



**KPMG d.o.o. Beograd**  
Kraljice Natalije 11  
11000 Belgrade  
Serbia

Telephone: +381 11 20 50 500  
Fax: +381 11 20 50 550  
E-mail: info@kpmg.rs  
Internet: www.kpmg.rs

## **Izveštaj nezavisnog revizora**

VLASNICIMA

ELEKTROSRBIJA D.O.O., KRALJEVO

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva za distribuciju električne energije „Elektrosrbija“ d.o.o., Kraljevo (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2013. godine, bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostalih obelodanjivanja.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

### *Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

### *Osnove za mišljenje sa rezervom*

U toku 2013. godine Društvo je na osnovu Odluka Upravnog odbora JP „Elektroprivreda Srbije” Beograd broj 860/4-13 od 22. februara 2013. godine, broj 1151/3-30 od 2. aprila 2013. godine i broj 2233/9-13 od 25. jula 2013. godine sprovelo reprogram potraživanja od kupaca za isporučenu električnu energiju kojim su postojeća dospela potraživanja pretvorena u dugoročna potraživanja sa otplatom na rate uz maksimalni period otplate do deset godina. Ukupan iznos repogramiranih potraživanja koji je iskazan u okviru potraživanja od kupaca, kratkoročnih finansijskih plasmana i ostalih dugoročnih plasmana iznosi RSD 3.579.992 hiljade po umanjenju za formiranu ispravku vrednosti u iznosu od RSD 954.363 hiljade. Društvo je izvršilo vrednovanje navedenih reprogramiranih potraživanja u visini njihove diskontovane sadašnje vrednosti, na način kako je objašnjeno u napomeni 17. uz finansijske izveštaje, uz pretpostavku da će ista biti u celosti naplaćena o roku njihovog dospeća. Po našem mišljenju, Društvo je prilikom vrednovanja trebalo u obzir da uzme i očekivani stepen naplate reprogramiranih potraživanja. Na osnovu raspoložive dokumentacije, starosne analize potraživanja i plasmana, kao i analize naplate nakon datuma bilansa stanja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo dodatnu ispravku vrednosti koja bi bila neophodna kako bi se potraživanja i finansijski plasmani po ovom osnovu sveli na realnu vrednost.

### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja koje je navedeno u Osnovama za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2013. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

### *Ostala pitanja*

- /i/ Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine obavio je drugi revizor koji je izrazio mišljenje bez rezerve na te finansijske izveštaje u svom izveštaju izdatom 26. aprila 2013. godine.
- /ii/ Kao rezultat vremenskih neprilika (poplava) koje su tokom maja 2014. godine zadesile konzumno područje na kome Društvo obavlja svoju delatnost, Društvo je pretrpelo određena oštećenja na svojoj imovini. Preliminarni iznos procenjene štete iznosi RSD 277.244 hiljade. Rukovodstvo Društva procenjuje da krajnji efekti ovih šteta neće biti materijalno značajni i da isti neće imati značajniji uticaj na redovno poslovanje Društva u 2014. godini. S obzirom da je Društvo, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, sastavilo i predalo finansijske izveštaje Agenciji za privredne registre do kraja februara 2014. godine, kada su isti i odobreni od strane rukovodstva Društva, priloženi finansijski izveštaji ne odražavaju događaje nastale nakon tog datuma.

Beograd, 22. septembar 2014. godine



KPMG d.o.o. Beograd

  
Ivana Manigodić  
Ovlašćeni revizor



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152566	3513	101957610
Matični broj	Sifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre												
750			0		4		0		0		1	10
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26		
Vrsta posla												

Naziv : ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.  
Sedište : Краљево, Димитрија Туцовића бр. 5

**BILANS STANJA**  
на дан 31. децембра 2013

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Teкућа година	Prethodna година
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	<b>001</b>		<b>89,840,736</b>	<b>89,792,648</b>
00	I. NEUPLAČENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	3.15	120,315	55,161
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		87,604,602	89,601,025
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3.15	87,604,602	89,601,025
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		0	0
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		0	0
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2,115,819	136,462
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010	3.16	72,702	97,258
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	3.17	2,043,117	39,204
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015+021)</b>	<b>012</b>		<b>27,667,446</b>	<b>22,317,766</b>
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3.18	788,462	569,007
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		26,878,984	21,748,759
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	3.2	18,460,916	19,735,400
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	3.21	0	29,884
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	3.22	1,387,028	281,847
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3.23	6,582,660	824,335
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		448,380	877,293
288	IV. ODLožENA PORESKA SREDSTVA	021		0	0
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022		117,508,182	112,110,414
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	0
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		117,508,182	112,110,414
88	DJ. VANBILANSNA AKTIVA	025	3.3	326,494	251,625
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)</b>	<b>101</b>		<b>86,936,301</b>	<b>82,952,119</b>
30	I. OSNOVNI I KAPITAL	102		21,860,171	21,860,171
31	II. NEUPLAČENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		0	0
33	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		54,707,385	54,948,564
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		17,289	9,699
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		9,655	10,639
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		11,179,011	6,962,224
35	VIII. GUBITAK	109		817,900	817,900
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (110+111+114+121)</b>	<b>111</b>		<b>21,193,175</b>	<b>19,605,867</b>
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	3.24	973,369	939,407
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (112 + 113)	113		659,353	869,013
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		0	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	3.25	659,353	869,013
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (115+116+117+118+119+120)	116		19,560,453	17,797,447
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	3.26	188,346	158,151
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	3.27	15,020,399	14,469,952
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3.28	301,203	260,092
47 i 48 osim 481, 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		2,952,790	2,909,252
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		1,097,715	0
498	IV. ODLožENE PORESKE OBAVEZE	123		9,378,706	9,552,428
	V. UKUPNA PASIVA (101+109)	124		117,508,182	112,110,414
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125		326,494	251,625

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

ЕЛЕКТРОСРБИЈА Д.О.О. КРАЉЕВО

Бр. 02-385/2013  
28. 02. 2014 год.

КРАЉЕВО

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр. 114/06,5/07,119/08,2/10,3/14)





Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152566	3513	101957610
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre										
750			0	4	0	0	0	0	1	10
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv : ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

Sedište : Краљево, Димитрија Туцовића бр. 5

**BILANS USPEHA**  
у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

- у хиљадама динара -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Teuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		30,831,499	38,839,625
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	3.4	27,939,325	36,703,518
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		1,512,781	1,503,129
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		0	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		0	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	3.5	1,379,393	632,978
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		27,406,664	41,066,502
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		0	0
51	2. Troškovi materijala	209	3.6	15,829,797	28,474,481
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	3.7	5,413,092	5,274,615
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3.8	3,685,343	4,446,694
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	3.9	2,478,432	2,870,712
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		3,424,835	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	2,226,877
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3.10	2,367,933	2,142,497
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3.11	38,343	130,276
67 . 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	3.12	2,946,387	1,573,106
57 . 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	3.13	3,583,351	5,380,590
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219		5,117,461	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		0	4,022,140
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	0
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		5,117,461	0
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224		0	4,022,140
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			0	0
721	1. Poreski rashod perioda	225	3.14	1,315,574	108,296
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	3.14	173,722	3,312,536
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	<b>DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)</b>	229		3,975,609	0
	<b>E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)</b>	230		0	817,900
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231		0	0
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232		0	0
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

ЕЛЕКТРОСРБИЈА Д.О.О. КРАЉЕВО

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

законски заступник

Дана

Бр. 02-3851  
28.02.2014 год.  
КРАЉЕВО



ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр.114/06,5/07,119/08,2/10,3/14)



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

07152566	3513	101957610
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjavanje Agencija za privredne registre										
750	0	4	0	0	0	0	1	10		
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv: ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

Sedište: Краљево, Димитрија Туцовића бр. 5

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE  
у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	35,212,086	39,533,596
1. Prodaja i primljeni avansi	302	35,095,164	38,489,309
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	116,922	1,044,287
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	28,687,876	38,454,530
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	19,579,363	30,914,802
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	5,718,006	5,822,649
3. Plaćene kamate	308	13,612	88,808
4. Porez na dobitak	309	187,974	565,156
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3,188,921	1,063,115
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	6,524,210	1,079,066
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	0
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	137,624	207,107
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	137,624	207,107
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	0
5. Primljene dividende	318	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	903,509	1,060,104
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	903,509	1,060,104
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	765,885	852,997
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	0
3. Finansijski lizing	332	0	0
4. Isplaćene dividende	333	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	0
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	35,349,710	39,740,703
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	29,591,385	39,514,634
<b>DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	5,758,325	226,069
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	0	0
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	824,335	598,266
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341	0	0
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342	0	0
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)</b>	343	6,582,660	824,335

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

Дана **ЕЛЕКТРОСРБИЈА Д.О.О. КРАЉЕВО**

Бр. 01-3851  
28. 02. 2014 год.



ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН **КРАЉЕВО**

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр.114/06,5/07,119/08,2/10,3/14)



## Popunjiva pravno lice - preduzetnik

071525/86	3513	101957/610
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre										
750			0	4	0	0	0	0	1	10
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv : ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

Sedište : Краљево, Димитрија Туцовића бр. 5

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**  
 у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neplaćeni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez		(račun 309)		upisani kapital		premija (račun
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	21,860,171	414	0	427	0	440	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402	0	415	0	428	0	441	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403	0	416	0	429	0	442	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	21,860,171	417	0	430	0	443	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	0	418	0	431	0	444	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	0	419	0	432	0	445	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	21,860,171	420	0	433	0	446	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408	0	421	0	434	0	447	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409	0	422	0	435	0	448	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	21,860,171	423	0	436	0	449	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	0	424	0	437	0	450	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	0	425	0	438	0	451	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	21,860,171	426	0	439	0	452	0

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Rezerve (računi	AOP	Revaloriza-	AOP	Nerealizovani	AOP	Nerealizovani
			321, 322)		cione rezerve		dobici po		gubici po
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	453	0	466	76,704,204	479	18,999	492	8,936
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454	0	467	0	480	0	493	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	0	468	657	481	0	494	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	456	0	469	76,703,547	482	18,999	495	8,936
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	0	470	0	483	0	496	1,703
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	0	471	21,754,983	484	9,300	497	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	459	0	472	54,948,564	485	9,699	498	10,639
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460	0	473	0	486	0	499	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461	0	474	0	487	0	500	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	462	0	475	54,948,564	488	9,699	501	10,639
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	0	476	0	489	7,590	502	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	0	477	241,179	490	0	503	984
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	465	0	478	54,707,385	491	17,289	504	9,655



- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa)	AOP	Gubitak do visine kapitala	AOP	Otkupljene sopstvene akcije	AOP	Ukupno (kol. 2 +3 +4 +5 + 6+ 7+)
1			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	505	7,084,949	518	0	531	0	544	105,659,387
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506	0	519	0	532	0	545	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	286,641	520	0	533	0	546	287,298
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	508	6,798,308	521	0	534	0	547	105,372,089
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	163,916	522	817,900	535	0	548	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	0	523	0	536	0	549	21,764,283
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	511	6,962,224	524	817,900	537	0	550	82,952,119
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512	0	525	0	538	0	551	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513	0	526	0	539	0	552	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	514	6,962,224	527	817,900	540	0	553	82,952,119
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	4,216,787	528	0	541	0	554	4,224,377
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	0	529	0	542	0	555	240,195
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	517	11,179,011	530	817,900	543	0	556	86,936,301

Redni broj	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala
1			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	557	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	560	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	563	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	566	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	569	0

Дана  
ЕЛЕКТРОСРБИЈА Д.О.О. КРАЉЕВО

Бр.

