

На основу члана 46. а у вези члана 66. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон и 47/18) и члана 62. Статута града Бора ("Службени лист града Бора", бр. 3/19), Градско веће града Бора, на седници одржаној 30. септембра 2020. године, донело је

ЗАКЉУЧАК

I

Утврђује се Предлог Закључка о усвајању Извештаја о раду Јавног комуналног предузећа "Топлана" Бор за 2019. годину, у тексту који се налази у прилогу овог закључка и чини његов саставни део, и предлаже се Скупштини града Бора да на првој наредној седници разматра и донесе предложени закључак.

II

За предлагача, на седници Скупштине града, одређује се Александар Миликић, градоначелник града Бора.

За известиоце, који ће давати стручна и друга објашњења, на седници Скупштине града, одређују се Живана Туторић, шеф Одсека за привреду у Одељењу за привреду и друштвене делатности Градске управе града Бора и Милутин Симић, директор Јавног комуналног предузећа "Топлана" Бор.

III

Закључак доставити: председнику Скупштине града Бора, надлежном радном телу и архиви.

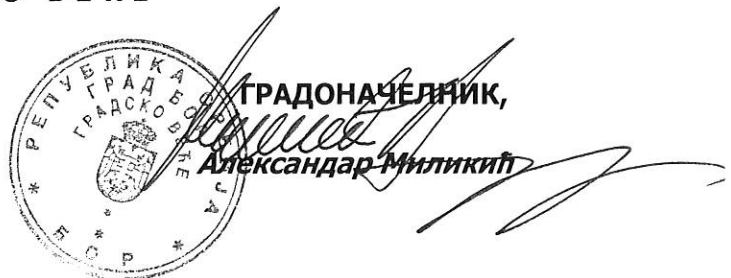
Број: 023-82/2020-IV

У Бору, 30. септембра 2020. године

ГРАД БОР

ГРАДСКО ВЕЋЕ

ГРАДОНАЧЕЛНИК,
Александар Миликић



На основу члана 32. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ бр. 129/07, 83/14 – др. закон и 101/16 – др. закон и 47/2018) и члана 40. Статута града Бора („Службени лист града Бора“, бр. 3/19), Скупштина града Бора, на седници одржаној _____ 2020. године, донела је

ЗАКЉУЧАК
о усвајању Извештаја о раду ЈКП „Топлана“ Бор за 2019.годину

1. Усваја се Извештај о раду ЈКП „Топлана“ Бор за 2019.годину.
2. Тражи се од ЈКП „Топлана“ Бор да води рачуна о рационализацији трошкова пословања и да политику запошљавања и зарада запослених спроводи строго у складу са Програмом пословања и важећим законским прописима.
3. Повећати приходе кроз максимално ангажовање запослених за вршење услуга ка трећим лицима нарочито ван грејне сезоне, а у циљу смањења субвенција из буџета града Бора.
4. Задужује се менаџмент предузећа да активно прати донаторске програме и учествује на конкурсима како би се дошло до неопходних средстава за санацију топловодног система.
5. Констатује се да је неопходно наставити са политиком потписивања споразума са повериоцима за репрограм дуговања.
6. Овај закључак ступа на снагу даном доношења.

Број: 023-70/2020-I

У Бору, _____ 2020. године

СКУПШТИНА ГРАДА БОРА

ПРЕДСЕДНИК,

Драган Жикић

ЈКП „ТОПЛАНА“ БОР
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: 28/2-2020
Бор, 28.07.2020.године

На основу члана 42. Статута Јавног комуналног предузећа „Топлана“ Бор, Надзорни одбор ЈКП „Топлана“ Бор на седници од 28.07.2020.године, донео је

О Д Л У К У
о усвајању извештаја о пословању за период I-XII 2019.године
ЈКП „Топлана“ Бор

I

УСВАЈА СЕ извештај о пословању ЈКП „Топлана“ Бор за период I-XII 2019.године.

II

Извештај о пословању за период I-XII 2019.године ЈКП „Топлана“ Бор бр. 6006 од 21.07.2020.године је саставни део ове одлуке.

III

Одлуку доставити: Оснивачу, директору предузећа, економској служби и архиви Надзорног одбора.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
М. Јанајотић
Др Милош Јанајотић, дипл. инг. маш.



JKP Toplana Bor

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ТОПЛАНА" БОР
Број: 6006
Датум: 21.07 2020 год
БОР

**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
JKP TOPLANA BOR
ZA I-XII 2019.G.**

U Boru, jun 2020.g.

Sadržaj:

- 1-Opšti podaci o preduzeću
- 2-Obim i kvalitet usluga
- 3-Tehnička opremljenost i ulaganja
- 4-Likvidnost i neizmirene obaveze
- 5-Finansijski rezultat poslovanja
- 6-Kadrovska i organizaciona problematika
- 7-Aktivnosti na očuvanju životne sredine
- 8-Ocena stanja I naredni zadaci odnosno predlog mera za poboljšanje stanja
- 9-Ocena rada nadzornog odbora

1-Opšti podaci o preduzeću

Poslovno ime: : JKP Toplana Bor

Sedište: Bor, Dj.A.Kuna 12

Pretežna delatnost: 3530

Matični broj: 17441531

PIB: 100500644

Nadležno ministarstvo: Ministarstvo privrede

Delatnosti privrednog preduzećasu :

JKP Toplana Bor je javno preduzeće, nastalo odvajanjem od RTB Bor i osnovano od strane lokalne samouprave 2002.godine.

