕМА-КОНТРОЛНИ ПУЛТ	20
1111102	ОПРЕМА-ЗА МЈЕРЕЊЕ ТОПЛОТЕ	16,6
1111103	ОПРЕМА-КОНТР.ПУЛТ ОСТАЛО	12,5
1198032	ОПРЕМА ЗА ПРОМЕТ-ТЕРЕТНА ВОЗИЛА	20
1198033	МАШИНА ЗА УТОВ.И ИСТОВАР-ЈЦБ	14,3
1198034	МОБИЛНА МАШИНА ДРОБИЛИЦА	10
1198035	КАМИОН МАНН	12,5
1198044	ОПРЕМА ЗА ПРОМЕТ-ПУТНИЦКА ВОЗИЛА	5
1412105	ОСНИВАЦКА УЛАГАЊА-ДОКУМЕНТАЦИЈА	20
1412400	КОНСУЛТ.УСЛУГЕ-АСПИРО ЧЕШКА	20
1412401	СЕУРЕЦА-ПОБОЉ.ФИН.ОПЕР.ПЕРФОРМ	20
1512202	ПР.ГРАЂ.ЗЕМЉ.ГРАД-ПД-НОВ.ТОПЛА	2

Нота број 2 – Текућа средства

Вриједност текућих средстава.....3.214.492,00 КМ

А од тога:

- Залихе, стална средства и средства нам.продажи.....1.411.845,00 КМ
- Краткорочна потраживања, пласмани и готовина1.802.647,00 КМ

Нота број 2.1.

Залихе, стална средства и средства нам.продажи.....1.411.845,00 КМ

А од тога :

- материјал.....1.107.388,00 КМ
- резервни дијелови и материјал за попр.и одр.....275.318,00 КМ
- ситан инвентар и ХТЗ опрема.....16.752,00 КМ
- дати аванси.....12.387,00 КМ

У салду вриједности материјала највећу ставку чине вриједност залихе огrevног дрвета за ложење у износу од 1.055.491,00 КМ, залихе мазута у резервоару Топлане у износу од 45.361,00 КМ и залихе материјала за поправку и одржавање у износу од 275.318,00 КМ, док вриједност ситног инвентара износи 11.072,00 КМ, а вриједност ХТЗ опреме је 5.680,00 КМ.

Дати аванси односе се на унапријед плаћену набавку дрвета за ДМ ВЕСТ КАРГО у износу од 4.778,53 КМ , ФЕНИКС С.П. БИЉАНА КОБАС у износу од 3.504,896 КМ, ЗРНИЋ Д.И. у износу од 383,76 КМ, ЈЕРИЋ ЦОМПАНИ у износу од 526,50 КМ, КМ, САВЕЗ РАЧУНОВОЂА И РЕВИЗОРА РС у износу од 60,00 КМ, СИНЕКС ЛАБАРАТОРИЈА у износу од 298,35 КМ, АСИМ КОМЕРЦ у износу од 2.435,53 КМ и СОЛАР ТЕХНИЦ у износу од 399,90 КМ .

Нота број 2.2.

Краткорочна потраживања, пласмани и готовина 1.802.647,00 КМ
 Рашчлањује се аналитички:

- потраживања од купаца 1.138.719,00 КМ
- друга краткорочна потраживања 540.633,00 КМ
- готовински еквиваленти и готовина 122.700,00 КМ
- активна временска разграничења 595,00 КМ

Укупна вриједност потраживања од купаца аналитички се рашчлањује:

- купци за извршене услуге 108.690,00 КМ
- корисници гријања – стамбени простор 381.376,00 КМ
- корисници гријања – привредни субјекти 235.384,00 КМ
- корисници гријања – буџетски 413.269,00 КМ

У К У П Н О: 1.138.719,00КМ

Друга краткорочна потраживања у износу од 540.633,00 КМ односе се на затезну камату :

- корисници гријања – стамбени простор 440.975,00 КМ
- корисници гријања- правна лица 69.163,00 КМ
- потраживања по основу фактурисане прикључне таксе 10.126,00 КМ

У К У П Н О: 520.264,00 КМ

Као и потраживања у износу од 20.369,00 КМ која се односе на:

- а) потраживања за нерефинирано боловање 1.089,00 КМ
- б) потраживања за судске таксе и предујме 15.014,00 КМ
- в) потраживања за трошкове болов.фонда дјечије заштите 1.297,00 КМ
- г) потраживања за више плаћене порезе 3.116,00 КМ
- д) потраживања од других лица-стипендије (147,00) КМ

Табеларни преглед - Структура потраживања од купаца

Категорија	ГЛАВНИ ДУГ (КМ)		КАМАТА (КМ)		УКУПНО (КМ)	
	износ	%	износ	%	износ	%
стамбени корисници	381.376,00	33,49	440.975,00	84,76	822.351,00	49,57
привредни корисници	344.074,00	30,22	79.289,00	0,00	423.363,00	25,52
буџетски корисници	413.269,00	36,29	0,00	15,24	413.269,00	24,91
У К У П Н О:	1.138.719,00	100,00	520.264,00	100,00	1.658.983,00	100,00