01-3851

28.02.2014

20 год.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник



ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН КРАЉЕВО

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр.114/06,5/07,119/08,2/10,3/14)

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

за ПД „Електросрбија“ д.о.о. Краљево за 2013. годину



ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

у хиљадама  
динара

**БИЛАНС УСПЕХА**

За годину која се  
завршава

За годину која се  
завршава

**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

**31. децембра  
2013 године**

**31. децембра  
2012 године**

Приходи од продаје	27,939,325	36,703,518
Приходи од активирања учинака и робе	1,512,781	1,503,129
Повећање вредности залиха учинака		
Остали пословни приходи	1,379,393	632,978
	<u>30,831,499</u>	<u>38,839,625</u>

**ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

Набавна вредност продате робе		
Трошкови материјала	(15,829,797)	(28,474,481)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(5,413,092)	(5,274,615)
Трошкови амортизације и резервисања	(3,685,343)	(4,446,694)
Остали пословни расходи	(2,478,432)	(2,870,712)
	<u>(27,406,664)</u>	<u>(41,066,502)</u>

**ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)**

3,424,835 (2,226,877)

Финансијски приходи	2,367,933	2,142,497
Финансијски расходи	(38,343)	(130,276)
Остали приходи	2,946,387	1,573,106
Остали расходи	(3,583,351)	(5,380,590)

**ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА**

5,117,461 (4,022,140)

Порез на добитак	(1,141,852)	3,204,240
Одложени порески приходи/(расходи) периода	173,722	3,312,536
Порез на добитак	(1,315,574)	(108,296)

**НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)**

3,975,609 (817,900)

Финансијски извештаји ПД за дистрибуцију електричне енергије „Електросрбија“ д.о.о. Краљево, су усвојени од стране Оснивача 28.02.2014. године.

Потписано у име ПД за дистрибуцију електричне енергије „Електросрбија“ д.о.о. Краљево:

Срђан Ђуровић  
ДИРЕКТОР ДРУШТВА



Дејан Владовић  
ДИРЕКТОР ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ЕКОНОМСКО  
ФИНАНСИЈСКЕ ПОСЛОВЕ

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

у хиљадама динара

**БИЛАНС СТАЊА**

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013.</u> <u>године</u>
<b>АКТИВА</b>		
<b>Стална имовина</b>		
Неуплаћени уписани капитал		
Нематеријална улагања	120,315	55,161
Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	87,604,602	89,601,025
Инвестиционе некретнине		
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	72,702	97,258
Учешћа у капиталу	2,043,117	39,204
Остали дугорочни финансијски пласмани	<u>89,840,736</u>	<u>89,792,648</u>
<b>Обртна имовина</b>		
Залихе	774,712	566,585
Аванси за залихе	13,750	2,422
Потраживања	18,460,916	19,735,400
Потраживања за више плаћен порез на добитак		29,884
Краткорочни финансијски пласмани	1,387,028	281,847
Готовински еквиваленти и готовина	6,582,660	824,335
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	448,380	877,293
Одложена пореска средства	0	0
	<u>27,667,446</u>	<u>22,317,766</u>
Губитак изнад висине капитала	0	0
<b>Укупна актива</b>	<u>117,508,182</u>	<u>112,110,414</u>
<b>Ванбилансна актива</b>	326,494	251,625
<b>ПАСИВА</b>		
<b>Капитал</b>		
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	21,860,171	21,860,171
Остали капитал		
Неуплаћени уписани капитал		
Ревалоризационе резерве	54,707,385	54,948,564
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	17,289	9,699
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	(9,655)	(10,639)
Нераспоређени добитак	11,179,011	6,962,224
Акумулирани губитак	<u>(817,900)</u>	<u>(817,900)</u>
	<u>86,936,301</u>	<u>82,952,119</u>
<b>Дугорочна резервисања</b>	973,369	939,407
<b>Дугорочне обавезе</b>		
Дугорочни кредити		
Остале дугорочне обавезе	659,353	869,013
	<u>659,353</u>	<u>869,013</u>
<b>Краткорочне обавезе</b>		
Краткорочне финансијске обавезе	188,346	158,151
Обавезе из пословања	15,020,399	14,469,952
Остале краткорочне обавезе	301,203	260,092
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	2,952,790	2,909,252
Обавезе по основу пореза на добитак	1,097,715	
	<u>19,560,453</u>	<u>17,797,447</u>
<b>Одложене пореске обавезе</b>	9,378,706	9,552,428
<b>Укупна пасива</b>	<u>117,508,182</u>	<u>112,110,414</u>
<b>Ванбилансна пасива</b>	326,494	251,625



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ							
у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2013 године							у хиљадама динара
	Удели доо Удели мат. пред.	Свега основни капитал	Ревалоризац ионе резерве	Нереализова ни добити од хартија од вредности	Нереализова ни губици од хартија од вредности	Нераспо ређена добит / ( пренети губитак )	Укупно
<b>Стање на почетку претходне године</b>	<b>21,860,171</b>	<b>21,860,171</b>	<b>76,704,204</b>	<b>18,999</b>	<b>(8,936)</b>	<b>7,084,949</b>	<b>105,659,387</b>
Корекције почетног стања (EQ0)	-	-	(657)	-	-	(286,642)	-287,299
Кориговано почетно стање	21,860,171	21,860,171	76,703,547	18,999	(8,936)	6,798,307	105,372,088
Нова улагања/емисија у току године	-	-	-	-	-	-	0
Продаја(откуп) сопствених акција/удела	-	-	-	-	-	-	0
Повраћај капитала власницима	-	-	-	-	-	-	0
Покриће губитка	-	-	-	-	-	-	0
Преноси	-	-	-	-	-	-	0
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	-	-	0
	-	-	-	(9,300)	(1,703)	-	-11,003
Отуђење основних средстава	-	-	(163,915)	-	-	163,915	0
Остала повећања/(смањења) ревалоризационих резерви	-	-	-	-	-	-	0
Објављене дивиденде	-	-	-	-	-	-	0
Курсне разлике	-	-	-	-	-	-	0
Процена вредности основних средстава и НУ	-	-	-	-	-	-	0
Остале процене	-	-	905,718	-	-	-	905,718
Одложени порези	-	-	(4,270,527)	-	-	-	-4,270,527
Одложени порези промена- % пореза са 10% на 15%	-	-	(18,226,280)	-	-	-	-18,226,280
Ефекти обезвређења некретнина, постројења и опреме - МРС 36, на ревалоризационе резерве	-	-	-	-	-	-	0
Остало	-	-	21	-	-	3	24
							0
<b>Стање на крају претходне године, пре корекције</b>	<b>21,860,171</b>	<b>21,860,171</b>	<b>54,948,564</b>	<b>9,699</b>	<b>(10,639)</b>	<b>6,144,324</b>	<b>82,952,119</b>
Добитак(губитак) текуће године, пре корекције ( напомена 4а )	-	-	-	-	-	(817,900)	-817,900
Корекција добитка(губитка) текуће године ( напомена 4а )	-	-	-	-	-	-	0
Добитак(губитак) текуће године кориговано ( напомена 4а )	-	-	-	-	-	(817,900)	-817,900
Корекција почетног стања акумулираног/добитка губитка закључно са годином која предходи 2012 години	-	-	-	-	-	-	0
Укупна корекција крајњег стања акумулираног добитка( губитка ) ( напомена 4 )	-	-	-	-	-	-	0
							0
<b>Стање 31. децембра 2012 године, кориговано</b>	<b>21,860,171</b>	<b>21,860,171</b>	<b>54,948,564</b>	<b>9,699</b>	<b>(10,639)</b>	<b>6,144,325</b>	<b>82,952,120</b>
Нова улагања/емисија у току године	-	-	-	-	-	-	0
Продаја(откуп) сопствених акција/удела	-	-	-	-	-	-	0
Повраћај капитала власницима	-	-	-	-	-	-	0
Покриће губитка	-	-	-	-	-	-	0
Преноси	-	-	-	-	-	-	0
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	7,590	-	-	7,590
Отуђење основних средстава	-	-	(240,484)	-	-	240,484	0
Остала повећања/(смањења) ревалоризационих резерви	-	-	(695)	-	984	695	984
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	3,975,609	3,975,609
Објављене дивиденде	-	-	-	-	-	-	0
Курсне разлике	-	-	-	-	-	-	0
Процена вредности основних средстава и НУ	-	-	-	-	-	-	0
Остале процене	-	-	-	-	-	-	0
Остало	-	-	-	-	-	(1)	-1
<b>Стање на крају године</b>	<b>21,860,171</b>	<b>21,860,171</b>	<b>54,707,385</b>	<b>17,289</b>	<b>(9,655)</b>	<b>10,361,112</b>	<b>86,936,302</b>

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

у периоду 01.јануар 2013. до 31. децембар 2013. године

		у хиљадама динара		
		Износ		
	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
	1	2	3	4
<b>А.</b>	<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I	Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	35,212,086	39,533,596
	1. Продаја и примљени аванси	302	35,095,164	38,489,309
	2. Примљене камате из пословних активности	303	0	0
	3. Остали приливи из редовног пословања	304	116,922	1,044,287
II	Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	28,687,876	38,454,530
	1. Исплате добављачима и дати аванси	306	19,579,363	30,914,802
	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	5,718,006	5,822,649
	3. Плаћене камате	308	13,612	88,808
	4. Порез на добитак	309	187,974	565,156
	5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	3,188,921	1,063,115
III	Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	6,524,210	1,079,066
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	0
<b>Б.</b>	<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I	Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	137,624	207,107
	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	0	0
	2. Продаја немат. улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	315	0	0
	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	137,624	207,107
	4. Примљене камате из активности инвестирања	317	0	0
	5. Примљене дивиденде	318	0	0
II	Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	903,509	1,060,104
	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	0	0
	2. Куповина немат. улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	321	903,509	1,060,104
	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	0	0
III	Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	765,885	852,997
<b>В.</b>	<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I	Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	0
	1. Увећање основног капитала	326	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	0
	3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	0
II	Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	0	0
	1. Откуп сопствених акција и удела	330	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	0	0
	3. Финансијски лизинг	332	0	0
	4. Исплаћене дивиденде	333	0	0
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	0	0
Г.	<b>СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)</b>	336	35,349,710	39,740,703
Д.	<b>СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)</b>	337	29,591,385	39,514,634
Ђ.	<b>НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)</b>	338	5,758,325	226,069
Е.	<b>НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)</b>	339	0	0
Ж.	<b>ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	340	824,335	598,266
З.	<b>ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	341	0	0
И.	<b>НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	342	0	0
Ј.	<b>ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)</b>	343	6,582,660	824,335



## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Законом о Електропривреди („Службени гласник РС" 45/91) основано је Јавно предузеће за производњу, пренос и дистрибуцију електричне енергије и производњу угља „Електропривреда Србије", као организациони облик у који су обједињена сва електропривредна предузећа у Републици.

Електропривреда Србије послује као јавно предузеће "Електропривреда Србије" (у даљем тексту "ЕПС") од 1. јануара 1992. године, настало спајањем Здружене Електропривреде Србије, Електропривреде Косова, Електровојводине, електродистрибутивних предузећа и прикључивањем руднику угља са подземном експлоатацијом.

ЈП "Електросрбија" Краљево је настало 1970. године удруживањем дотадашњих електродистрибутивних предузећа "Електрокомбинат" Краљево, "Електрошумадија" Крагујевац и "Електроколубара" Ваљево, која су покривала територије бившег Краљевачког, Шумадијско-поморавског и Подрињско-колубарског региона. Овако основано предузеће трансформисано је 1. јануара 1992. године у Јавно предузеће и послује у саставу јединственог система Електропривреде Србије.

ЈП "Електросрбија" Краљево је основано Одлуком Управног одбора Јавног предузећа за производњу, пренос и дистрибуцију електричне енергије и производњу угља "Електропривреда Србије" Београд, Одлуком број 42/3-5 од 20. децембра 1991. године.