JKP Toplana Bor se bavi proizvodnjom i distribucijom pare i tople vode, tj. pružanjem usluga grejanja.

2-Obim i kvalitet usluga

JKP Toplana je u 2019.godini proizvela 168.289 MWh toplotne energije.

Isporučena energija je 133.511 MWh

Za proizvedenu energiju utrošeno je 48.385,55 tona uglja.

Za sagorevanje u kotlovima koristimo visoko kvalitetne mrke ugljeve, kao i sušeni lignit.

Potrošnja vode:

DEK	5.214 m ³
DEM	918 m ³
Industrijska voda	177.248 m ³
Pijaća voda za Toplanu	1.607 m ³
Pijaća voda za podstanice	19.792 m ³
Pijaća voda za pripremu TV	11.687 m ³
Potrošnja električne energije	12.335.234 Kwh

MESEC	PROIZVODNJA ENERGIJE 2019										
	PROIZVEDENA ENERGIJA						ISPORUČENA ENERGIJA				
	Vreme rada VK1	Energija VK1	Vreme rada VK2	Energija VK2	Vreme rada Toplane	Energija (VK1+VK2)	Magistrala "C"	Magistrala "VK"	Ukupno "C+VK"	Gubici na dopuni mreže	napomena
[h]	[MWh]	[h]	[MWh]	[h]	[MWh]	[MWh]	[MWh]	[MWh]	[MWh]	[MWh]	
Januar	600,20	17.752,00	637,22	19.664,00	655,50	37.416,00	25.601,00	4.801,00	30.402,00	154,00	
Februar	519,10	15.575,00	458,42	13.884,00	520,57	29.459,00	20.007,00	3.664,00	23.671,00	159,00	
Mart	320,55	8.616,00	374,22	10.980,00	382,20	19.596,00	13.284,00	2.333,00	15.617,00	249,00	
April	221,50	4.622,00	209,15	5.934,00	223,25	10.556,00	7.049,00	1.203,00	8.252,00	171,00	
Maj	46,50	857,00	41,45	1.234,00	46,50	2.100,00	1.366,00	219,00	1.585,00	28,00	
Oktober	260,15	5.235,00	10,25	226,00	260,15	5.461,00	3.800,00	654,00	4.454,00	212,00	
Novembar	611,55	16.004,00	420,45	11.737,00	668,00	27.741,00	18.355,00	3.419,00	21.774,00	584,00	
Decembar	524,50	12.970,00	710,45	22.990,00	724,15	35.960,00	23.424,00	4.332,00	27.756,00	662,00	
Σ	3.106,05	81.631,00	3.481,52	86.658,00	3.481,52	168.289,00	112.886,00	20.625,00	133.511,00	2.219,00	

3-Tehnička opremljenost i ulaganja

Kvalitet grejanja u toku 2019.godine bio je na zadovoljavajućem nivou zahvaljujući blagovremeno urađenom remontu u toku pripreme za grejnu sezonu.

Veća ulaganja koja su omogućila nesmetan rad toplane su:

1. Kupovina novih prekidnih ventila za postojeću mrežu, čijom smo ugradnjom omogućili blagovremeno zatvaranje dela cevovoda kod proboja na mreži. Tako je omogućeno zatvaranje dela sa probopjem, a ostali deo mreže je normalno funkcionisao na zadovoljstvo potrošača. Ujedno, smanjen je i gubitak vode i energije zato što se mreža delimično praznila. Ulaganje 4.773.048,00 dinara.
2. Reparacija armature- stari ventili i leptirasti zatvarači su remontovani i vraćeni u funkciju, tako da su svi kvarovi mogli da se saniraju u kraćem roku. Istovremeno je smanjen gubitak vode i energije. Ulaganje 2.716.268,00 dinara.
3. Predizolovane cevi- ugradnja i rekonstrukcija dela mreže kod upravne zgrade FOD-a urađena je zbog čestih proboja na ovom delu mreže. Smanjen je broj intervencija i proboja a imamo uštedu u vodi i toplotnoj energiji. Ulaganje 437.752,00 dinara.
4. Snimanje varova i sanacija istih u energetskom kanalu i izolacija. Zbog dotrajalosti energetskog kanala izvršeno je preventivno snimanje varova i na oštećenim delovima izvršeno je varenje. Ovo ulaganje je od vitalnog značaja zato što bi usled proboja morala da se prazni komplet instalacija što bi dovelo do prekida u isporuci toplotne energije do krajnjih potrošača najmanje 48h zato što je proces punjenja i pražnjenja mreže dugotrajan proces. Samom sanacijom varova i izolacijom cevovoda sprečen je gubitak velike količine energije. Ulaganje 2.838.000,00 dinara.
5. Sanacija pogonskog dela kotla zbog dotrajalosti kotlova veoma često je dolazilo do zastoja usled kvara na rešetkama, pa je ova sanacija omogućila nesmetan rad i uštedu u energentima. Ulaganje 2.998.500,00 dinara.
6. Kupovina rovokopača-omogućava brzu intervenciju posle proboja na mreži, a samim tim i kraće vreme zastoja na oštećenim deonicama. Ulaganje 2.962.500,00 dinara.