Укупан отпис пораживања од купаца у 2020. години износио је 1.076.781,00 КМ	
-потраживања од купаца стамбени простор.....	431.846,00 КМ
-потраживанја од купаца стамбени простор-камате.....	440.857,00 КМ
-потраживања од купаца - правна лица.....	170.735,00 КМ
-потраживања од купаца правна лица - камате.....	33.343,00 КМ

Ради повећања процента наплате у 2020. години предузеће је усвојило одлуку откупа дуга под повољним условима са отписом камате која је обрачуната закључно са 31.12.2019. године од 100% код једнократог измирења цјелокупног дуга, умањење рачуна од 10% код авансне уплате за цијелу сезону, умањење рачуна за 5% за кориснике гријања који редовно измирују свој обавезе до 25-ог у мјесецу за претходни мјесец, редовно утуживање дужника како не би дошло до застаре потраживања. Одлуком је регулисано и измирење обавеза путем репрограма до пет година или репрограмом на максималан број од 60 рата с тиме да би се камата отписала у 50%-тном износу по измирењу дуга. Такође, напомињемо да смо Граду Приједору предлагали да измири дио обавеза корисника гријања који су у социјалној потреби чиме би повећали проценат наплате и смањили број захтјева за искључење због немогућности плаћања.

Уз сва наша настојања да повећамо наплату и даље имамо изузетно велика ненаплаћена потраживања.

Од 01.01.2005. године до 31.12.2020. године износ ненаплаћених потраживања са каматом износи 11.221.693,24 КМ што је предузеће довело до немогућности измирења својих обавеза. Због успореног рада Суда постоји велики број неријешених предмета који су вођени у периоду од 2005. - 2020. године што за последице има велика ненаплаћена потраживања.

Предузеће је у законском року доставило изводе отворених ставки купцима правна и буџетска лица са стањем на дан 30.11.2020. године на усаглашавање. Од укупног броја послатих ИОС-а (303) није враћено 201 ИОС-а. У табели је дат преглед купаца који нису вратили ИОС-а до дана израде завршног рачуна чија је укупна вриједност 498.662,81 КМ.

Redni broj	Šifra korisnika	Naziv korisnika	Iznos
1	2	РАДИО ТЕЛЕЕВИЗИЈА РС	2.255,50
2	10	ВОЛАН СТР ВЛ. ЧОПРКА ДРАГОЈЛА	4.879,86
3	11	МУТИЋ Т.Р. ВЛ. МУТИЋ ГОРДАНА	45,10
4	21	КОЗАРСКИ ВЈЕСНИК ИПЦ	7.184,95
5	24	ГРАД ПРИЈЕДОР	0,00
6	35	ДОСИТЕЈ ОБРАДОВИЋ О.Ш.	97.576,00
7	39	ПОЗОРИШТЕ ПРИЈЕДОР	3.653,10
8	41	ЕЛЕКТРО-ТЕХНИЧКА ШКОЛА	0,00
9	42	МАШИНСКА ШКОЛА	3.637,70
10	50	ЗДРАВКО Т.Р. С.П. ПРАШТАЛО БОРКО	-95,40
11	58	ГИМНАЗИЈА СВЕТИ САВА	6.089,40
12	66	СКУД МЛАДЕН СТОЈАНОВИЋ	1.254,80
13	69	УГОСТИЉЕСТВО И ТУРИЗАМ Д.О.О.	357,40
14	73	ТЕРИТОРИЈАЛНА ВАТРОГАСНА ЈЕДИНИЦА	4.026,20

15	77	ГРАДСКА ОРГ. ЦРВЕНИ КРСТ	197,50
16	84	СРПСКА ДЕМОКРАТСКА СТРАНКА	13.918,40
17	89	П.Р. ЗЛАТАР "СТОЈАНОВИЋ" ВЛ.СТОЈАНОВИЋ МИРОСЛАВ	199,10
18	121	П.Р." СЕДМИЦА " ВЛ.ДРЛЈАЧА ЛЈУБАН	45.442,55
19	126	БОРАЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА	0,00
20	128	МЕДИАПРО ИНФОРМАТИКА	0,00
21	129	ГРАДСКА ОРГАНИЗАЦИЈА САВЕЗА ИНВАЛИДА	114,30
22	130	СПОРТСКА ДВОРАНА " МЛАДОСТ"	2.377,61
23	136	УДРУЖЕЊЕ ПЕНЗИОНЕРА ГРАДА ПРИЈЕДОРА	551,80
24	145	ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД	2.131,20
25	198	БОСНАМОНТАЖА А.Д.	3.451,90
26	203	ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ А.Д.	1.676,50
27	284	Ф.С. " ДАНКА " ВЛ.ЗМИЈАЊАЦ ПРЕДРАГ	152,50
28	297	КРАЈИШКЕ КАПИ ИИ ДОО ВЛ.ОБРАДОВИЋ СРЕТКО	2.614,82
29	299	НАИС ЦАФФЕ БАР ВЛ.МАРЧЕТИЋ ДРАГАН	0,00
30	309	П.Р. " ЈУФКАРА" ВЛ.МУЈАГИЋ ОЛИВЕРА	138,80
31	324	Т.Р. " ВАЛЕНТИНО " ВЛ.ТОПИЋ ЉИЉАНА	362,70
32	349	ГРАДСКА ТРЖНИЦА А.Д.	190,00
33	363	П.Р. "Б И Б " ВЛ.БОЈИЋ	3,34
34	369	ЛАВ У.Р. КОМОСАР ДАВОР	274,70
35	373	АЛЛЕГРО-ПРОМЕТ Д.О.О.	0,00
36	382	КОСТИЋ МИЛЕНКО ВЛ.ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА	67,20
37	384	Д&М-2 У.Р. С.П. ПУЗИЋ МИЛАН	1.762,00
38	385	ДАКИЋ РАНКО ВЛ.ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА	138,80
39	386	ТИПО КОТЛОГРАДЊА Д.О.О.	552,20
40	418	ГАЛЕРИЈА "96 "	194,80
41	451	КОЗАРА ТРАВЕ ВЛ.КОСОВИЋ МИРА	-11,10
42	454	АГЕНТ ЕНЕХ Д.О.О.	153,70
43	463	ДРИНА ОСИГУРАЊЕ ЗВОРНИК	197,30
44	464	ЂОПИЋ ВИНКА ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОР	69,40
45	467	П.Р. "ОПТИКА ВИД " ВЛ. ЛУКИЋ РАДОМИР	47,10
46	482	ЦАРМЕН ЛИНЕ Д.О.О.	423,20
47	509	БОШЊАК ЉУБО ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	3.054,08
48	511	СЕМИЗ ПОЛИКЛНИКА З.У.	797,70
49	512	ЗУ " ДР МИРЈАНА МИШКОВИЋ "	0,00
50	515	П.Р. " ДАР " ВЛ. ЦЕПИЋ ДАМИР	397,50
51	516	П.Р. " СМЕЧ " ВЛ. БОРОМИСА ЉИЉАНА	51,30
52	521	АСТРА - Е Д.О.О.	13.835,29
53	529	ДЕЦЕНИЈА У.Р. ВЛ.ГЊАТОВИЋ СОКА	38,30