Изменом Одлуке о оснивању донетој на седници Управног одбора Јавног предузећа „Електропривреда Србије" 23.11.2005. године почев од 01.01.2006. године долази до спајања уз припајање ЈП "Електродистрибуција", Ужице са п.о. и ЈП „Електросрбија", Краљево са п.о. и при чему ЈП „Електросрбија", Краљево мења правну форму, усклађује организацију и наставља да послује у правној форми друштва са ограниченом одговорношћу док ЈП "Електродистрибуција", Ужице престаје да постоји.

Управни одбор Јавног предузећа „Електропривреда Србије" у функцији Скупштине Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Електросрбија" д.о.о. Краљево, на 37. Седници од 31. јануара 2012. Године, донео је Одлуку о изменама и допунама Одлуке о оснивању Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Електросрбија" д.о.о. Краљево, бр. 546/20-12. На наведену Одлуку дата је сагласност Владе решењем број 023-1452-2012 од 09. марта 2012. године.

### Пословно име

Пословно име привредног друштва је: Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Електросрбија" д.о.о. Краљево.

Скраћено пословно име Друштва је: "Електросрбија" д.о.о. Краљево.

### Упис у регистар привредних субјеката

Решењем ФИ 3366/91 уписано је оснивање ЈП "Електросрбија" Краљево код Окружног привредног суда у Краљеву. Решењем број БД 102803/2006од01.01.2006.године уписано је оснивање ПД "Електросрбија" д.о.о., Краљево у регистру Агенције за привредне регистре Републике Србије.

### Матични број и порески идентификациони број

Матични број је 07152566.

Порески идентификациони број је 101957610.

### Делатност

#### Претежна делатност Друштва је:

35.13 Дистрибуција електричне енергије.

#### Поред претежне делатности, Друштво обавља и следеће делатности:

- 35.11 Производња електричне енергије
- 35.14 Трговина електричном енергијом
- 42.22 Изградња електричних и телекомуникационих водова
- 43.21 Постављање електричних инсталација
- 43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству
- 43.99 Остали непоменути специфични грашевински радови
- 49.41 Друмски превоз терета
- 55.20 Одмаралишта и слични објекти за краћи боравак
- 56.29 Остале услуге припремања и послуживања хране
- 61.10 Кабловске телекомуникације
- 61.20 Бежичне телекомуникације

- 61.30 Сателитске телекомуникације
- 61.90 Остале телекомуникационе делатности
- 62.01 Рачунарско програмирање
- 62.03. Управљање рачунарском опремом
- 63.11 Обрада података, хостинг и сл.
- 71.12 Инжењерске делатности и техничко саветовање
- 71.20 Техничко испитивање и анализе

Друштво може да обавља и друге делатности под условом да се тиме не ремети обављање претежне делатности.

Друштво обавља спољнотрговинске послове из оквира своје делатности у складу са законом и овом одлуком. Електросрбија" д.о.о. Краљево послује на конзумном подручју површине 25.211км<sup>2</sup>, на територији 12 округа и на подручју 11 градова, односно на територији 44 општине са укупно 2.345 насеља.

### Облик својине

Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије "Електросрбија" д.о.о. Краљево послује средствима у државној својини. У погледу одлучивања о располагању имовином веће вредности, оснивачким актом је утврђено да Оснивач ово овлашћење врши преко свог надзорног одбора.

### Организациона структура

Одлуком о образовању огранака Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије "Електросрбија" д.о.о. Краљево (Пречишћен текст) бр. 05-10050 од 25.07.2012. године и бр. 2395 од 20.02.2012. године, образовани су огранци као најшири организациони делови Друштва, утврђени су називи огранака, места и подручја пословања огранака, послови који се обављају у огранцима и овлашћења директора огранака.

Огранци послују под следећим називим а ито:

1. „Електросрбија“ д.о.о.Краљево- „Електродистрибуција Аранђеловац“(општина Аранђеловац (осим насељених места Венчане и Тулеж), Топола и Рача (само насељена места Сараново и Сепци),
2. „Електросрбија“ д.о.о.Краљево- „Електродистрибуција Ваљево“(град Ваљево и општине: Осечина, Уб (осим насељених места Руклада, Радљево, Каленић, Бргуле и Лисо Поље), Мионица (осим насељених места Берковац, Гуњица, Попадић, Ракари, Дучић, Тодорин До, Горњи Мушић, Доњи Мушић и Наномир).
3. „Електросрбија“ д.о.о.Краљево- „Електродистрибуција Јагодина“(град Јагодина и општине: Рековац, Варварин (само насељена места Мала Крушевица, Доњи Крчин, Горњи Крчин, Карановац, Тољевац, Пајковаци Доњи Катун), Жабари (само насељено место Витежево), Свилајнац, Ђуприја, Деспотовац и Параћин)
4. „Електросрбија“ д.о.о.Краљево- „Електродистрибуција Краљево“(град Краљево (осим насељених места Сибница, Закута, Петрополе и Лозац), и општине:Трстеник (само насељена места Угљарево, Стублица, Брезовица, Попина, Дубље и Лозна), Врњачка Бања, Рашка, Ивањица ( само насељена места Брусник, Коритник, Чечина, Врмбаје, Вионица и Добри До), Лепосавић (само насељена места Бело Брдо, Миоковиће, Земаница, Црнатово, Гувниште, Ћирковиће , Доње Исево, Остраће, Лешак, Бистрица, Ибарско Постоње, Белуће, Борова, Поткомње, Бербериште, Рватска Требиће, Баре, и Врачево) и Брус (само насељено место Копаоник)
5. „Електросрбија“ д.о.о.Краљево- „Електродистрибуција Крушевац“(град Крушевац и општине: Александровац, Ћићевац, Ражањ, Брус (осим насељеног места Копаоник), Варварин (осим насељених места Пајковац, Тољевац, Доњи Крчин, Горњи Крчин, Мала Крушевица, Карановац и Доњи Катун), Куршумлија (само насељена места Бабица, Жалица, Трећак) и Трстеник (осим насељених места Стублица, Брезовица, Попина, Дубље, Лозна и Угљарево)
6. „Електросрбија“ д.о.о.Краљево- „Електродистрибуција Лазаревац“(општине: Лазаревац, Лајковац, Љиг, Мионица (само насељена места Наномир, Доњи Мушић, Горњи Мушић, Тодорин До, Дучић, Ракари, Попадић, Гуњица, и Берковац), Уб (само насељена места Руклада, Радљево, Каленић, Бргуле и Лисо Поље), Аранђеловац (само насељена места Венчане и Тулеж) и Горњи Милановац (само насељена места Бољковци, Угриновци, Рељинци, Заграђе, Трудељ и Драгољ).
7. „Електросрбија“ д.о.о.Краљево- „Електродистрибуција Лозница“(град Лозница, град Шабац (само насељена места Слеччевић, Дуваниште, Липолист, Змињак, Петловача, Петковица, Прњавор и Рибари) и општине: Љубовија, Мали Зворник, Крупањ, Богатић ( само насељено место Очаге) и Бајина Башта ( само насељено место Стрмово).
8. „Електросрбија“, д.о.о. Краљево – „Електродистрибуција Нови Пазар“ (град Нови Пазар и општина Тутин)
9. „Електросрбија“ д.о.о.Краљево- „Електродистрибуција Ужице“(град Ужице и општине: Бајина Башта (осим насељеног места Стрмово), Нова Варош, Пожега (осим насељених места Прилипац и Лопаш), Ариље (осим насељеног места Вирово), Косјерић, Прибој, Пријепоље (осим насељеног места Горњи Горачићи), и



Чајетина.

10. „Електросрбија“ д.о.о.Краљево- „Електродистрибуција Чачак“(град Чачак, град Краљево ( само насељено место Лазац), и општине: Лучани, Горњи Милановац (осим насељених места Драгољ, Трудељ, Заграђе, Рељинци, Угриновци и Бољковци), Пожега (само насељена места Прилипац и Лопаш), Ариље (само насељено место Вирово), Ивањица, ( осим насељених места Добри До, Врмбаје, Вионица, Чечина, Брусник и Коритник), Сјеница и Пријеполје (само насељено место Горњи Горачићи).
11. „Електросрбија“, д.о.о. Краљево - „Електродистрибуција Шабац“ (град Шабац (осим насељених места Слеччевић, Дуваниште, Липолист, Змињак, Петловача, Петковица, Прњавор и Рибари), град Сремска Митровица ( само насељена места Равње, Засавица, Раденковић, Ноћај, Салаш Ноћајски и Мачванска Митровица) и општине: Владимирци, Коцељева и Богатић (осим насељеног места Очаге).
12. „Одмаралишта Електросрбије“-(град Краљево, град Крушевац, град Аранђеловац и општина Врњачка Бања, Рашка, Чајетина и Соко Бања.)

### Управљање

Управљање Друштвом се организује као једнодомно.

Органи Друштва су Скупштина и један директор.

Функцију Скупштине Друштва у име Оснивача обавља Надзорни одбор Оснивача непосредно и преко овлашћених представника (у даљем тексту: Овлашћени представници Оснивача), у складу са делокругом утврђеним овом одлуком.

### Скупштина Друштва

Делокруг Скупштине Друштва обухвата одлучивање о :

- 1) изменама и допунама одлуке о оснивању Друштва;
- 2) статусним променама, промени правне форме и престанку Друштва;
- 3) повећању и смањењу основног капитала Друштва;
- 4) додатним уплатама;
- 5) промени делатности;
- 6) промени пословног имена и седишта Друштва;
- 7) именовану и разрешењу директора Друштва, о заради, односно о накнади или начелу за утврђивање накнаде директора и овлашћеном лицу за потписивање уговора са директором у складу са законом;
- 8) стицању и располагању имовином велике вредности у складу са законом којим се уређује правни положај привредних друштава;
- 9) располагању имовином веће вредности Друштва;
- 10) расподели добити и начину покрића губитака;
- 11) покретању поступка ликвидације, именовану ликвидационог управника и усвајању ликвидационог биланса и извештаја ликвидационог управника;
- 12) о стицању удела и акција у другим правним лицима, као и њиховом отуђењу или оптерећењу;
- 13) доношењу плана развоја и годишњег програма пословања Друштва;
- 14) образовању и престанку огранака Друштва и одређивању, односно промени заступника огранка и обиму његовог овлашћења
- 15) одређивању осталих заступника Друштва и утврђивању обима, односно ограничења овлашћења заступника, као и о опозиву овлашћења за заступање;
- 16) издавању и опозиву прокуре;
- 17) усвајању извештаја о редовном и ванредном попису имовине и обавеза Друштва;
- 18) усвајању финансијских извештаја и извештаја ревизора;
- 19) усвајању извештаја директора који се подноси у складу са законом и овом одлуком;
- 20) приговорима на одлуке о појединачним правима запослених када је приговор по прописима допуштен;
- 21) другим питањима из делокруга скупштине Друштва у складу са законом и овом одлуком.

Располагање имовином веће вредности, у смислу става 1. тачка 9) овог члана сматра се прибављање и отуђење непокретности, односно оптерећење имовине Друштва, ако такво располагање није у оквиру редовног пословања Друштва, а чија је тржишна, односно процењена вредност на дан доношења одлуке о располагању, већа од износа који је као најнижи износ вредности такве имовине утврђен годишњим програмом пословања за текућу годину.

Одлуке из става 1. тач. 1) до 14) овог члана доноси Надзорни одбор Оснивача, а одлуке из става 1. тач. 15) до 21) овлашћени представници Оснивача.

Предлог за одлучивање по питањима из става 1. тач. 1) до 4) и тач. 7) и 10) овог члана даје генерални директор Оснивача.

Одлуке из става 1. тач. 1), 2) и 13) овог члана доносе се уз сагласност Владе у складу са законом.