4-Likvidnost i neizmirene obaveze

Naplata potraživanja je bila otežana što je uticalo na likvidnost preduzeća, tj. nedostatak obrtnih sredstava. Veliki uzrok nelikvidnosti je otežana finansijska situacija građana i privrede u gradu.

JKP Toplana Bor je bila prinudjena iz istih razloga da podigne kredit za likvidnost u iznosu od 80.000.000,00 dinara za plaćanje ugljeva koje je u ime JKP Toplane Bor podiglo JKP za stambene usluge Bor i koji se isplaćuje iz sredstava naplate grejanja putem objedinje naplate (početak otplate je u 2019.godini i isplatiće se u prvoj polovini 2020.g.i kredit koji je podigla JKP Toplana Bor u iznosu od 155.649.567,22 dinara , takodje, za plaćanje ugljeva(otplata počinje u 2020.godini i isplatiće se u prvoj polovini 2020.godine.

Smatramo da je Toplana učinila velike napore kako bi korisnicima pružila kvalitetnu uslugu, čak smo omogućili plaćanje obaveza u više rata, odnosno reprogram starog duga ,kako građanima tako i pravnim licima.

JKP Toplana Bor je sklopila sporazum sa Jugoistokom za stari dug za isporučenu električnu energiju koji je još uvek u toku (na 120 mesečnih rata i rata iznosi 3.605.728,71 dinar.-potpisan u 2013.g.)

Takodje, potpisan je Sporazum o repogramu duga sa Rudarskim basenom Kolubara na 60 rata , rata iznosi 5.344.663,29 dinara- koji je takodje u toku plaćanja.(potpisan u 2013.g.)

Sklopljen je reprogram duga sa EPS-om,na 36 rata gde rata iznosi : za komercijalno snabdevanje 6.549.047,29 din, a za rezervno snabdevanje rata iznosi 2.115.299,67 din.

I Potraživanja od kupaca na dan 31.12.20189.godine iznese 629.246.808,64 dinara i to:

1. Fizička lica-kuće.....	69.398.926,55
2. Pravna lica.....	35.935.202,57
3. Budžetske ustanove.....	8.570.239,63
4. Javno stambeno	485.643.017,50
5. Ostalo.....	29.699.422,39

Medju većim dužnicima ističemo:

1. Samački smeštaj.....	51.046.735,26
2. Dom zdravlja.....	7.185.247,17
3. Bolnica.....	2.948.166,09
4. Centroistok.....	1.958.798,44
5. ŠRIF	959.350,08
6. Savez udruženja boraca.....	749.156,78

II Obaveze na dan 31.12.2019.godine iznose ukupno 2.188.489.414,28 dinara, a od toga obaveze za kredit iznose 182.324.573,15 dinara .

Od većih dobavljača izdvajamo:

1. Kolubara Lazarevac.....	315.220.892,48
2. EPS + garantovano.....	350.503.503,04
3. EPS Jugoistok.....	383.813.100,72
4. EPS posle sporazuma.....	310.386.192,08
5. TIR Bor po presudi.....	1.801.655,95
6. TIR Bor.....	4.469.266,76
7. Uzor Export.....	579.717.840,38
8. Paccom.....	1.308.855,35
9. Metaling.....	2.999.999,98
10. JKP Vodovod Bor.....	9.346.561,16
11. Republička ekološka taksa.....	8.147.098,75
12. ZIJIN Bor.....	15.791.084,83
13. Ostalo.....	22.658.789,65

**ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД
01.01.-31.12.2019**

		2019
<i>РБ</i>	<i>ОПИС</i>	<i>ИЗНОС</i>
	УКУПНИ ПРИХОДИ	936.408.462
	УКУПНИ РАСХОДИ	1.087.883.290
	ГУБИТАК	151.474.828
ПРИХОДИ – структура		
	I Пословни приходи	903.745.929
1	Приходи од грејања	750.076.883
2	Приходи од топле воде	16.589.974
3	Приходи од услуга	11.140.156
4	Остали пословни приходи (субвенције)	120.327.099
	Приходи од условљених донација	5.611.817
	II Финансијски приходи	5.261.667
1	Приходи од камата	5.162.286
2	Позитивна курсна разлика и ефекти уговорене валутне клаузуле	99.381
	III Остали приходи	27.400.866
1	Остали приходи од продаје материјала и ОСН	1.444.911
2	Приход од наплаћених суд. трошкова ЈСП	15.387.142
3	Приход од накнадног рабата и остали прих.	/
4	Приход-наплата исправљених потраживања	5.298.447
5	Усклађивање вредности потраживања за авансе	6.345
6	Исправка грешака ранијих година	5.140.904
7	Остали приходи	123.117