54	530	ШИЛЛИАМС Д.О.О. СПОРТСКА КЛАДИОНИЦА	444,40
55	531	QUEEN У.Р. ВЛ. ДАМЈАНОВИЋ МИОДРАГ	54,60
56	536	МИКРОФИН МКО КРЕДИТНА ОРГАНИЗАЦИЈА	916,60
57	538	АДВОКАТ КУНИЋ ГОРДАНА	416,20
58	542	ТОТЕМ Т.Р. ВЛ. ТОРБИЦА ГОРДАНА	17.758,84
59	553	ТВЕК Д.О.О.	6.270,20
60	578	ВУЈАСИНОВИЋ РАНКО И ДАНИЦА П.П.	8.419,10
61	593	З.А. " СУТУРА " ВЛ. ШТРБАЦ СЛАВКО	1.059,70
62	599	Т.Р. " ПОКУЋСТВО " ВЛ. СУЧЕВИЋ БОЖИЦА	
63	601	СКИН Т.Р. ВЛ. РОКВИЋ МИЋО	203,30
64	612	РУДАР ФК	6.249,90
65	623	САВЕЗ РАЧУН. И РЕВИЗОРА	281,50
66	625	УНИЦРЕДИТ БАНК ФИЛИЈАЛА ПРИЈЕДОР	805,20
67	640	ТЕЈИЋ МАРКО ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	17,10
68	642	МОНСУН ДОО	7.127,00
69	643	МИКЕЛАНЂЕЛО У.Р. ВЛ.БОГДАНОВИЋ ДРАГАНА	257,30
70	663	ВУКИЋ СТАКА ЛОКАЛ БР.2	101,40
71	677	ГЕО СЕРВИС "ЧАЉО"	0,00
72	688	РАИФЕИСЕН БАНК ФИЛИЈАЛА ПРИЈЕДОР	598,00
73	704	ЈАЊОШ ТАЈАНА ВЛ.ПОС.ПРОСТОРА	0,00
74	705	БАБИЋ ВЛАЈКО ВЛ.ПОС.ПРОСТОРА	116,60
75	706	МАГНОЛИЈА П.Р.	22,50
76	713	ГАВРИЛОВИЋ ЂОРЂЕ ВЛ.ПОД.ПРОСТОРА	49,30
77	716	СТАРЧЕВИЋ ПРЕДРАГ ВЛ.ПОС.ПРОСТОРА	16.596,67
78	719	УДРУЖЕЊЕ СУДСКИХ ТУМАЧА	0,00
79	728	ГРИМТЕЛ ДОО	28,90
80	742	ШУМСКО ГАЗДИНСТВО ЈП	0,00
81	748	ФИНАНЗ РАЧ.СЕРВИС ВЛ.ДУГАНИЋИЈА ЗЛАТА	0,00
82	750	АПОТЕКА " АЦХИЛЛЕА "	1.030,20
83	751	ЗУ СТОМАТОЛОШКА АМБУЛАНТА "ДР КЕЦМАН "	0,00
84	754	ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ И ПОЉОПРИВРЕДУ	0,00
85	756	ЕЛЕКТРО СЕРВИС ВЛ.МАЈСТОРОВИЋ ДРАГАН	95,50
86	814	ПРИЈЕДОР Д.О.О.	18.401,00
87	818	СУНЦЕ У.Р. КОНЧАР ЉИЉАНА	39,70
88	823	АРАЛИЈА ТР С.П. ПЕТРОЊИЋ МИЛЕНКО	0,00
89	826	МАЕСТРО УР С.П. МАРКОВИЋ ДАВОР	56,50
90	835	ДЕ - ЛУХ СТР ВЛ.МАНДИЋ СТОЈАН	114,50