Овлашћени представници Оснивача врше овлашћења скупштине друштва у складу са Одлуком бр. 1358/8 -12 од 27.04.2012. године.

### **Делокруг директора Друштва**

Директор Друштва обавља следеће послове:

- 1) заступа Друштво;
- 2) организује и руководи процесом рада и води пословање Друштва;
- 3) стара се о законитости рада и одговара за законитост рада Друштва;
- 4) утврђује предлог плана развоја и годишњег програма пословања и предузима мере за њихово спровођење;
- 5) подноси финансијске извештаје на усвајање;
- 6) припрема материјале из делокруга Скупштине у складу са овом одлуком;
- 7) извршава одлуке из делокруга Скупштине Друштва;
- 8) доноси правила о раду дистрибутивног система;
- 9) одлучује о располагању имовином Друштва чија је вредност мања од износа утврђеног за одређивање имовине веће вредности у складу са овом одлуком;
- 10) утврђује цене електричне енергије и цене за приступ и коришћење дистрибутивног система;
- 11) утврђује цене производа и услуга које Друштво продаје, односно пружа трећим лицима, осим цене за продају електричне енергије тарифним купцима;
- 12) доноси акт о организацији и систематизацији послова у Друштву по претходно прибављеној сагласности генералног директора Оснивача;
- 13) доноси одлуку о избору ревизора у складу са законом;
- 14) доноси акте којима се уређује пословна тајна, процес рада, печати, штампиле и знак с логотипом, безбедност и здравље на раду и друге акте из области рада, у складу са законом;
- 15) доноси одлуку о донацијама и спонзорствима у оквиру износа који је одлуком Оснивача и годишњим програмом пословања Друштва одређен као лимит за поједине намене;
- 16) одлучује о појединачним правима, обавезама и одговорностима запослених у складу са законом и колективним уговором;
- 17) обавља и друге послове у складу са законом и овом одлуком и одлучује о другим питањима која нису у делокругу Скупштине Друштва.

Одлуке из става 1. тач. 8) и 10) овог члана доносе се уз сагласност надлежних органа у складу са законом о енергетици.

Директор Друштва одговоран је за уредно вођење пословних књига и унутрашњи надзор над пословањем Друштва.

Директор Друштва је одговоран за тачност финансијских извештаја Друштва и за вођење евиденције о донетим одлукама скупштине Друштва.

Директор Друштва приликом усвајања финансијских извештаја подноси извештај о рачуноводственој пракси и пракси финансијског извештавања Друштва, усклађености пословања Друштва са законом и о другим питањима у складу са законом.

Извештај директора разматрају Овлашћени представници Оснивача приликом усвајања финансијских извештаја за годину за коју се подноси извештај директора, а Надзорни одбор Оснивача приликом разматрања консолидованих финансијских извештаја групе ЕПС заједно за закључцима овлашћених представника Оснивача по поднетом извештају директора Друштва.

## **2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

### **2.1 Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31. децембра 2013. године, биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји ПД „Електросрбија“ Краљево за период 01.01.-31.12.2013. годину презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству ( “Службени гласник РС” број 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ( “Службени гласник РС” број 114/2006, 5/2007 119/2008 и 2/2010).

Признавање и проценивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са свим ставовима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународних стандарда финансијског извештавања, утврђених решењем Министра финансија број 401-00-1380/2010-16 од 5.октобра 2010. године ( “Службени гласник РС” бр.77/10 ).



Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Јавно предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

## 2.2 Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији:

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредности ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, ИФРИЦ 16), првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у току (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена ИФРИЦ на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене ИФРИЦ 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и мерење“ – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- ИФРИЦ 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, ИФРИЦ 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне ИФРИЦ 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција „Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- ИФРИЦ 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);

- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- ИФРИЦ 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

### 2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ и касније допуне (датум ступања на снагу још није утврђен);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 27 – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обновљање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године издата у децембру 2013. године резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8,



- МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године издата у децембру 2013. године резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 И МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- ИФРИЦ 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Основне рачуноводствене политике примењене код састављања финансијских извештаја за 2013. годину наведене су даље у тексту.

#### 3.1. Пословни приходи

*Приходи од продаје*

Приходи и расходи признају се по начелу настанка пословних догађаја (начела узрочности) из кога произилази признавање пословних промена и других догађаја у моменту настанка без обзира када ће се примити или исплатити готовина (фактурисана реализација).

Предузеће евидентира реализацију по фактурној вредности уз искључење пореза на додату вредност.

Приходи од продаје електричне енергије се признају у периоду када је електрична енергија испоручена.

*Остали пословни приходи*

Остала реализација обухвата фактурисане остале приходе од продаје производа, материјала и извршених услуга и приходе по основу прикључења нових потрошача на електродистрибутивну мрежу.

#### 3.2. Пословни расходи

Расходи обухватају трошкове који су проистекли из пословних активности и губитке.

Расходи који проистичу из пословних активности укључују трошкове набавке електричне енергије, трошкове материјала, трошкове бруто зараде и осталих личних примања запослених, трошкове производних услуга, амортизације и друге трошкове.

Трошкови одржавања и поправки (инвестиционо и текуће одржавање)

Трошкови одржавања и поправки - трошкови инвестиционог и текућег одржавања терете расходе периода у коме су настали.

#### 3.3. Донације

Вредност средстава добијених кроз донације се иницијално евидентира као разграничени приход у оквиру обавеза у билансу стања, који се умањује у корист биланса успеха, у периоду када се на терет биланса успеха евидентирају трошкови везани за коришћење средстава примљених из донација.

Донације примљене у новцу, које покривају један обрачунски период и намена им је да покрију трошкове Друштва настале у том периоду, односно намењене су за повећање прихода, одмах се приходују.

#### 3.4. Приходи и расходи по основу камата

Приходи од камата углавном се односе на камате обрачунате на доспела потраживања од купаца која нису регулисана о року доспећа и камате обрачунате по основу краткорочних пласмана и дугорочних потраживања.

Расходи по основу камата терете биланс успеха периода у коме су настали. Ови износи не укључују износе настале због промена у каматним стопама и затезне камате на доцњу у плаћању.

#### 3.5. Ефекти промена курса валута

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

Монетарне и немонетарне ставке средстава и обавеза набављене у страном валути признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције.

Нето позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страном валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страном валути књижене су у корист или на терет биланса успеха као

добити или губити по основу курсних разлика.

	31.12.2013.	31.12.2012.
УСД	83,1763	86,1763
ЕУР	114,6421	113,7183
ХДР	128,01740	132,44610

### 3.6. Порези и доприноси

#### *Порез на добитак*

Порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% на износ добитка пре опорезивања исказаног у складу са МСФИ.

Коначни износ обавезе по основу пореза на добитак утврђује се применом прописане пореске стопе на пореску основицу утврђену пореским билансом. Порески ефекти који се односе на привремене разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања састављеном у складу са МСФИ исказани су као одложена пореска средства или одложене пореске обавезе.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губити из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима.

Међутим, губити из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложена средства настала по овом основу исказују се у случају процене да ће у наредном периоду бити остварена добит из пословања.

#### *Порези и доприноси који не зависе од резултата*

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, порезе и доприносе на зараде на терет послодавца, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким пореским и општим прописима. Трошкови настали по основу ових пореза и доприноса су приказани у оквиру осталих расхода.

### 3.7. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности. Компоненте набавне вредности су: фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и друге јавне приходе који се не рефундирају као и сви други директно приписивани трошкови неопходни за довођење тог средства у стање функционалне приправности.

Средство изграђено у сопственој режији признаје се по цени коштања, под условом да она не прелази тржишну вредност. У цену коштања средства не улази камата, административни и други општи трошкови, који се не могу директно приписати средству.

Трошкови одржавања, поправке и замене мањих делова опреме се урачунавају у трошкове одржавањау моменту настајања.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средства, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средства.

Добитак или губитак настао приликом отуђивања некретнина, постројења и опреме књижи се на терет осталих прихода/расхода.

Нематеријална улагања се вреднују по набавној вредности или цени коштања, која укључују увозне дажбине порезе који се не рефундирају и друге расходе који се могу приписати средству и умањења за све трговинске попусте и рабате. Расходи камата током периода финансирања нематеријалних улагањанекапитализују се.

### 3.8. Амортизација

Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања. Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме утврђен је од стране овлашћеног процењивача за имовину на дан 1. јануара 2007. године, па затим 01.01.2011. године.

На дан 31.12.2012. године извршено је обезвређење вредности имовине за 18,63% којим се књиговодствена вредност сталних средстава свела на надокнадиву вредност.

Амортизација се обрачунава на набавну или ревалоризовану вредност некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања. Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од када се ова средства ставеу употребу.

Примењене годишње стопе амортизације су:	
Грађевински објекти	1.33% - 40.38%
Далеководи	3.19% - 39.33%
Камиони	0.89% - 76.19%
Опрема	0.22% - 58.68%
Нематеријална улагања	2.17% - 97.3%

### 3.9. Залихе

Залихе обухватају сировине и материјал (основни и помоћни), резервне делове, алат и инвентар, недовршену производњу, готове производе и робу која се држи ради даље продаје.

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залихаумањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања умањена за процењене трошкове завршетка производње и процењене неопходне трошкове продаје.

Обрачун излаза (утрошка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. Пондерисани просек израчунава се приликом пријема сваке наредне пошиљке.

Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

Исправка вредности залиха се врши терећењем осталих расхода у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност, односно по основу документованих смањења употребне вредности залиха.

### 3.10. Финансијски инструменти

Свако уговорно право из којег настаје финансијско средство и финансијска обавеза или инструмент капитала признаје се као финансијски инструмент на датум поравнања.

Приликом почетног признавања финансијска средства и финансијске обавезе мере се по набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата односно примљена. Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

#### **Учешћа у капиталу**

Учешћа у капиталу исказана су по набавној вредности.

#### **Остали дугорочни пласмани**

Остали дугорочни пласмани се иницијално признају по набавној вредности, а после почетног признавања мере се по:

- поштеној вредности, уколико се држе ради трговања,
- амортизованеј вредности, уколико имајуфиксни рокдоспећа,
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као добитак или губитак у периодууокмнастаје.

#### **Краткорочна потраживања**

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје и друга потраживања.

Потраживања по основу продаје признају се по вредностима из оригиналне фактуре. Фактурисане камате у вези са продајом добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у оквиру прихода у периоду у коме су настале.

Остала потраживања и пласмани који су потекли од друштва мере се по амортизованеј вредности.

#### **Обезвређивање финансијских средстава**

На дан сваког биланса врши се процена објективних доказа о вредности средстава анализом очекиваних нето прилива готовине и то:

- појединачно за средства која су значајна или



- на бази портфеља за групу сличних финансијских средстава која нису појединачно идентификована као обезвређена.

Приликом процене вероватноће наплате потраживања Друштво је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2014. године.

Процена извесности наплате потраживања врши се по групама дужника. Потраживања од правних и физичких лица по којима је протекао рок за наплату најмање од 60 дана врши се исправка вредности потраживања у целости. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ову групу дужника и појединачно. Исправка потраживања не врши се по основу потраживања у оквиру ЕПС-а као ни од лица којима се истовремено и дугује.

За сва потраживања по којима је покренут судски поступак, врши се исправка потраживања у целости. Директан отпис врши се само по окончању судског спора или по Одлуци органа управљања.

#### **Готовина и еквиваленти готовине**

Готовина и еквиваленти готовине обухватају готовину на рачунима код банака и у благајни.

#### **Финансијске обавезе**

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног признавања финансијске обавезе се мере у износу по коме је обавеза почетно призната умањена за отплате главнице, увећана за износе капитализованих камата и умањена за било који отпис одобрен од стране повериоца. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења.