РАСХОДИ – структура		
	Укупни расходи	1.087.883.290
	Пословни расходи (А+Б)	1.037.152.418
	А. Расходи материјала (1+2)	741.522.187
1	Расходи директног материјала	704.842.672
	Набавна вредност продате робе	0
	Трошкови угља, мазут и адитиви	586.543.403
	Трошкови ДЕМ воде	175.338
	Трошкови ДЕК воде	474.474
	Трошкови електричне енергије	105.704.386
	Трошкови пијаће воде као норматив за топлу воду и остале пијаће воде	4.323.020
	Трошкови индустријске воде	7.622.051
2	Расходи осталог материјала	36.679.515
	Трошкови материјала и резервних делова за текуће одржавање и одржавање вреловода	4.415.684
	Трошкови канцеларијског материјала	521.928
	Трошкови материјала за одржавање чистоће	165.643
	Трошкови материјала за одржав. послов. прост	224.542
	Трошкови стручне литературе и компј. обрада	303.424
	Трошкови материјала за одржавање возила	1.708.514
	Трошкови ХТЗ материјала	1.282.689
	Трошкови отписа алата	734.359
	Трошкови уља и мазива	507.200
	Трошкови ацетилена и кисеоника	568.572
	Трошкови горива (бензин, нафта, плин)	6.090.971
	Трошкови материјала за испирање измењивача и резервних делова за одржавање постројења и опреме	9.729.280
	Трошкови материјала за припрему и испитивање воде	3.370.667
	Трошкови матерјала по тендеру	7.056.042
	Б. Други пословни расходи (1 до 4)	295.630.231
1	Трошкови производних услуга	18.748.610
	Трошкови транспортних услуга превоз, багер	3.177.187
	Трошкови услуга текућег одржавања, вреловода	2.398.903
	Трошкови услуга одржавања возила	850.983
	Трошкови ПТТ, пошиљки, ЈСП слање рачуна	1.407.649
	Трошкови телефона	1.180.162
	Трошкови услуга обезбеђења	1.200.000
	Трошкови мерења угља	42.072
	Трошкови услуга изношења смећа	26.694
	Трошкови лабораторијских услуга и анализа и испитивања у производњи	201.900
	Трошкови занатских услуга	230.450
	Трошкови закупнине возила и ост.	855.415
	Трошкови рекламе и пропаганде	239.281
	Трошкови израде техничке докум.	30.000
	Трошкови израде документације за намене извештавања и анализе	2.321.599
	Трошкови услуге заштите на раду анализа и испит.	668.050

	Трошкови учешћа на семимарима	25.735
	Трошкови обраде кредита	1.178.248
	Остали трошкови из пословања	340.000
	Трошкови машинског одржавања	2.247.282
	Остале услуге	127.000
2	Нематеријални трошкови	50.178.251
	Трошкови услуга института	1.174.667
	Трошкови услуга здравствене заштите радника	89.428
	Трошкови дератизације	5.354
	Трошкови провизије ЈСП	20.034.586
	Трошкови осигурања радника	137.513
	Трошкови репрезентације	338.052
	Трошкови регистрације возила	320.672
	Трошкови изврши.адвокатске услуге/извршитељи	1.000.000
	Трошкови банкарских услуга	475.694
	Трошкови судских и административних такси	16.202.844
	Трошкови за смештај радника добављача	2.540
	Трошкови семинара и стручно оспособљавање	357.150
	Трошкови надзора-гпс возила	41.104
	Трошкови ревизије завршног рачуна	140.000
	Трошкови огласа	47.849
	Трошкови и чланарине привредним коморама	557.292
	Трошкови чланарина удружењима	219.240
	Трошкови пореза радника и пдв на субвенције	216.773
	Трошкови за загађење жив.сред.(еколошка такса)	3.507.193
	Трошкови осталих услуга -буџет умањ.5%	3.886.503
	Општинска еколошка такса	62.432
	Трошкови судских таксених марки - ЈСП	844.191
	Локална такса за истицање фирме	83.011
	Остале непроизводне услуге	169.680
	Порез на имовину	264.483
3	Трошкови амортизације и резервасања	79.985.580
	Трошкови амортизације	77.872.475
	Резервисања за отпремнине и за јубиларне награде	2.113.105
4	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	146.717.790
	а. Трошкови бруто зарада	111.818.467
	б. Трошкови доприноса на терет послодавца	19.160.335
	ц. Трошкови осталих примања	4.552.160
	Трошкови уговора о привременим пословима (са превозом)	3.865.287
	Трошкови отпремнина – технолошки вишак	616.997
	Трошкови јубиларних награда	69.876
	д. Остали лични расходи	11.186.828
	Трошкови дневница за сл. пут	83.305
	Трошкови путарина, паркинга, ноћења	72.630
	Трошкови превоза радника	3.798.358
	Трошкови помоћи у случају смрти	68.488
	Трошкови солидарне помоћи - матер.полож.радника	6.316.444
	Трошкови отпремнина	229.053
	Солидарна помоћ опорезива	351.719
	Солидарна помоћ неопорезиви	70.000
	Поклони неопорезиви	196.831

Ц. Остали трошкови пословања	20.291.924
Трошкови накнаде штете	292.420
Трошкови – субвенције (рачуни ЈСП)	2.167.722
Трошкови спорова (ЈСП)	666.776
Трошкови обезвређ. потраживања од купаца	14.828.647
Губици по основу расхода осн. сред. и мањак	1.289.558
Расходи по осталим основама у пословању	716.790
Расходи по основу исправки грешака ранијих година (камата ЕПС)	278.511
Расходи казне и пенали	51.500
Д. Финансијски расходи	30.438.948
Трошкови камате према добављачима (ЕПС)	16.780.610
Трошкови камате за неблаговремене уплате, накнаде штете и јавних прихода	299.359
Негативне курсне разлике	25.899
Трошкови камате по кредиту	13.333.080