91	851	МАЛИНИЋ МЕСНИЦА	955,10
92	865	СТАРТ АУТО ШКОЛА ВЛ.ЛАЗАРЕВИЋ СЛАВИША	0,00
93	944	ГЛАМУР ТР БЕЈЗУРИЋ МИЛЕНА	49,10
94	947	ГОГИ Т.Р. ВЛ.ТРУБАРАЦ ГОРАН	0,00
95	948	БАГ МЕ ТР ВЛ.ДАКИЋ ДАРКО	59,00
96	973	БИО-МИО Т.Р. ВЛ.ТОПИЋ БОЈАН	254,70
97	987	ГАВРАНОВИЋ Т.Р	123,90
98	992	СТИЛ АУТО ШКОЛА ВЛ.БАНОВИЋ ДРАГАН	0,00
99	993	СТЕЛЛА СТР ВЛ.ТРАВАР ДРАГАНА	7.052,00
100	997	ЈОВИЋ Т.Р.	40,50
101	10034	АПОТЕКА "ХАННАХ" Д.О.О.	219,40
102	10035	ЛАБОРАТОРИЈА "МИР-Е-ЛАБ" Д.О.О.	129,90
103	10045	МУСТАНГ У.Р. ЉУБОЈА ЗОРАН	8.860,60
104	10049	СТОЈАНОВИЋ ДРАШКО ВЛ.ПОСЛО.ПРОСТОРА	129,80
105	10058	ВАСИЉЕВИЋ ЂОКО ВЛ.ПОС.ПРО.	10,60
106	10069	ВУЧКОВИЋ РАНКО ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	95,10
107	10071	ГРУБОР ДАНИЦА ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	31,30
108	10104	ГУМБ ТР ВЛ.РАДИЋ ДАРКО	91,60
109	10121	МИКИЋ БОРИСЛАВ ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	72,80
110	10128	МАРИН ДРАГАН ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	21,40
111	10139	ТР "ОГИ" ВЛ.КЕЧАН РАДМИЛА	232,80
112	10177	ДАВИДОВИЋ ЗОРАН ВЛ.ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА	6.118,70
113	10191	АМОРЕ УР КАФЕ БАР ВЛ.БИЛБИЈА МИЛОРАД	42,50
114	10207	БОНАТТИ Д.О.О.БИЈЕЉИНА	250,70
115	10217	МАНДИЋ СТОЈАН ВЛ.ПОС.ПРОСТОРА	176,00
116	10226	СПАРКАССЕ БАНК	294,90
117	10240	ЕАСТЕЦОДЕ Д.О.О.	362,90
118	10257	УНИQA ОСИГУРАЊЕ	1.275,20
119	10283	АПОТЕКА Б ПХАРМ З.У.	475,90
120	10285	ВОЈИНОВИЋ ПЕТАР ВЛ.ПОС.ПРОСТОРА	57,30
121	10307	ЛУКИЋ МИРКО ВЛ.ПОС.ПР.	9.683,40
122	10313	ИМПЕРИЈАЛ & ЦО Д.О.О.	70,90
123	10324	КАФЕ "СТАР" У.Р. ВЛ.БАБИЋ ЖИВКО	333,92
124	10327	АУТОТРАНСПОРТ АД	39.798,48
125	10331	УР "РУДАР - ЈОШКИЋ" ВЛ. ЈОШКИЋ ДАЛИБОРКА	7.429,10
126	10339	БОИЋ БОЈАН ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	162,20
127	10341	КОНЗУМ	13.362,60
128	10367	ТОТАЛ ПЛУС Д.О.О.	202,80
129	10369	Ф.С. "НЕНА"	497,70
130	10370	МОБИЛ ЦО П.Р. ВЛ. РАДАКОВИЋ ДАРИО	8,70