#### **3.11. Капитал**

Капитал Друштва обухвата државни капитал, акумулирану добит и ревалоризационе резерве.

#### **3.12. Резервисања**

Резервисање је обавеза која је неизвесна у погледу рока и износа. Друштво признаје резервисања у следећим случајевима:

- када постоји садашња обавеза (правна или стварна) настала као резултат прошлог догађаја;
- када је вероватно да ће одлив ресурса бити потребан за измирење обавеза;
- када износ обавезе може поуздано да се процени. Резервисање се не признаје за будуће пословне губитке.

ЈП ЕПС и привредна друштва врше резервисање:

- по основу судских спорова у току,
- за обнављање природних богатстава, односно довођење непокретности - земљишта у првобитностање (рекултивације),
- за накнаде запосленим по престанку радног односа и јубиларне награде.

#### **3.13. Накнаде запосленима**

Накнаде запосленима, као и сви видови користи које Послодавац даје запосленима на основу Колективног уговора признају се као расход у периоду када је запослени радио и као обавеза, по одбитку сваког износа који је већ исплаћен.

У складу са Колективним уговором за ПД „Електросрбија“ д.о.о. Краљево, Послодавац је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде. Поред тога, Послодавац је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година рада у ЈП Електроспривреда Србије са зависним привредним друштвима и њиховим претходницима, при чему су наведене јубиларне награде плативе у висини од једне, две, и три просечне месечне зараде код Послодавца исплаћене за претходна три месеца пре месеца исплате јубиларних награда.

#### **3.14. Поштена (фер) вредност**

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје кредита и осталих финансијских средстава и обавеза и званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, поштена (фер) вредност није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МСФИ. Ради утврђивања поштене (фер) вредности будући новчани токови су сведени на садашњу вредност применом дисконтне стопе једнаке уговореној каматној стопи, која садашњу вредност своди на номиналну вредност. За износ процењених ризика да књиговодствена вредност неће бити реализована врши се исправка вредности.

### 3.15. Трансферне цене

У 2013. години цена електричне енергије приликом набавке од производног дела система се утврђивала методом расподеле заједничког прихода целог ЕПС-а, трансферном ценом.

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

у хиљадама динара

	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
<b>4. Приходи од продаје</b>		
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	96,058	1,911,453
-приходи од мрежарине	10,327,495	0
-приходи од услуга	18	717
Приходи од продаје електричне енергије		
-физичка лица	9,423,973	18,337,988
-правна лица	8,258,140	17,100,785
Приходи од услуга	148,843	136,352
Приходи од продаје производа	22,767	24,947
ЈП Електро mreжа Србије	9,866	19,861
Приходи по основу накнада за наплату РТВ претплате	1,301	4,022
Бенефиције и попусти потрошачима за благовремено измиривање обавеза	(349,136)	(832,607)
	<u>27,939,325</u>	<u>36,703,518</u>

Напомена: Структуру прихода од продаје, закључно са 30. јуном 2013. године чинио је приход од фактурисане реализација продаје електричне енергије купцима: категорије „широка потрошња“ групи купаца „домаћинства“, „остала комерцијална потрошња“ и „јавна и заједничка потрошња“, купцима категорије потрошње на високом, средњем и ниском напону и јавно осветљење на конзумном подручју ПД „Електросрбија“ доо Краљево, обрачунате на бази Уредбе о условима испоруке електричне енергије и тарифних система. Приход од продаје електричне енергије обухвата и фактурисану реализацију по основу испоручене електричне енергије компанијама у оквиру ЈП „ЕПС“ на средњем и ниском напону, као и фактурисану реализацију за сопствену потрошњу електричне енергије ЈП „ЕМС“.

Приход од продаје електричне енергије је, до ступања на снагу Одлуке Управног одбора ЈП „ЕПС“ Београд, бр. 925/9-13 од 28. фебруара 2013. године, умањиван по основу одобрених бенефиција купцима чије је породично домаћинство корисник права на материјално обезбеђење по прописима о сталној социјалној заштити и социјалној сигурности грађана, купцима чије породично домаћинство се налази у стању изузетне социјалне потребе на основу списка органа надлежног за питања социјалне заштите и социјалне сигурности грађана, у складу са Одлуком Управног одбора ЈП „ЕПС“ број 382/8-08, од 24. марта. 2008. године. Одлуком Управног одбора ЈП ЕПС 925/9-13 од 28. фебруара 2013. године према купцима из наведених категорија укидају се права на попуст дефинисаних наведеном одлуком и према њима се поступа у складу са одредбама Уредбе о енергетски заштићеном купцу („Сл. гласник РС“, бр. 27/2013 од 22.03.2013. године која је ступила на снагу 30.03.2013. године са применом од 01.04.2013. године).

Поред наведеног, доношењем Уредбе о висини накнаде за подстицај од стране Владе РС од 24. јануара 2013. године, крајњим купцима електричне енергије фактурисана је накнада у висини од 0.044дин / kWh у циљу обезбеђења средстава за развој производње електричне енергије из обновљивих извора.

У оквиру прихода од продаје електричне енергије учествују и приходи обрачунати купцима свих категорија по основу неовлашћено преузете електричне енергије у смислу самовласног прикључења објекта на дистрибутивни електроенергетски систем, коришћењем електричне енергије без мерног уређаја или мимо мерног уређаја и сви видови неовлашћене потрошње електричне енергије дефинисане Уредбом о условима испоруке електричне енергије.

Почев од 01. јула 2013. године, на основу Уговора о приступу систему за дистрибуцију електричне енергије наш број 12891 од 18.07.2013. године склопљеним између ПД „Електросрбија“ д.о.о. Краљево и ПД „ЕПС Снабдевање“

д.о.о. Београд, а у складу са Методологијом за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију електричне енергије („Службени гласник РС“, број 105/12), Одлуком о измени и допуни Методологије за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију електричне енергије („Службени гласник РС“, број 84/13), Одлуком о допуни Методологије за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију електричне енергије („Службени гласник РС“, број 87/13), Одлуком о утврђивању цена приступа систему за дистрибуцију електричне енергије број 02-12081 од 08.07.2013. године, на основу обрачуна ПД „Електросрбија“ д.о.о. Краљево врши се фактурисање услуге приступа дистрибутивном систему ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о. Београд. Саставни део приход од фактурисане услуге приступа дистрибутивног систему чини и фактурисани трошак приступа за крајњег купца са којим ЈП „ЕПС“ (Снабдевач) има Уговор о испоруци ел. енергије - Република Српска дефиниране Анексом уговора о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем за надокнаду губитака у дистрибутивном систему, наш број 01-14902 од 22.08.2013. године (основни Уговор наш број 12892 пд 18.07.2013. године)

Приходи од услуга и продаје производа највећим делом се односе на фактурисане трошкове одржавања јавне расвете, обраде захтева и издавање решења о одобрењу за прикључење на дистрибутивну мрежу, издавање техничких услова, давање сагласности на пројекат, заснивање потрошачког односа, одјава и пријава мерног места и остале услуге које су дефинисане „Ценовником услуга купцима електричне енергије на конзумном подручју „Електросрбија“ доо Краљево“.

	у хиљадама динара	
	-	-
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	За годину која се завршава <b>31. децембра 2013</b> године	За годину која се завршава <b>31. децембра 2012</b> године
<b>5. Остали пословни приходи</b>		
Приходи од донација	96,993	77,053
Приходи од услуга по SLA уговорима	854,650	0
Приходи од прикључења нових потрошача	197,789	285,586
Приход од наплате штета од осигурања	9,888	29,311
Приходи од закупнина	47,288	42,164
Остали пословни приходи	172,127	197,239
Приход по основу наплате тендерске документације	658	1,625
	<b>1,379,393</b>	<b>632,978</b>

Напомена: У структури осталих пословних прихода највећим делом учествују приходи обрачунати по основу издавања одобрења за прикључење купаца који се први пут прикључују на дистрибутивни електроенергетски систем којима се обрачунавају трошкови система и трошкови прикључења, затим приходи од купаца који су већ прикључени на дистрибутивни електроенергетски систем и повећава им сеангажована снага изнад претходно уговорене, приходи од купаца којима се одобрава раздвајање на објекту који је већ прикључен на дистрибутивни електроенергетски систем исл.

Остали пословни приходи се највећим делом односе на задужења фактурисаних судских трошкова насталих у поступку утужења купаца по основу неиспуњења уговорних обавеза.

Поред наведеног, структуру осталих прихода чини и фактурисана услуга обављања делатности јавног снабдевања електричном енергијом од стране ПД „Електросрбија“ д.о.о. Краљево ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о. Београд, која је регулисана Уговором бр. 12890 од 18.07.2013. године.

	у хиљадама динара	
	-	-
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	За годину која се завршава <b>31. децембра 2013</b> године	За годину која се завршава <b>31. децембра 2012</b> године
<b>6. Трошкови материјала</b>		
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	8,793,152	23,813,807



Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а за накнаду губитака у дистрибутивном систему	2,479,185	0
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене на домаћем тржишту	1,043	10,834
Пренос електричне енергије од стране ЈП Електромрежа Србије, Београд	2,847,372	2,785,890
Трошкови електричне енергије за сопствене потребе	81,720	148,048
Количински попуст енергетски заштићеном купцу	0	0
Трошкови остале енергије	9,490	9,614
Трошкови основног материјала	510,825	417,756
Материјал за одржавање и резервни делови	743,308	861,585
Деривати нафте	227,247	292,824
Ситан инвентар и ауто гуме	35,949	39,982
Уља и мазива	7,807	11,926
ХТЗ опрема	26,544	17,132
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	56,644	54,910
Остало	9,511	10,173
	<u>15,829,797</u>	<u>28,474,481</u>

Напомена: Структуру трошкова материјала, закључно са 30. јуном 2013. године, чине трошкови набављене електричне енергије чија је набавка дефинисана Уговором о међусобним односима о продаји и дистрибуцији електричне енергије између ЈП ЕПС и ПД „Електросрбија“ Краљево и Одлуком Управног одбора ЈП ЕПС о трансферним ценама електричне енергије и угља за потребе термоелектрана, као и трошкови преноса и набавке електричне енергије насталих у складу са измерним енергетским величинама и важећим ценама по тарифним ставовима према Одлуци о утврђивању цена за приступ и коришћење система за пренос електричне енергије, Методологијом за одређивање тарифних елемената за израчунавање цене приступа и коришћења система за пренос система за пренос електричне енергије од стране ЈП Електромреже Србије.

Поред наведеног, ступањем на снагу Уредбе о мерама постицаја за повлашћене произвођаче електричне енергије, Уредбом о висини посебне накнаде за подстицај у 2013. години, Уредбом о начину обрачуна и начину расподеле прикупљених средстава по основу накнаде за подстицај повлашћених произвођача, ЈП „ЕПС“ Београд је фактурисао нашем ПД обрачунату накнаду за подстицај повлашћених произвођача. Ова накнада се даље фактурише крајњим купцима електричне енергије по утврђеној цени од 0.044дин / kWh.

Почев од 01. јула 2013. године, структуру ових трошкова чинитрошак по основу набављене електричне енергије за надокнаду губитака у дистрибутивном систему као и трошак преноса и приступа дистрибутивном систему набављених од ЈП „ЕПС“ Београд, који су регулисани Уговором о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем за надокнаду губитака у дистрибутивном систему број 12892 од 18.07.2013. године, Анексом Уговора наш број 01-14902 од 22.08.2013. године и Протоколом о регулисању међусобних потраживања и обавеза, број 02-13678 од 31.07.2013. године, по Уговору о међусобним односима у продаји и дистрибуцији електричне енергије, наш број I – 866/9 од 10.12.2007. године, склопљеним између ПД „Електросрбија“ д.о.о. Краљево и ЈП „Електропривреда Србије“ Београд.