5-Finansijski rezultat poslovanja

II Obrazloženje poslovanja

1. Bilans Uspeha

- Poslovni prihodi su ostvareni u iznosu od 903.746.000,00 din
- Poslovni rashodi su ostvareni u iznosu od 1.037.127.000,00 dinara i to troškovi materijala(ugalj, vode,rezervni delovi I dr.) u iznosu od 629.134.000,00 dinara, troškovi goriva i električna energije u iznosu od 112.388.000,00 dinara, troškovi zarada,naknada zarada i ostalih lični rashodi u iznosu od 146.718.000,00 dinara, troškovi proizvodnih usluga(troškovi ispitivanja,telefona,merenja,troškovi održavanja,trošk.obezbedjenja I dr.) u iznosu od 18.749.000,00 dinara.
- Nematerijalni troškovi(usluge instituta,održavanje softvera,zdravstvene usluge, provizija javnog stambenog za naplatu, troškovi sudskog izvršitelja, premije osiguranja radnika, i dr.) su ostvareni u iznosu od 50.178.000,00 dinara .
- Poslovni gubitak je ostvaren u iznosu od 133.381.000,00 din
- Finansijski prihodi su ostvareni u iznosu od 5.262.000,00 , odnosi se na prihod od kamata 5.162.000,00 I pozitivne kursne razlike u iznosu 100.000,00 din
- Finansijski rashodi (kamate DPO I kamate po kreditu,)iznose 30.439.000,00 dinara .
- Gubitak iz finansiranja iznosi 25.177.000,00 kao razlika između finansijskih rashoda i finansijskih prihoda.
- Ostali prihodi (dobici od prodaje materijala, prihodi od naplaćenih sudskih sporova, idr.) iznose 16.946.000,00 dinara,
- Ostali rashodi (gubici po osnovu rashodovanja, troškovi sporova, kazne, naknade štete i dr.) iznose 5.185.000,00dinara
- Ukupni gubitak perioda iznosi 151.475.000,00dinara.

2. Bilans Stanja

- Stalna imovina iznosi 861.611.000,00 od toga nematerijalna imovina (licence) iznose 61.000,00 dinara i nekretnina,postrojenja i oprema iznose 861.507.000,00dinara i dugoročni finansijski plasmani 43.000,00 dinara(učešće u udruženju toplana).
- Obrtna imovina iznosi 1.015.101.000,00 dinara i od toga zalihe 261.861.000,00 dinara (zbog prirode posla uvek se mora imati zalihe rezervnih delova i uglja na zalihama).
- Potraživanja po osnovu prodaje iznose 550.473.000,00 dinara i odnose se na kupce u zemlji.
- Druga potraživanja (potraživanja za kamate od pravnih i fizičkih lica, potraživanja po osnovu refundacija i dr.) iznose 107.721.000,00
- Kratkoročni finansijski plasmani(krediti radnicima-obustave u više rata) iznose 1.358.000,00 dinara.
- Gotovinski ekvivalenti i gotovina (sredstva na tekućim računima, čekovi građana, blagajna) iznose 2.736.000,00 dinara.
- Porez na dodatu vrednost (PDV u primljenim fakturama i poreski kredit) iznosi 90.952.000,00 dinara.
- Ukupna aktiva tj.poslovna imovina iznosi 1.876.712.000,00 dinara.
- Vanbilansna aktiva iznosi 162.100.000,00 dinara i odnosi se na kotao na mazut koji je TIR Bor dao Toplani na korišćenje u iznosu 161.855.000,00 din i 245.000,00din primljene garancije-menice.
- Osnovni kapital iznosi 513.351.000,00 dinara i odnosi se na kapital po deobi koji je upisan u APR-državni kapital.
- Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, postrojenja i opreme iznose 355.596.000,00 dinara .
- Ukupni kumulirani gubitak iznosi 1.484.853.000,00 dinara od čega je gubitak ranijih godina

1.333.378.000,00 dinara

- I gubitak perioda iznosi 151.475.000,00 din I to iz razloga što cene grejanja nisu bile ekonomske I nisu menjane duži period, a energetni I svi drugi troškovi su se godinama povećavali. JKP Toplana je sačinila cene po metodologiji koje je usvojila Vlada RS I dostavila na saglasnost osnivaču. 2019.godine usvojene su nove cene sa primenom od oktobra 2019.godine.

-Dugoročna rezervisanja iznose 21.757.000,00 dinara i odnose se na rezervisanja za naknade zarada i druge beneficije zaposlenih (rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade, rezervisanja za sudske troškove kao i ostale dugoročne obaveze a one se odnose na obaveze prema Jugoistoku (sklopljen sporazum za otplatu u rate) .Kratkoročne obaveze iznose 2.463.493.000,00 i odnose se na : kratkoročne finansijske obaveze, deo dugoročni obaveza (kredita do godinu dana) 182.502.000,00 dinara ,obaveze iz poslovnja (obaveze prema dobavljačima) 2.002.879.000,00 din.ostale kratkoročne obaveze (obaveze za neto zarade, doprinose na zarade i doprinose na teret poslodavca na neisplaćene zarade i dr) 12.074.000,00din, obaveze za ostale poreze i druge dažbine-porez na imovinu, takse i d 196.000,00din I pasivna vremenska razgraničenja (obračunati prihodi budućeg perioda-kamate fizičkih i pravnih lica, uslovljenih donacija i dr) 263.258.000,00din.