131	10371	С.З.Ф.Р. " ТОПИЋ " ВЛ. ТОПИЋ МИЛАН	0,00
132	10372	З.Р. СУН - РЕЛАХ СТУДИО " ОРАНГЕ" ВЛ.БЕЈТОВИЋ С.	71,10
133	10383	МОБИЛ ПЛУС П.Р.	256,90
134	10397	СРЕДИЋ РАДА ВЛ.ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА	70,70
135	10403	КРАГУЉ БРАНКА ВЛ.ПОС.ПРОСТОРА	20,00
136	10406	ДАЛ-МАХ Т.Р. РАДЕНКО РАДИЋ	968,20
137	10410	ЈУ ЦЕНТАР " СУНЦЕ "	17.758,84
138	10419	САНЕЛА ЗР ФИРЗЕРСКИ САЛОН	33,00
139	10432	ТИММ СУСТЕМ Д.О.О. БАЊА ЛУКА	161,80
140	10441	ЕХКЛУЗИВ З.Р. ВЛ. БАЈИЋ ТАЊА	793,60
141	10446	РАДИНОВИЋ РАДОМИР ВЛ.ПОС.ПР.	22,20
142	10448	РАДИЋ РАТКО ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	149,10
143	10454	ЗОКА ЗАНАТСКА РАДЊА ВЛ.БАБИЋ ОГЊАН	70,30
144	10462	П.Р. "НД ПИЛЕ ПРОМ" ВЛ.ШАРЕНГАЂА ЂОРЂЕ	247,80
145	10474	ФК " РУДАР -ПРИЈЕДОР"	7.842,30
146	10481	РАНДЕВУ У.Р. ВЛ.ЧУЛИЋ МАРИЈАНА	1.916,15
147	10484	НОЛИТА-МАХ УР	6.871,80
148	10492	ПР " ДАМ" ВЛ.МАКСИМОВИЋ МИЛЕНКО	1.749,30
149	10505	КАЈТУЗ СТАНИСЛАС ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	24,10
150	10522	ЛУКИЋ МИРКО ВЛ.ПО.ПР.	7.767,90
151	10524	ЗИ У.Р. с.п.БОЈАНИЋ БОЈАН	1.038,40
152	10525	ГЛОССА ЦЕНТАР ЗА ЊЕМ.ЈЕЗИК	72,70
153	10528	ЂАКОВИЋ ВИД ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОР	372,60
154	10529	ВУЈАСИНОВИЋ СТОЈАНКА ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	101,40
155	10536	КОЗУМ ТРГ. НА ВЕЛИКО И МАЛО	2.829,00
156	10542	РХ УР ВЛ.КЕСИЋ ДРАГАНА	2.994,21
157	10543	РАДИНОВИЋ ДАНИЦА ВЛ.ПОС.ПРОСТОРА	46,10
158	10544	ПЛАНИКА - ФЛЕХ Д.О.О.	487,20
159	10546	ГРАД ПРИЈЕДОР	362,20
160	10548	ЛУЦКУ-М У.Р.	78,80
161	10553	М&Г Т.Р.	782,80
162	10562	ФОНДАЦИЈА ЗАЈЕДНИЧКИ ПУТ	0,00
163	10566	АГЕНЦИЈА КНЕЖЕВИЋ Р.Ц.	-6,90
164	10571	ТИММ СУСТЕМ	309,60
165	10573	МИНЕЦО ДОО	202,60
166	10581	УР"ПРОНТО" ВЛ. ТАДИЋ ГОРАН	0,00
167	10582	ТР "МИС" ВЛ.ТОЛИМИР СЛАЂАНА	138,80
168	10585	СТОМАТОЛОШКА АМБУЛАНТА "ТОПИЋ"	228,00
169	10595	БИНГО Д.О.О.	2.328,00
170	10600	СУЗА З.Р.Ф.С.ДОЈЧИНОВИЋ СУЗАНА	5.761,10
171	10616	АГЕНТЕНЕХ Д.О.О.	38,10

172	10617	КРАЈИШКЕ КАПИ Т.Р.	1.716,50
173	10632	З И У.Р. САВИЋ ЈАДРАНКО	2.193,70
174	10643	ДИМИЋ З.Р. ДАРЈАН ДИМИЋ	898,10
175	10648	НАРОДНИ СТОРЕ	126,80
176	10649	ПОТАЈАЦ БОЖО ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	353,50
177	10650	ТОПОЛА ЗОРАН ВЛ.ПОСЛ.ПР.	140,90
178	10652	ЛЕВИС СХОП "БИГ" Т.Р. ВЛ.ПРАНИЋ ВЕСНА	112,50
179	10653	СТАНИСАВЉЕВИЋ ДРЕНКА ВЛ.ПОСЛ.ПРО	37,20
180	10654	С-ДЕНТ ЗУ	0,00
181	10669	ЕСТЕТИЦ СТУДИО З.Р.	1.881,50
182	10675	5 у.р. с.п. ЈАЊЕТОВИЋ НАДА	492,60
183	10728	ЉУБОЈА ЗОРАН ВЛ.ПОС.ПР.	7.290,80
184	10745	РАДИНОВИЋ РАДОМИР ВЛ.П.П.	43,60
185	10764	ИМПЕРИЈАЛ	123,10
186	10767	ДУГАНЦИЈА ЗЛАТА ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТОРА	713,00
187	10771	КОВАЧЕВИЋ ЗОРАН ВЛ.ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА	849,90
188	10776	СТОЈИЋ ЗОРИСЛАВ ВЛ.П.П.	-25,50
189	10778	МАРАТОН Т.Р.	247,70
190	10780	АЛЕХ С.П. ЂОПИЋ ДРАГАН	675,40
191	10785	СТИЈЕПИЋ ВЕСНА	95,10
192	10828	ПАЛМА" Т.Р. ВЛ.ВУЧКОВИЋ МИЋО	0,00
193	10832	ТРАМОШЉАНИН ВИТОМИР ВЛ.ПОСЛОВ.ПРОСТ.	43,60
194	10834	МАРИНА У.Р. ГРУБАН МИРКО	2.024,60
195	10846	ШАРЕНГАЂА ЂОРЂЕ ВЛ.ПОСЛОВНОГ ПРОСТ.	-273,10
196	10848	ГРАВЕ А.Д. ЗА ОСИГУРАЊЕ	280,20
197	10863	СТОЈИЋ ЗОРИСЛАВ ВЛ.ПОСЛ.ПРОСТ.	102,40
198	10874	ОАЗА-ЛОЦО КАФЕ ПОСЛАСТИЧАРНА	275,90
199	10875	РОШТИЉНИЦА "БОИЋ" ВЛ.БОИЋ БОЈАН	224,80
200	10877	НЕРЗЗ БЕШЛАГИЋ-ВИСОКО	61,90
201	10881	ХХЛ ПАБ И БИЛИЈАР КЛУБ	0,00
УКУПНО:			498.662,81