у хиљадама динара

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
	<u></u>	<u></u>

#### 7. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Бруто зараде	4,187,145	4,023,794
Доприноси на зараде на терет послодавца	796,331	781,091
Трошкови превоза запослених	103,557	93,667
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	22,516	25,388
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	249,050	297,652

Стипендије и кредити	29,786	29,972
Помоћ запосленима	18,507	16,283
Остали лични расходи	6,200	6,768
	<u>5,413,092</u>	<u>5,274,615</u>

у хиљадама динара

-

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	За годину која се завршава <b>31. децембра 2013</b> године	За годину која се завршава <b>31. децембра 2012</b> године
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

**8. Трошкови амортизације и резервисања**

Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	3,499,629	4,265,497
- нематеријална улагања	40,513	33,256
Трошкови резервисања:		
- за бенефиције за запослене	98,675	80,350
- за судске спорове	46,526	67,591
	<u>3,685,343</u>	<u>4,446,694</u>

Напомена: Друштво је извршило резервисање обавеза за накнаде по престанку радног односа које ће се платити по окончању радног односа и накнаде запосленима које укључују надокнаде по основу јубиларних награда за дугогодишњи рад у висини садашње обавезе засноване на прошлим догађајима а које произилазе из Закона о раду и општинских аката Друштва како је наведено у напомени 3.13.

Друштво је извршило процену издатака потребних за измирење садашње обавезе по основу судских спорова који се воде против нашег ПД и извршило је додатно резервисање на терет расхода по овом основу.

у хиљадама динара

-

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	За годину која се завршава <b>31. децембра 2013</b> године	За годину која се завршава <b>31. децембра 2012</b> године
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

**9. Остали пословни расходи**

Трошкови премија осигурања	151,039	142,529
Трошкови накнада за коришћење вода	595	534
Трошкови накнада за коришћење обала у пословне сврхе	14,310	14,809
Трошкови накнада за заштиту и коришћење шума	0	9,699
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	214,925	299,814
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	3,808	2,555
Трошкови накнада за загађење животне средине	7,351	2,086
Трошкови пореза на имовину	279,944	343,180
Трошкови ПДВ обрачунатог на губитке електричне енергије	24,357	48,372
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	48,677	80,437
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	508,543	542,773
Трошкови ПТТ услуга	269,254	290,683
Трошкови транспортних услуга	2,797	3,510
Трошкови закупнина	2,638	2,594
Трошкови комуналних услуга	34,735	35,155
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	2,983	32,208
Трошкови репрезентације	26,880	31,581





у хиљадама динара

-

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	За годину која се завршава <b>31. децембра 2013</b> године	За годину која се завршава <b>31. децембра 2012</b> године
<b>11. Финансијски расходи</b>		
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	1,321	3,218
-негативне курсне разлике	261	36,939
-остали финансијски расходи	4,837	4,406
Расходи камата:		
- по основу обавеза за набављену електричну енергију	168	0
- по основу обавеза према ЈП ЕМС	0	36,219
- репрограмираних обавезе по основу јавних прихода	13,615	22,625
-остали расходи од камата(по свим основама)	1,060	1,976
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	0	0
Негативне курсне разлике	177	1,772
Расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	16,667	22,993
Остало финансијски расходи	237	128
	<b>38,343</b>	<b>130,276</b>

Напомена: Остали финансијски расходи се односе на доспеле обавеза по IDA кредиту, а остали расходи од камата се односе на обрачунате камате добављача за закаснела плаћања обавеза.

у хиљадама динара

-

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	За годину која се завршава <b>31. децембра 2013</b> године	За годину која се завршава <b>31. децембра 2012</b> године
<b>12. Остали приходи</b>		
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1,736	4,110
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	3,556	3,518
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	66,387	51,469
Приходи од смањења обавеза	3,871	25,966
Вишкови	24,732	627,664
Остали приходи	6,617	4,870
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за залихе	117	598
- потраживања од купаца	2,828,071	832,067
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова	9,908	22,264
Накнадно одобрени попусти	1,392	580
	<b>2,946,387</b>	<b>1,573,106</b>

Напомена: Умањење исправке вредности потраживања од купаца је резултат примене Одлука Управног одбора ЈП „ЕПС“ бр. 860/4-13 од 22.02.2013., бр. 2233/9-13 од 25.07.2013. и 1151/3 -30 од 02.04.2013. године о спразумном регулисању дуга купаца на рате.

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
<b>13. Остали расходи</b>		
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	199,053	154,046
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	153,606	58,387
- осталих средстава	3,467	0
Губици од расходовања залиха	18,279	16,719
Мањкови	3,287	6,195
Трошкови спонзорства и донаторства	2,174	16,697
Остали расходи	24,581	19,821
Обезвређење		
- учешћа у капиталу	29,663	0
- репрограмираних потраживања за електричну енергију	954,363	0
- некретнина, постројења и опреме	0	1,561,710
- залиха	67,413	458,131
- потраживања од електричне енергије	1,328,154	1,865,417
- осталих потраживања	565,022	1,223,467
- осталих средстава	234,289	0
	<b>3,583,351</b>	<b>5,380,590</b>

Напомена: Обезвређење учешћа у капиталу извршено је по основу покретања стечајног поступка над „Рашка Холдинг компанија“ а.д. Нови Пазар у реструктурирању. Наше ПД је у својим пословним књигама извршило обезвређење дугорочних репрограмираних потраживања од купаца који су склопили споразум о репрограму потраживања на рате, чије доспеће доспева након 01.01.2015. године чиме је сведена вредност потраживања на садашњу вредност, применом дисконтног фактора на бази цене капитала утврђене у висини референтне каматне стопе НБС на дан 31.12.2013. године, а у складу са препоруком ЈП ЕПС и Одлуком овлашћених представника оснивача. Остали расходи се односе на издатке за здравствене намене, трошкове стручног образовања, техничког унапређења и сл.

#### 14. Порез на добитак

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

##### а) Компоненте пореза на добитак

	јануар - децембар 2013	Јануар - Децембар 2012
Текући порез – порески расход периода	1,315,574	108,296
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	- 173,722	- 3,312,536
	<b>1,141,852</b>	<b>- 3,204,240</b>

**б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе**

	јануар - децембар 2013	Јануар - Децембар 2012
Добитак/(губитак) пре опорезивања	5,117,461	-4,022,140
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу ( трајне разлике )	2,122,333	3,422,410
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе ( привремене разлике )	1,530,699	2,182,687
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	8,770,494	1,582,957
Износ губитка и капиталног губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити	0	0
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	8,770,494	1,582,957
Текући порески губитак	0	0
Капитални добитак/(губитак)	0	0
Пореска основица (6+8)	8,770,494	1,582,957
Обрачунати порез 15% ( 10% у 2012.г.)	1,315,574	158,296
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	34,651	50,000
Обрачунати порез по умањењу - текући порез	1,315,574	108,296
Одложени порез – одложени порески приходи/расходи	- 173,722	- 3,312,536
Укупан порески приход/расход	<u>1,141,852</u>	<u>- 3,204,240</u>

**в) Одложена пореска средства и обавезе**

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
в1)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	84,554,848	86,724,808
в2)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	22,030,140	23,041,955
в3)Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	1	(0)
Опорезива привремена разлика ( в1-в2-в3)	<u>62,524,708</u>	<u>63,682,853</u>
Одложени порез	9,378,706	9,552,428
<b>Одложене пореске обавезе</b>	9,378,706	9,552,428

15. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

Некретнине, постројења и опрема и Нематеријална улагања	Земљиште шуме и вишегодишњи засади	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	750,667	75,337,103	129,139,835	1,327,687	206,555,292	181,269
Корекције почетног стања	524	235,921	-	-	236,445	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	751,191	75,573,024	129,139,835	1,327,687	206,791,737	181,269
Набавке у току године	250,000	6,849	186,293	2,063,584	2,506,726	7,814
Активирање средстава у припреми	-	-	-	1,901,905	1,901,905	-
Преноси	-	3,852,601	3,634,373	-	218,228	-
Инвестиције у сопственој режии	-	292,937	882,877	-	1,175,814	7,722
Донације	-	13,120	250,209	-	263,329	237
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	84,928	-	-	-	84,928	-
Ефекти процене земљишта и основних средстава у припреми	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	-	-	-	-
Отписи (расход)	-	48,826	190,519	-	239,345	-
Преноси трећим лицима	-	42,371	14,162	-	56,533	-
Вишкови	482,375	19,092	103,734	-	605,201	-
Мањкови	653	-	6,356	-	7,009	-
Исцрпљене бруто вредности основних средстава ради основања нових друштва	-	-	-	-	-	-
Набавна вредност пренетих средстава другим друштвима у оквиру ЕПС-а (уступања)	-	-	-	-	-	-
Остале промене	300,462	586,570	10,121	-	876,911	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	1,698,447	72,547,794	133,976,163	1,489,366	209,711,770	197,042
Набавна вредност Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	-	-	-	-	-	-
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	1,698,447	72,547,794	133,976,163	1,489,366	209,711,770	197,042
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	1,698,447	72,547,794	133,976,163	1,489,366	209,711,770	197,042
Набавке у току године	-	-	25	1,127,491	1,127,516	72,635
Активирање средстава у припреми	625	211,962	734,069	946,656	-	-
Преноси	-	3,145	3,116	-	29	29
Инвестиције у сопственој режии	-	9,564	213,988	625	224,177	-
Донације	23,428	29,785	354,060	-	407,273	-
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	-	-	-	-	-
Ефекти процене земљишта и основних средстава у припреми	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	-	-	-	-
Отписи (расход)	-	66,788	804,547	-	871,335	-
Преноси трећим лицима	-	-	13,909	-	13,909	-
Вишкови	-	11,432	21,940	-	33,372	-
Мањкови	-	-	2,635	-	2,635	-
Исцрпљене бруто вредности основних средстава ради основања нових друштва	-	-	-	-	-	-
Набавна вредност пренетих средстава другим друштвима у оквиру ЕПС-а (уступања)	-	-	-	-	-	-
Остале промене	-	-	625	-	625	33,178
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	1,722,500	72,746,894	134,476,663	1,670,826	210,616,883	300,810
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	134,077	33,039,216	63,230,895	-	96,404,188	107,196
Корекције почетног стања	6	85,937	-	-	85,931	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	134,071	33,125,153	63,230,895	-	96,490,119	107,196
Амортизација текуће године	-	1,179,524	3,085,973	-	4,265,497	33,256
Преноси	-	2,025,652	1,782,091	-	243,561	-
Преноси зависним предузећима	-	-	-	-	-	-
Донације	-	950	5,787	-	6,737	1,429
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	84,928	-	-	-	84,928	-
Умањене вредности услед процене	207,755	7,347,469	12,232,766	-	19,787,990	-
Ефекат процене	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	-	-	-	-
Отуђења и расходовања	-	31,552	98,856	-	130,408	-
Мањкови	463	-	2,375	-	2,838	-
Преноси трећим лицима	-	27,106	5,000	-	32,106	-
Исцрпљене бруто вредности основних средстава ради основања нових друштва	-	-	-	-	-	-
Остале промене	-	13,437	40,806	-	54,243	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	256,435	39,582,223	80,272,087	-	120,110,745	141,881
Исправка вредности Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	-	-	-	-	-	-
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	256,435	39,582,223	80,272,087	-	120,110,745	141,881
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	256,435	39,582,223	80,272,087	-	120,110,745	141,881
Амортизација текуће године	-	983,026	2,516,603	-	3,499,629	40,513
Преноси	-	-	-	-	-	-
Преноси зависним предузећима	-	-	-	-	-	-
Донације	-	-	17,249	-	17,249	-
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	-	-	-	-	-
Умањене вредности услед процене	-	-	-	-	-	-
Ефекат процене	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	-	-	-	-
Отуђења и расходовања	-	43,207	562,418	-	605,625	1,815
Мањкови	-	-	1,445	-	1,445	-
Преноси трећим лицима	-	-	-	-	-	-
Остале промене	-	2,655	23,571	-	26,226	84
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	256,435	40,524,697	82,231,149	-	123,012,281	180,495

у хиљадама динара



ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
<b>16. Учешћа у капиталу</b>		
Учешћа у капиталу банака у земљи и других правних лица	103,585	98,478
Укупно учешћа у капиталу	103,585	98,478
Исправка вредности учешћа у капиталу	(30,883)	(1,220)
	72,702	97,258

Напомена: Друштво је у својим пословним књигама исказало учешће у капиталу осталих правних лица и хартија од вредности расположивих за продају, с тим да их оно није купило да би њима трговало и тренутно им није одредило намену. Почетно вредновање се врши по трошку набавке. Накнадно вредновање за акције које се котирају на берзи врши се по њиховој фер вредности која одговара њиховој берзанској вредности на дан биланса. Повећање или смањење фер вредности у пословним књигама се исказује као промена резерви у оквиру капитала.