-Gubitak iznad visine kapitala 615.906.000,00 dinara.

-Ukupna pasiva iznosi 1.876.712.000,00 dinara.

-Vanbilansna pasiva iznosi 162100.000,00 dinara (kotao na mazut ustupljen na korišćenje od strane TIR Bor iznos 161.855.000,00 din I 245.000,00 din garancije u vidu menica).

Gubitak

Kumulirani gubitak ranijih godina iznosi 1.333.378.000,00 din , dok je gubitak za 2019.g. 151.475.000,00 din.što ukupno iznosi 1.484.853.000,00din,i prikazani gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 615.906.000,00din.

U 2019.godini je prihod od subvencija opštine iznosio 120.000.000,00dinara.(30.000.000,00 dinara za plaćanje remonta i 90.000.000,00 dinara za plaćanje uglja . Iznosi kamata u toku 2019.g. su veliki 30.413.000,00 i odnose se na kamate prema dobavljačima i kamatae po kreditima.

JKP Toplana Bor je u oktobru 2018.godine podigla kredit kod AIK Banke u iznosu od 315.000.000,00 dinara za likvidnosttj. Za plaćanje uglja. Grejs period je 6 meseci, kamata 5,5%, rata iznosi 45.000.000,00 dinara, isplata u 7 mesečnih rata. Zadnja rata je 2.oktobra 2019.godine. Sa 31.12.2019.godine dug je izmiren.

JKP za stambene usluge je aprila 2019.godine za račun JKP Toplana Bor podigla kredit u iznosu od 678.143,68 eura tj. 80.000.000,00 diara za likvidnost odnosno za plaćanje uglja, kamata 5,5%, rok otplate 12 meseci, rata 56.511,98 eura odnosno oko 6.670.000,00 dinara. Sa 31.12.2019.godine dug iznosi 226.047,92 eura odnosno 26.675.005,00 dinara odnosno još 4 rate.

JKP Toplana Bor je septembra 2019.godine podigla kredit u iznosu od 155.649.567,22 dinara za plaćanje uglja, kamata 5,5%, grejs period 3 meseca, na 4 rate i to 3 rate po 45.000.000,00 dinara i zadnja rata 20.649.567,22 dinara 30.04.2020.godine. Sa 31.12.2019.godine stanje duga je 155.649.567,22 dinara.

ANALIZA CENE GREJANJA

Na osnovu člana 362 stav 1 Zakona o energetici,i člana 42 stav 1 Zakona o Vladi,Vlada je donela“ Uredbu o utvrđivanju metodologije za određivanje cene snabdevanja krajnjeg korisnika toplotnom energijom“.

JKP Toplana Bor je na osnovu metodologije koja je definisana gore navedenom uredbom,odredila

cene grejanja naših korisnika. Rešenjem Skupštine grada Bora od 28. juna 2019. godine cene su promenjene, ali sa primenom od oktobra 2019. godine.

6-Kadrovska i organizaciona problematika

Prosečna neto zarada na nivou preduzeća u 2019. godinu iznosi 49.278,92 din

Prosečna neto zarada po kvalifikacionoj strukturi za 2019. godinu:

KV	46.504,31 din
NKV	43.537,93 din
PKV	44.185,66 din
SSS	47.723,55 din
VKV	48.190,46 din
VŠS	57.188,80 din
VSS	76.535,82 din

KADROVI

01.01.2019. godine JKP Toplana Bor je imala 136 zaposlena od čega 129 na neodređeno vreme i 7 na određeno vreme.

U toku 2019. godine otkazan je ugovor o radu sa 2 zaposlena i to:

- Odlazak u penziju – 1 zaposlen
- Sporazumni raskid – 1 zaposlen
- Prijem - 2 zaposlena po saglasnosti republičke komisije

31.12.2019. godine JKP Toplana Bor je imala 136 zaposlena od čega 129 na neodređeno vreme i 7 na određeno vreme.

7-Aktivnosti na očuvanju životne sredine

1. Zaštita životne sredine

JKP "Toplana" Bor kao zagađivač životne sredine podleže Uredbi o graničnim vrednostima emisija zagađujućih materija u vazduhu iz postrojenja za sagorevanje ("Sl.glasnik RS" 06/2016) i svim zakonski odredbama u vezi emisije gasov na osnovu Zakona o zaštiti životne sredine ("Sl.glasnik RS" 135/2004).

Jedini problema u očuvanju životne sredine predstavlja emitovanje zagađujućih materija u atmosferu (šest meseci godišnje dok traje grejna sezona).

Smanjivanje emisije gasova vrši se dobrim sagorevanjem uglja u kotlovskim jedinicama. Smanjivanje zagađenja vrši se multiciklonskim sistemom za odprašivanje.

2. Merenje emisije gasova

Merenje emisije gasova vrši se dva puta godišnje od starane ovlašćenih institucija koje imaju akreditovanu laboratoriju i to iznosi 280.000,00 dinara bez PDV-a.

Gasovi koji se mere su: ugljen monoksid (CO), sumpor dioksid (SO₂), određena koncentracija kiseonika (O₂), azotni oksidi (NO_x), vlaga i praškaste materije.

Gasovi koji podležu godišnjem izračunavanju u tonama/god. za JKP "Toplana" Bor su: Sumpor dioksid (SO₂), Azotni oksidi (NO_x) i Praškaste materije. Količina pomenutih gasova dostavlja se Agenciji za zaštitu životne sredine najkasnije do 31.03. za predhodnu godinu i ti podaci ulaze u obračun za ekolišku taksu.