Салда жиро-рачуна и благајне у износу од 122.700,00 КМ разврстана су по рачунима код различитих пословних банака, а највећим дијелом се налази на рачуну Комерцијалне банке а.д. Бања Лука у износу од 76.728,00 КМ, затим НЛБ Развојне банке у износу од 20.750,00 КМ, Уни-Цредита банке а.д. Бања Лука у износу од 9.903,00 КМ, Комерцијална банка а.д. Бања Лука рачун посебних намјена у износу од 3.817,00, Нова банка а.д. Бања Лука 1.331,00, Аддико банка а.д. Бања Лука 54,00 док благајне чине 4.347,00 КМ и девизни рачун 5.770,00 КМ.

Активна временска разграничења595,00 КМ

- Унапријед плаћени трошкови осигурања радника.....595,00 КМ

Нота број 2.3.

Губитак изnad висине капитала.....-12.792.696,00 КМ

На дан 31.12.2020. године вриједност капитала износила је.....0,00 КМ

Губитак изnad висине капитала 31.12.2019. год.....-12.820.239,00 КМ

Поново исказано стање на дан 01.01.2020. год.....-12.820.239,00 КМ

Добитак текуће године.....27.543,00 КМ

УКУПНА ПАСИВА.....36.707.731,00 КМ

Нота број 3 - Капитал

Вриједност капитала.....0,00 КМ

Рашчлањује се аналитички:

- акцијски капитал.....2.040.000,00 КМ
- губитак ранијих година2.067.543,00 КМ
- добитак текуће године.....27.543,00 КМ
- губитак до висине капитала.....2.040.000,00 КМ
- губитак изnad трајног капитала.....12.792.696,00 КМ

Акцијски капитал повећан је у 2013. години за износ 2.000.000,00 КМ јер је извршена докапитализација од стране Града Приједора. Овако извршеном докапитализацијом повећано је учешће Града у структури капитала са досадашњих 83,78% на 99,68%.

И поред извршене докапитализације предузеће по овом обрачуну нема капитала већ је исказан губитак изnad трајног капитала у износу од 12.792.696,00 КМ. Губитак је настало због повећаних трошкова амортизације (активирањем обрачуна амортизације за нова постројења), трошкова камата по кредитима и затезних камата за неблаговремено измирење обавеза према добављачима, отписа ненаплаћених потраживања.

Нота број 4 - Обавезе

Укупно обавезе	36.680.404,00 КМ
1. Дугорочне обавезе.....	18.620.181,00 КМ
2. Краткорочне обавезе.....	18.060.223,00 КМ

Нота број 4.1. -Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе у износу од 18.620.181,00 КМ односе се на:

Предузеће је на основу Рјешења Централног регистра хартија од вриједности бр. 01-26556/13 од 27.12.2013 године извршило упис емитованих обавезница купљених од стране ИРБ фондова (Акцијски и Фонд за реституцију) у износу од 4.500.000,00 КМ. Дугорочне обавезе по емитованим обвезницама на дан 31.12.2020. године.....1.447.759,00 КМ

Рок отплате је 09.01.2024. године.

Дугорочни кредит код Европске банке за обнову и развој 10.268.107,00 КМ према Уговору број 45088 од 24.12.2014. године за изградњу нове топлане на биомасу. Кредита средства ће се враћати након истека грејс периода од три године.

Предузеће је на основу Рјешења Централног регистра хартија од вриједности бр. 03-580/18 од 19.12.2018. године извршило упис емитованих обавезница купљених од стране ИРБ фондова (Фонд за развој и запошљавање, Фонд за реституцију и Акцијски фон) у износу од 8.000.000,00 КМ.

Дугорочне обавезе по емитованим обвезницама на дан 31.12.2020. године.....8.000.000,00 КМ

Рок отплате је 15 година са грејс периодом од 6 година

Обавезе по репограму за порезе из ранијих година са припадајућом каматом по споразуму са Пореском управом подручни центар Приједор45.215,00 КМ На основу обавјештења из 2019. године пореске управе број 06/1.03/0701-413-111/07 извршен је коначан обрачун камате и дуга у износу од 102.704,00 КМ како је у пословним књигама износ обрачунате камате и дуга износио 198.314,00 КМ разлика од 95.610,00 КМ књижена је на исправку вриједности почетног стања на конту 2900000-губитак изнад висине капитала - закључно са 31.12.2020. године износ дуга по овом основу износи 45.215,00 КМ. Рок за отплату репограмираних обавеза је мај мјесец 2022. године.

Нота број 4.2. – Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе.....18.060.223,00 КМ

Рашчлањује се аналитички:

- обавезе по краткорочним ХОВ.....	488.790,00 КМ
- краткорочни кредити.....	1.140.901,00 КМ
- остале краткорочне финансијске обавезе.....	9.842.271,00 КМ
- примљени аванси и гаранције.....	59.196,00 КМ
- добављачи.....	1.829.177,00 КМ
- обавезе за зараде и накнаде зарада.....	87.747,00 КМ
- обавезе по основу камата.....	229.766,00 КМ
- друге обавезе.....	8.178,00 КМ
- обавезе за остале порезе и доприносе.....	83.598,00 КМ
- пасивна временска разграничења.....	4.290.599,00 КМ

Обавезе по емитованим краткорочним хартијама које доспјевају до године дана износе 488.790,00 КМ.