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

у хиљадама динара

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
<b>17. Остали дугорочни финансијски пласмани</b>		
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	621,662	7,654
- правна лица	2,365,627	22,305
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	1,889	1,983
- по основу стамбених кредита	17,380	18,422
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	2,630	2,630
Дугорочно орочени депозити код банака у земљи	0	0
Остали дугорочни финансијски пласмани	44	44
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	3,009,232	53,038
Исправка вредности репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	(152,496)	(7,654)
- правна лица	(809,585)	(1,917)
Исправка вредности:	0	0
- потраживања од Агенције за приватизацију РС	(2,630)	(2,630)
- остали дугорочни финансијски пласмани	(1,404)	(1,633)
Укупно исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	(966,115)	(13,834)
	2,043,117	39,204

Напомена: Дугорочни финансијски пласмани у делу репрограмираних потраживања од купаца за електричну енергију настали суприменом Одлука Управног одбора ЈП „ЕПС“ бр. 860/4-13 од 22.02.2013., бр. 2233/9-13 од 25.07.2013. и 1151/3 -30 од 02.04.2013. године о спразном регулсању дуга купаца на рате. Наше ПД је у својим пословним књигама извршило обезвређење дугорочних репрограмираних потраживања од купаца који су склопили споразум о репрограму потраживања на рате, чије рата доспева након 01.01.2015. године чиме је сведена вредност потраживања на садашњу вредност, применом дисконтног фактора на бази цене капитала утврђене у висини референтне каматне стопе НБС на дан 31.12.2013. године, а у складу са препоруком ЈП ЕПС и Одлуком овлашћених представника оснивача.

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

у хиљадама динара

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
--	-----------------------------	------------------------------

**18. Залихе**

Материјал	1,321,454	1,107,147
Резервни делови	25,310	28,510
Алат и инвентар	415,916	386,036
Укупно залихе	1,762,680	1,521,693
Исправка вредности залиха	(987,968)	(955,108)
	774,712	566,585

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

у хиљадама динара

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
--	-----------------------------	------------------------------

**19. Аванси за залихе**

Дати аванси за залихе	13,750	2,539
Исправка вредности датих аванса за залихе	0	(117)
	13,750	2,422

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

у хиљадама динара

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
--	-----------------------------	------------------------------

**20. Потраживања**

Потраживања од купаца:

Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	4,768,974	231,636
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	6,286,958	9,921,905
- за испоручену електричну енергију - привреда	4,984,925	9,973,115
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	331,760	338,928
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	6,628	6,628
- потраживања од купаца за услуге	226,337	183,018
Потраживања по основу камате:		
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	25,750	0
- за испоручену електричну енергију - привреда	85,034	0
- остала правна лица ( банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару )	41,048	5
Остала потраживања од купаца у земљи	91,408	139,349
Потраживања по основу РТВ претплате	12,508,059	11,506,255
Потраживања по основу осигурања штете	371	107
Потраживања од наплатних места	1,090	374
Потраживања од запослених	10,372	12,644
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	14,550	39,905

Потраживања из специфичних послова	295,632	255,717
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	363,741	3,723
Остала потраживања	47,488	50,009
Укупно потраживања	<u>30,090,125</u>	<u>32,663,318</u>

**Исправка вредности:**

Купци у земљи		
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	(2,930,577)	(2,825,254)
- за испоручену електричну енергију - привреда	(5,407,143)	(6,078,297)
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	(331,760)	(350,714)
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	(6,628)	(6,628)
- потраживања од купаца за услуге	(184,681)	(143,975)
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - домаћинства	(25,750)	0
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - привреда	(85,034)	0
- осталих потраживања од купаца у земљи	(2,642,492)	(3,520,088)
Потраживања од запослених	0	(2,417)
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	(72)	(72)
Остала потраживања	(15,072)	(473)
Укупно исправка вредности потраживања	<u>(11,629,209)</u>	<u>(12,927,918)</u>
	<u>18,460,916</u>	<u>19,735,400</u>

Напомена: У складу са Законом о радиодифузији ( Сл.гласник РС 42/02, 97/04 и 76/05) уведена је обавеза плаћања РТВ претплате, а Одлуком Владе РС бр. 05 број 023-396/2005-1 и Закључком Владе РС 05 број 345-6555/2005 утврђена је обавеза да ЕПС врши обрачун и наплату РТВ претплате, што је ЕПС и преузео на себе Одлуком Управног одбора бр. 4541/2 од 19.10.2005. године.

По основу тога Друштво од 01.11.2005. године врши обрачун и наплату РТВ претплате и потраживање од купаца за електричну енергију домаћинства по основу исте исказује као посебну категорију потраживања из специфичних послова.

Износ неусаглашених потраживања по попису на дан 31.12.2013. год. на нивоу Привредног Друштва износи 69.631 хиљада динара.

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

у хиљадама динара

на дан 31. децембра 2013      на дан 01.01.2013. године

**21. Краткорочни финансијски пласмани**

Краткорочни кредити у земљи	138,341	264,640
Краткорочна репрограмирана потраживања за електричну енергију	1,242,805	0
Краткорочни депозити код банака у земљи	5,155	15,155
Остало	727	2,052
	<u>1,387,028</u>	<u>281,847</u>

Напомена: Краткорочни кредити у земљи се односе на исплату зајма радницима и на потраживања која су описана у напмени 3.17.

у хиљадама динара

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
--	-----------------------------	------------------------------

**22. Готовински еквиваленти и готовина**

Текући рачуни:

- у динарима	6,564,134	799,734
- у иностраној валути	2,418	2,028
Благајна и остала новчана средства	997	763
Издвојена новчана средства	2,274	2,693
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	268	19,117
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	246,858	0
Укупно готовина и готовински еквиваленти	6,816,949	824,335
Исправка вредности-умањење вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	(234,289)	0
	6,582,660	824,335

Напомена: Отварањем стечајног поступка Привредног суда у Београду, решењем од 03.02.2014. године објављеног у Службеном гласнику бр. 14 од 07.02.2014. године над Универзал банком а.д. из Београда ПД „Електросрбија“ Краљево извршила је обезвређење потраживања по основу новчаних средстава које је на дан 31.12.2013. године имала на текућем рачуну наведен банке..

у хиљадама динара

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
--	-----------------------------	------------------------------

**23. Порез на додату вредност и активна временска разграничења**

Разграничени порез на додату вредност	256,219	640,915
Унапред плаћени трошкови	4,695	344
Остала активна временска разграничења	187,466	236,034
	448,380	877,293

Напомена: Од 01.01.2005. године почиње примена Закона о порезу на додату вредност (Сл.гласник бр. 84/2004, 86/2004, 61/05).Сходно наведеном Закону и пратећим правилницима Друштво у својим пословним књигама евидентира потраживање за ПДВ плаћен по основу улазних рачуна за који има право на одбитак при коначном утврђивању пореске обавезе.

На стању 31.12.2013. године као потраживање по основу плаћеног ПДВ, обухваћен је ПДВ из рачуна који су примљени након утврђивања пореске обавезе за децембар 2013. године и које Друштво може користити као одбитну ставку у следећем пореском периоду. Остала временска разграничења се највећим делом односе на унапред плаћене трошкове за порез на имовину и накнаду за грађевинско земљиште /Огранак Јагодина/ по основу компензације за потраживање за утрoшену ел.енергије/.



у хиљадама динара

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
		-
<b>24. Дугорочна резервисања</b>		
Резервисања за бенефиције за запослене ( отпремнине, јубиларне награде и остало )	821,111	803,586
Резервисања за судске спорове	152,258	135,821
	<u>973,369</u>	<u>939,407</u>

Напомена: Извршена дугорочна резервисања односе се на резервисања за бенефиције за запослене и резервисања за тужбе трећих лица .

Дугорочна резервисања за бенефиције за запослене односе се на накнаду запосленима по основу отпремнина за одлазак у пензију и по основу јубиларних награда за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Друштву и извршена су коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата. За износ извршених резервисања повећани су расходи периода.

Извршена дугорочна резервисања односе се на резервисања за тужбе трећих лица, а на основу процене правне службе да ће спорови који се воде бити изгубљени па ће по основу истих морати да буде извршено плаћање или давање неког средства. За износ извршених резервисања повећани су расходи периода.

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

Кретање на резервисањима

	У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31 ДЕЦЕМБРА 2013. ГОДИНЕ	У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31 ДЕЦЕМБРА 2012. ГОДИНЕ
Стање на почетку године	939,407	904,969
Нова резервисања	145,201	147,941
Искоришћена резервисања током године	(101,331)	(91,239)
Укидање резервисања	(9,908)	(22,264)
Стање на крају године	973,369	939,407

у хиљадама динара

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА"  
д.о.о.

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
<b>25. Остале дугорочне обавезе</b>		
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	658,438	697,735
Репрограмиране обавезе:	171,410	311,762
Репрограмиране обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	0	0
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	170,495	203,008
- по основу камате	0	107,581
Остале дугорочне обавезе	915	1,173

Текућа доспећа:	(170,495)	(140,484)
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	(170,495)	(140,484)
	<u>659,353</u>	<u>869,013</u>

Напомена: Дугорочне обавезе према ЈП ЕПС-у се односе на кредит /ЕБРД и IDA/.

Обавезе по основу пореза на промет производа репрограмиране су на 120 месечних рата, уз каматну стопу на нивоу есконтне стопе Народне банке Србије. Приликом отплате последње рате обавеза Друштво има право на отпис обавеза у висини од 30% обрачунатих камата до 30. септембра 2003. године.