Pri vršenju merenja od starane ovlašćenih institucija do sada izmereni parametri nisu

prelazila granične vrednosti propisane pravilnikom.

Iznos ekološke takse u 2019. godini iznosi 3.507.193,00 dinara.

8-Ocena stanja i naredni zadaci odnosno predlog mera za poboljšanje stanja

Investiciona ulaganja za 2020.godinu predstavljaju osnovu za nesmetan rad toplane, smanjenje zastoja i gubitaka u vodi i energentima. Treba odraditi remont vezan za kotlove koji su delimično remontovani u prethodnoj godini u smislu

-zamena cevi na kotlu da nebi dolazilo do proboja u toku grejne sezone i prekida u isporuci toplotne energije - Planirana ulaganja 1.500.000,00 dinara

-sanacija pogonskog dela kotla jer je usled dugotrajne eksploatacije došlo do pomeranja ležišta klizaća staza , a smaim tim i do otežanog rada kotla. Ovom sanacijom vršimo preventivno održavanje svih ostalih vitalnih delova-reduktora i rešetke – Planirano ulaganje 5.000.000,00 dinara

-šamotiranje čeonog ozida kotla VK1 usled dotrajalosti kotlova došlo je i do oštećenja izolacije što smanjuje iskorišćenje kotlova i gubitak toplotne energije.- Planirano ulaganje 10.000.000,00 dinara.

9-OCENA RADA NADZORNOG ODBORA

Od 01.01.2019.godine do 31.12.2019.godine održano j e 16 sednica na kojima je doneto 25 odluka, 1 predlog, 1 obaveštenje i 1 pravilnik.

Direktor


Milutin Simić, dipl.ing.teh.



Предузеће: JKP Toplana Bor
Матични број: 17441531

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2018. Претходна година	План за 01.01-31.12.2019. Текућа година	01.01. – 31.12.2019		Индекс реализација 01.01. – 31.12./ план 01.01. -31.12.
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	84.047.615	85.958.080	85.958.080	85.287.781	99,22
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	116.388.638	118.198.676	118.198.676	118.133.108	99,94
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	136.845.047	139.356.240	139.356.240	138.396.785	99,31
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	136	136	136	136	100,00
4.1.	- на неодређено време	129	129	129	129	100,00
4.2.	- на одређено време	7	7	7	7	100,00
5	Накнаде по уговору о делу					
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу					
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4.416.666	3.900.000	3.900.000	3.865.287	99,11
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3	5	5	4	80,00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора					
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора					
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима управног одбора					
16	Број чланова управног одбора					
17	Накнаде члановима надзорног одбора					
18	Број чланова надзорног одбора					
19	Превоз запослених на посао и са посла	4.064.896	4.400.000	4.400.000	3.798.358	86,33
20	Дневнице на службеном путу	149.066	150.000	150.000	83.304	55,54
21	Накнаде трошкова на службеном путу	90.265	50.000	50.000	72.630	145,26
22	Отпремина за одлазак у пензију	192.462	1.450.000	1.450.000	932.199	64,29
23	Број прималаца	1	6	6	2	33,33
24	Јубиларне награде	759.526	1.062.000	1.062.000	1.131.875	106,58
25	Број прималаца	26	10	10	10	100,00
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	6.905.932	6.890.000	6.890.000	6.806.651	98,79
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	199.688	200.000	200.000	196.831	98,42

* број запослених последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Датум: 30.06.2020.

М.П.

Овлашћено лице



НАДЗОРНИ ОДБОР
ЈКП «ТОПЛАНА» БОР
Број:28/1-2020
Бор,28.07.2020 године

На основу члана 42. Статута јавног комуналног предузећа «Топлана» Бор, Надзорног одбора на редовној седници одржаној 28.07.2020 године, донео је

О Д Л У К У
О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2019. ГОДИНУ
И МИШЉЕЊА И ИЗВЕШТАЈА НЕЗАВИСНОГ РЕВОЗОРА ЗА 2019.ГОДИНУ

I

УСВАЈАЈУ СЕ Финансијски извештај за 2019. годину као и мишљење и Извештај независног ревизора за 2019. годину.


II

Финансијски извештај за 2019. годину и мишљење и Извештај независног ревизора за 2019. годину под бројем 6104 од 27.07.2020. године су саставни део ове одлуке.

III

Одлуку доставити: Агенцији за привредне регистре, директору предузећа, економској служби предузећа и архиви Надзорног одбора.

ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА


Панатолидис Панајотис дипл.инг.маш.


ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ТОПЛАНА БОР"
Број: 6104
Датум: 27.07.20

JKP „ТОПЛАНА“, BOR
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2019. GODINU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I NADZORNOM ODBORU JKP „TOPLANA“, BOR

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja JKP „Toplana“, Bor, (u daljem tekstu: Preduzeće) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2019. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku osnova za kvalifikovano mišljenje, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnove za kvalifikovano mišljenje

- Preduzeće prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu nije izvršilo obračun i evidentiranje odloženih poreskih sredstava ili obaveza po osnovu razlike između knjigovodstvene i poreske neotpisane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa *MRS 12 - Porez na dobitak*.
- Kao što je istaknuto u Napomeni br. 30., Preduzeće je sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine iskazalo potraživanja po osnovu prodaje u neto iznosu od RSD 629,246 hiljada, kao i pripadajuću ispravku vrednosti potraživanja od prodaje u iznosu od RSD 78,773 hiljade. Na bazi starosne strukture potraživanja od prodaje, utvrdili smo da Preduzeće u svojim poslovnim knjigama ima evidentirana potraživanja u iznosu od RSD 9,451 hiljada od čijeg je roka za naplatu prošlo više od 365 dana. Uzimajući u obzir gore navedeno, kao i na bazi prikupljenih dokaza, nismo se mogli uveriti da je Preduzeće izvršilo objektivnu procenu naplativosti potraživanja i da je sprovelo adekvatno obezvređenje istih.
- Na osnovu primljene nezavisne potvrda stanja, koju nam je u postupku revizije dostavilo preduzeće JP za stambene usluge „BOR“, Bor, utvrđeno je da su potraživanja prema istom, koja su iskazana u poslovnim knjigama Preduzeća, veća od potraživanja potvrđenih nezavisnom potvrdom stanja u iznosu od RSD 60,842 hiljade.
- Kao što je istaknuto u Napomeni 40. - Obaveze iz poslovanja, na osnovu primljenih nezavisnih potvrda stanja na dan 31. decembar 2019. godine, Preduzeće u svojim poslovnim knjigama ima manje iskazanih obaveza prema pojedinim dobavljačima kao što je JP EPS Ogranak RB „Kolubara“ za iznos od RSD 154,491 hiljada, EPS distribucija d.o.o. – Jugoistok Bor u iznosu od RSD 181,216 hiljada i JP EPS Snabdevanje, Beograd u iznosu od RSD 41,612 hiljada.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**OSNIVAČU I NADZORNOM ODBORU JKP „TOPLANA“, BOR**

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA), primenjivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost je detaljnije opisana u odeljku izveštaja *Odgovornost revizora za finansijske izveštaje*. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše kvalifikovano mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

• Finansijski izveštaji preduzeća su sastavljeni uz pretpostavku da će Preduzeće nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Preduzeće više godina unazad u kontinuitetu, posluje sa gubitkom, koje rezultirao akumuliranim gubitkom iznad visine kapitala na dan 31. decembar 2019. godine u iznosu od RSD 615,908 hiljada. Preduzeće posluje sa negativnim neto obrtnim fondom i nepovoljnim pokazateljima likvidnosti, a kratkoročne obaveze Preduzeća su na dan 31. decembar 2019. godine veće od obrtne imovine za RSD 1,455,766 hiljada. Takođe, prosečno vreme izmirenje obaveza prema dobavljačima iznosi 855 dana. Ovakvo stanje, zajedno sa ostalim pitanjima razmotrenim u prethodnim pasusima, ukazuje na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu da izazovu značajnu sumnju u sposobnost Preduzeća da nastavi sa poslovanjem po načelu stalnosti pravnog lica.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

- Kao što je obelodanjeno u Napomeni br. 27., Preduzeće je iskazalo vrednost nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 861,507 hiljada, od čega se na građevinske objekte odnosi RSD 292,353 hiljade dok se na investicione nekretnine odnosi RSD 11,300 hiljada. Preduzeće na dan 31. decembar 2019. godine nije sprovelo postupak regulisanja imovinsko-pravnih odnosa sa osnivačem na nepokretnostima, odnosno nije postupilo u skladu sa članovima 42. i 82. Zakona o javnoj svojini (Sl. glasnik RS br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon i 108/2016, 113/2017) i Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016).. Budući efekti postupka regulisanja imovinsko - pravnih odnosa i postupanja u skladu sa zahtevima Zakona o javnoj svojini na iskazanu vrednost nepokretnosti i kapitala u ovom momentu nisu poznati.

Napominjemo da se prema članu 82a. Zakona o javnoj svojini naknadni zahtev za upis prava svojine iz ovog člana može se podneti najkasnije do 31. decembra 2020. godine.

- Kao što je obelodanjeno u Napomeni br. 46., Preduzeće na dan 31. decembar 2019. godine vodi sedam sudskih sporova u svojstvu tuženog u ukupno procenjenom iznosu po tužbenim zahtevima od RSD 293,769 hiljada i jedan sudski spor u svojstvu tužioca procenjene vrednosti po tužbenom zahtevu od RSD 65 hiljada. Preduzeće je formiralo rezervisanja za sudske sporove u iznosu od RSD 7,853 hiljada, što je znatno manji iznos od potencijalnih obaveza za eventualne izgubljene sudske sporove. Preduzeće bi trebalo da izvrši ponovnu procenu rezervisanja po osnovu sudskih sporova u skladu sa MRS 37 – rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

OSNIVAČU I NADZORNOM ODBORU JKP „TOPLANA“, BOR

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Preduzeća za 2018. godinu bili su predmet revizije drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 22. 04. 2019. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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 iskaze, nastale usled kriminalne radnje 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 pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika, donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključujući udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

OSNIVAČU I NADZORNOM ODBORU JKP „TOPLANA“, BOR

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema 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 primene 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 Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom 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 Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.
- Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Beograd, 22. jul 2020. godine



Ivan Ilić

Licencirani ovlašćeni revizor