Краткорочни кредити у износу од1.140.901,00 КМ
Краткорочни кредит ЕБРД.....1.140.901,00 КМ

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезу према Граду Приједору на име позајмице у износу од 5.900.000,00 КМ.

Дуг по основу позајмице односи се на:

2011. год. (дио)	400.000,00 КМ
2012. год.	800.000,00 КМ
2013. год.	900.000,00 КМ
2014. год.	1.000.000,00 КМ
2015. год.	800.000,00 КМ
2016. год.	1.000.000,00 КМ
2017. год.	1.000.000,00 КМ

Обавезе према Влади РС за преузети дуг од рафинерије нафте Брод и Оптима по споразуму од 21.06.2017. год број 010-1634/17 у износу3.942.271,00 КМ

Рафинерија нафте Брод.....1.826.339,00 КМ
Оптима Група д.о.о.....2.115.932,00 КМ

Примљени аванси у износу од 67.784,00 КМ односе се на обавезе за примљене авансе од буџетских корисника из ранијег периода у износу од 31.919,00 КМ и претплате купаца на дан 31.12.2020. године у износу од 35.865,00 КМ.

У салду обавеза. према добављачима у износу од 1.829.177,00 КМ највећим дијелом су обавезе према:

- Нискоградња Марјановић.....	1.040.000,00 КМ
- Ауто-Жути.....	265.295,00 КМ

- Медекс Пром.....	166.861,00 КМ
- РЖР „Љубија“	90.000,00 КМ
- Електропривреда	86.656,00 КМ
- Електрокрајина.....	61.981,00 КМ
- Остали добављачи.....	118.384,00 КМ

У салду обавеза за зараде и накнаде зарада од 87.747,00 КМ књижене су обрачунате обавезе за:

- зарада за 12/20.....	53.741,00 КМ
- обавезе за доприносе и порезе.....	34.006,00 КМ

Обавезе по основу камата у износу од 114.648,00 КМ односе се на затезне камате за Ауто Жути, за Нискоградњу - Марјановић у износу 46.020,00 КМ и камата по издатим обvezницама у износу од 69.098,00 КМ.

Друге обавезе у износу од 8.178,00 КМ односе се на обавезе према запосленим регрес и топли оброк готовинска исплата 3.106,00 КМ, обавезе према члановима НО, Одбора за ревизију и директора одјељења интерне ревизије 1.800,00 и обавезе по уговору о дјелу 3.272,00 КМ.

Обавезе за остале порезе и доприносе у износу од 83.598,00 КМ односе се на обавезе за :

- дориносе за заштиту вода.....	351,00 КМ
- накнада за опш.кор.функцију шума.....	2.545,00 КМ
- обавезе за обр.допр.за противпожарну заштиту.....	1.011,00 КМ
- обавезе за ПДВ по онов.разлике обр.ПДВ-а.....	79.405,00 КМ

Пасивна временска разграничења 4.290.599,00 КМ
односе се на:

1. обрачунати трошкови текућег обрачунског периода који нису фактурисани у том периоду 0,00 КМ
2. одложени приходи и примљене донације..... 4.222.815,00 КМ
- ✓ Примљене донације од СИДА-CWEДЕН према Уговор бр. 101-2020/14 (73.000,00 ЕУР) у износу од 40.469,83 КМ односе се на извршене консултантске услуге од стране АСПИРО Чешка Република везано за изградњу нове топлане. У току 2020.године извршена је амортизација у износу од 25.490 КМ
- ✓ Примљене донације од СИДА-CWEДЕН према Уговор бр. УГ-Ц31780/CWME-2014-11 (150.000 ЕУР) у износу од 119.369,76 КМ односе се на извршене услуге побољшање финансијских и оперативних перформанси по уговору са СЕУРЕЦА Франце везано за изградњу нове топлане. У току 2020.године извршена је амортизација у износу од 53.241,00КМ
- ✓ Примљене донације од СИДА-CWEДЕН према Уговор бр .УГ-Ц31331/CWME (395.700 ЕУР) у износу од 771.964,00 КМ односе се на надзор и провођење тендера од стране АФ ЦОНСУЛТ Финланд. У току 2020.године извршена је амортизација у износу од 63.576,00 КМ
- ✓ Примљене донације од Владе Републике Српске према Уговор бр. 04/1-012-2-2356/15 (900.000,00 КМ) у износу 374.522,72 КМ односе се на подршку реализацији пројекта централног гријања на дрвну биомасу у Пријedorу. У току 2020.године извршена је амортизација у износу од 5.428,00КМ

- ✓ Примљене донације од СИДА-СВЕДЕН према Уговору бр.010-2088/15 од 13.07.2015 године на износ од 2.554.721,09 КМ. У току 2020.године извршена је амортизација у износу од 143.652,00 КМ
 - ✓ Примљене донације од Града Приједора Нот.уг. ОПУ-904/15 од 02.09/15 (173.670,00 КМ) у износу од 160.613,43 КМ односе се на право грађења на земљишту у власништву Града Приједора за изградњу нове топлане на биомасу. У току 2020.године извршена је амортизација у износу од 3.498,00 КМ
Из одложених прихода и примљених донација у наредном периоду намирују се трошкови амортизације за припадајућа основна средства.
 - ✓ Примљене донације од СИДА-СВЕДЕН према Уговору бр.010-2088/15 од 13.07.2015 године на износ од 782.332,00 КМ (реконструкција подстаница). У току 2020.године извршена је амортизација у износу од 75.798,00 КМ
3. унапријед наплаћени приход за гријање по авансним фактурама за купце стамбеног простора67.784,00 КМ
(Односе се на наплаћени приход од физичких лица по авансним фактурама за период од 01.01.-31.12.2020. године.)

БИЛАНС УСПЈЕХА

Нота број 5 – Приходи

Нота број 5.1.

Пословни приходи.....5.918.113,00 КМ

Рашчлањује се аналитички:

- приход од продаје производа4.900.393,00 КМ
- остали пословни приходи.....1.017.720,00 КМ

Приход од продаје производа и услуга односе се на фактурисане услуге до 31.12.2020. године за све кориснике, као и приход од екстерних услуга трећим лицима што аналитички изгледа овако:

- приход гријање-физичка лица2.951.185,00 КМ
- приход гријање-правна лица.....770.222,00 КМ
- приход гријање-буџетски корисници.....711.384,00 КМ
- приход гријање-привреда Федерација БиХ.....131.522,00 КМ
- приход услуге -привреда и буџетски.....23.705,00 КМ
- приход услуге-физичка лица487,00 КМ
- приход услуге-привреда Федерација БиХ.....0,00 КМ
- приход од производње електричне енергије.....311.888,00 КМ

Остали пословни приходи у износу од 1.017.720,00 КМ односе се на приходе од субвенција града Приједора у износу од 971.378,00 КМ, на приходе од осталих донација од Министарства Финансија у износу од 43.142,00 КМ и 3.200,00 КМ на приходе од премије осигурања.

Нота број 5.2.

Финансијски приходи.....282.097,00 КМ
Ови приходи односе се на обрачунате приходе за камате по дуговањима за физичка лица у износу од 264.246,00 КМ и обрачунате камате за правна лица у износу од 17.851,00 КМ .

Нота број 5.3.

Остали приходи.....1.025.460,00 КМ
Односе се на приход наплаћених отписаних потраживања у износу од 445.506,00 КМ, приход од смањења обавеза и укидања неискориштених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи 579.886,00 КМ, вишак по попису у износу од 68 КМ.

Нота број 6 - Расходи

Нота број 6.1.

Пословни расходи.....5.540.254,00 КМ

Рашчлањује се аналитички:

- | | |
|---|-----------------|
| 1) трошкови материјала | 2.948.136,00 КМ |
| 2) трошкови бруто зарада и бр.накнада зарада..... | 1.021.872,00 КМ |
| 3) остали лични расходи..... | 242.781,00 КМ |
| 4) трошкови производних услуга..... | 205.505,00 КМ |
| 5) трошкови амортизације и резервисања..... | 1.014.362,00 КМ |
| 6) нематеријални трошкови | 88.748,00 КМ |
| 7) трошкови пореза..... | 13.920,00 КМ |
| 8) трошкови доприноса..... | 4.930,00 КМ |

Нота број 6.2

Финансијски расходи.....666.977,00 КМ
а односе се на камату по основу краткорочних кредита у износу од 530.238,00 КМ, камата за кашњење у плаћању добављачима у износу од 12.413,00 КМ, камата по кредиту ЕБРД-а у износу од 124.326,00 КМ

Нота број 6.3.

Остали расходи.....937.947,00 КМ
Поменути износ односи се на расход по основу исправке вриједности и отписа потражива од купаца физичка и правна лица који су утужени у 2019. години.

Нота број 6.4.

Расходи по основу исправке грешака из ранијих година у износу од 118,00 КМ.

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Нота број 8 – Токови готовине

Из укупног прегледа обрасца биланса токова готовине произилази да су

- приливи готовине из пословних активности.....	6.058.056,00 КМ
- прилив готовине из активности финасирања	971.372,00 КМ
- приливи готовине из активности инвестирања.....	43.142,00 КМ
- укупни приливи	7.072.570,00 КМ
- одливи готовине из пословних активности.....	5.626.483,00 КМ
- одлив готовине из активности инвестирања.....	0,00 КМ
- одливи готовине из активности финансирања (отп.кред.).....	1.386.273,00 КМ
- укупни одливи.....	7.012.756,00 КМ
- нето прилив готовине.....	59.814,00 КМ
- готовина на почетку обрачунског периода.....	62.886,00 КМ
- готовина на крају обрачунског периода	122.700,00 КМ

Предузеће је остварило прилив из пословних активности из текућег пословања продајом услуга гријања и испоруке електричне енергије и екстерних услуга трећим лицима, и субвенције од града Приједора у износу од 971.378,00 КМ.

Одлив готовине највећим дијелом односи се на измирење обавеза из пословних активности (текуће пословање), а преостали дио одлива односи се на отплату кредита код пословних банака.

Пријedor, 26.02.2021.године.

Лице одговорно за састављање
билианских нота
Пекија Винка
Број лиценце СР-1412/18

ДИРЕКТОР

Кнежевић Зоран