Износ неусаглашених обавеза по попису на дан 31.12.2013.год. на нивоу Привредног Друштва је 6.921 хиљада динара

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.		у хиљадама динара
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
		-

## 26. Краткорочне финансијске обавезе

### Обавезе у иностраној валути

Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а

17,801	17,658
--------	--------

### Обавезе у динарима

Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године

170,495	140,484
---------	---------

Остале краткорочне финансијске обавезе

50	9
----	---

<u>188,346</u>	<u>158,151</u>
----------------	----------------

у хиљадама динара

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
	-

## 27. Обавезе из пословања

Примљени аванси

173,566	206,519
---------	---------

Добављачи:

а) ПД у саставу ЕПС-а:

- испоручена електрична енергија

1,147,873	1,859,760
-----------	-----------

- остале специфичне обавезе у оквиру ЕПС-а

8,353	253
-------	-----

б) остала повезана лица

0	0
---	---

г) у земљи

453,308	260,539
---------	---------

д) у иностранству

695	1,177
-----	-------

ђ) ЈП Електромрежа Србије

342,587	321,846
---------	---------

Обавезе по основу РТВ претплате

12,510,627	11,509,278
------------	------------

Остале обавезе из пословања

383,390	310,580
---------	---------

<u>15,020,399</u>	<u>14,469,952</u>
-------------------	-------------------

у хиљадама динара

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
	-

## 28. Остале краткорочне обавезе

Обавезе за нето зараде и накнаде зарада

150,424	142,886
---------	---------

Обавезе за порезе и доприносе на зараде

98,582	94,677
--------	--------

Остале обавезе према запосленима	1,030	9,111
Обавезе према члановима УО и НО	132	119
Обавезе према физичким лицима	17	6,441
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	46,974	1,850
Остале обавезе	4,044	5,008
	<u>301,203</u>	<u>260,092</u>

Напомена: Обавезе за нето зараде и порезе и доприносе на зараде настале су по основу обрачуна зарада а по коначном обрачуну за децембар 2013. и исплаћене су у јануару 2014. године

у хиљадама динара

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

**29. Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења**

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Разграничени порез на додату вредност	377,439	656,001
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	239,802	293,201
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	142,426	144,794
Накнаде за заштиту животне средине	200	58
Остали јавни приходи	709	6,427
Обрачунати трошкови	1,395	588
Обрачунати приходи будућег периода	9,428	3,457
Одложени приходи по основу примљених донација	2,180,333	1,802,807
Остала пасивна временска разграничења	1,058	1,919
	<u>2,952,790</u>	<u>2,909,252</u>

Напомена: На стању 31.12.2013. године као обавеза по основу ПДВ обухваћен је:

- ПДВ из рачуна који су евидентирани у пословним књигама у децембру 2013. године, а исти се односи на јануар 2014. године
- обавеза по основу ПДВ по коначном обрачуну за децембар 2013. године.

Одложени приходи и примљене донације се односе на примљене донације од потрашача електричне енергије у основним средствима, материјалу или новчаним средствима, по основу заједничког улагања у изградњу електроенергетских објеката.

у хиљадама динара

ПД за дистрибуцију електричне енергије  
"ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.

**30. Ванбилансна актива и пасива**

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза ЈП ЕПС	155,615	83,682
Отписана учешћа у капиталу	163,669	163,669
Остала ванбилансна актива	7,210	4,274
	<u>326,494</u>	<u>251,625</u>

**31. ГУБИЦИ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ**

У редовном пословању Друштво остварује техничке и нетехничке губитке електричне енергије. Технички губици настају по основу преноса, дистрибуције и трансформације електричне енергије до крајњег купца. Нетехнички губици

представљају количину електричне енергије утрошене од стране потрошача коју Друштво није у могућности да идентификује, прода и наплати. Друштво је у 2013. годинистварило губитке у висини од 15,53% који су већи од планираних (15,69%), што представља разлику између купљене и продате електричне енергије и укључује техничке и нетехничке губитке.

### **32. СУДСКИ СПОРОВИ**

На дан 31.12.2013.године процењени износ судских спорова који ће бити изгубљен износи 152.257хиљаде динара. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спора. Друштво је на дан 31.12.2013.године извршило резервисања за потенцијалне губитке, а руководство Друштва сматра да по преосталим споровима који се воде против Друштва не могу настати материјално значајне штете.

### **33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

Порески закони Републике Србије су предмет честих измена и тумачења од стране законодавства. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То значи да порески орган има права да наложи плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

**34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

Предузећа у саставу ЕПС	ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА на дан 01.01.2013. године односно у периоду од 01.01.2012. до 31.12.2012.									
	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика	Остали расходи	Нерасподељено
ПД "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ ЂЕРДАП" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД "ДРИНСКО-ЛИМСКЕ ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ" д.о.о.	3,705	0	611	26,823	0	-630	0	0	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА" д.о.о.	8,448	0	80	64,711	1	0	0	0	0	0
ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	201,674	0	0	1,770,843	101	0	0	0	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД "ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о.	69	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА - БЕОГРАД" д.о.о.	3,682	0	190	4,217	0	-2,915	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	169	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о.	3,370	0	0	0	0	-731	0	0	0	0
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	14	697,735	1,878,640	39	719	-23,809,531	0	-44,563	-253	0
ПД "Колубара-Метал" д.о.о.	14,228	0	0	44,820	362	0	0	0	0	0
ПД "ЕПС обновљиви извори" д.о.о.Ужице	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Укупно</b>	<b>235,359</b>	<b>697,735</b>	<b>1,879,521</b>	<b>1,911,453</b>	<b>1,183</b>	<b>-23,813,807</b>	<b>0</b>	<b>-44,563</b>	<b>-253</b>	<b>0</b>
<b>ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.</b>										
ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА на дан 31. децембра 2013 односно у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013.										
Предузећа у саставу ЕПС	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика	Остали расходи	Нерасподељено
ПД "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ ЂЕРДАП" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД "ДРИНСКО-ЛИМСКЕ ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ" д.о.о.	0	0	406	13,412	0	-616	0	0	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА" д.о.о.	3	0	80	2,985	0	0	0	0	0	0
ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	620	0	0	53,317	18	0	0	0	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД "ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о.	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА - БЕОГРАД" д.о.о.	4,632	0	8,098	3,391	147	-953	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	909	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о.	1,194	0	141	0	186	-117	0	0	0	0
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	7,890	658,438	1,175,180	421	39,102	-11,200,842	21,855	-5,926	0	0
ПД "Колубара-Метал" д.о.о.	0	0	0	22,531	0	0	0	0	0	0
ПД "ЕПС обновљиви извори" д.о.о.Ужице	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд	5,117,399	0	37,095	0	11,143,119	-69,809	33,298	-493	0	0
<b>Укупно</b>	<b>5,132,715</b>	<b>658,438</b>	<b>1,221,000</b>	<b>96,057</b>	<b>11,182,572</b>	<b>-11,272,337</b>	<b>55,153</b>	<b>-6,419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ**

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.		
Категорије финансијских инструмената	У хиљадама динара	
	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013
<b>Финансијска средства</b>		
Учешћа у капиталу	72,702	97,258
Дугорочни финансијски пласмани	2,043,117	39,204
Потраживања од купаца	5,193,709	7,869,623
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	1,387,028	281,847
Остала потраживања	13,228,842	11,803,042
Готовина и готовински еквиваленти	6,582,660	824,335
	<b>28,508,058</b>	<b>20,915,309</b>
	-	-
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	659,353	869,013
Обавезе према добављачима	1,944,463	2,443,322
Остале обавезе	12,945,283	11,826,815
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	17,801	17,658
Краткорочне финансијске обавезе	170,545	140,493
	<b>15,737,445</b>	<b>15,297,301</b>
	-	-
<b>1 Управљање ризиком капитала</b>		
Показатељи задуженост и Предузећа:		
		(У хиљадама динара)
	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013
а)Задуженост:	847,699	1,027,164
Дугорочни кредити	0	0
Остале дугорочне обавезе	659,353	869,013
Краткорочне финансијске обавезе	188,346	158,151
Готовина и готовински еквиваленти	6,582,660	824,335
Нето задуженост	<b>-5,734,961</b>	<b>202,829</b>
б)Капитал	86,936,301	82,952,119
Рацио укупног дуговања према капиталу	-0.07	0.00

Категорије финансијских инструмената и циљеви управљања ризицима				
	<b>Девизни ризик</b>			
Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Предузећу биле су с				
				<b>У валути</b>
	<b>Средства</b>		<b>Обавезе</b>	
	<b>31. децембра 2013 године</b>	<b>на дан 01. јануар 2013</b>	<b>31. децембра 2013 године</b>	<b>на дан 01. јануар 2013</b>
EUR	147,878	166,933	396,472	556,037
CHF	9			
XDR			4,934,773	4,934,773
				у хиљадама динара
EUR	16,953	18,983	45,452	63,232
CHF	1			
XDR			631,737	653,591
	16,954	18,983	677,189	716,823

	слабљење динара у односу на валуту		јачање динара у односу на валуту	
	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013
Резултат текућег периода	- 66,024	- 69,784	66,024	69,784
Капитал	86,936,301	82,952,119	86,936,301	82,952,119
	86,870,277	82,882,335	87,002,325	83,021,903
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	-0.1%	-0.1%	0.1%	0.1%

б. Ризик од промене каматних стопа	У хиљадама динара	
	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013
<b>Финансијска средства</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	72,702	97,258
Дугорочни финансијски пласмани	1,967,888	-
Потраживања од купаца	-	3,380,739
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	83,732	-
Остала потраживања	22,098	41,070
Готовина и готовински еквиваленти	13,834	19,880
	2,160,254	3,222,531

<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Учешћа у капиталу	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	17,909	35,086
Потраживања од купаца	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	15,155
Остала потраживања	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	6,568,826	804,455
	<b>6,586,735</b>	<b>854,696</b>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Учешћа у капиталу	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	57,320	4,118
Потраживања од купаца	5,193,709	11,250,362
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	1,303,296	266,692
Остала потраживања	13,206,744	11,761,972
Готовина и готовински еквиваленти	-	-
	<b>19,761,069</b>	<b>23,283,144</b>
	<b>28,508,058</b>	<b>20,915,309</b>

<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	915	-
Обавезе према добављачима	505,512	2,095,317
Остале обавезе	84,244	52,437
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
	<b>590,671</b>	<b>2,147,754</b>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	170,105
Обавезе према добављачима	-	-
Остале обавезе	-	-
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	17,658
Краткорочне финансијске обавезе	170,495	140,484
	<b>170,495</b>	<b>328,247</b>

<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	658,438	698,908
Обавезе према добављачима	1,438,951	348,005
Остале обавезе	12,861,039	11,774,378
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	17,801	-
Краткорочне финансијске обавезе	50	9
	<b>14,976,279</b>	<b>12,821,300</b>
	<b>15,737,445</b>	<b>15,297,301</b>
	<b>4,784,791</b>	<b>10,461,844</b>

	Повећање од 1%		Смањење од 1%	
	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013
Резултат текуће године	47,848	104,618	-	47,848
Капитал	86,936,301	82,952,119	86,936,301	82,952,119
	86,984,149	83,056,737	86,888,453	82,847,501
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	0.1%	0.1%	-0.1%	-0.1%

в Кредитни ризик						
Потраживања од купаца						
31. децембра 2013 године						
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	27,314	-	27,314	27,314	-	27,314
Доспела, исправљена потраживања од купаца	11,503,281	11,503,281	-	11,503,281	11,503,281	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	5,166,395	-	5,166,395	5,166,395	-	5,166,395
	16,696,990	11,503,281	5,193,709	16,696,990	11,503,281	5,193,709
на дан 01.јануар 2013						
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	3,701,080	-	3,701,080	3,701,080	-	3,701,080
Доспела, исправљена потраживања од купаца	12,924,956	12,924,956	-	12,924,956	12,924,956	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	4,168,543	-	4,168,543	4,168,543	-	4,168,543
	20,794,579	12,924,956	7,869,623	20,794,579	12,924,956	7,869,623

<b>Доспела, неисправљена потраживања од купаца</b>		
	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013
Мање од 30 дана	-	-
31 - 90 дана	5,166,395	4,168,543
91 - 180 дана	-	-
181 - 365 дана	-	-
Преко 365 дана	-	-
	5,166,395	4,168,543

г	Ризик ликвидности							
	<i>Детаљи преосталих уговорених потраживања Предузећа насталих из финансијских средстава</i>							
		Пондери сана просечна каматна стопа	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
	<b>2013 година</b>							
	Учешћа у капиталу		-	-	-	-	72,702	72,702
	Дугорочни финансијски пласмани		-	-	-	-	-	-
	Потраживања од купаца		-	-	5,366	-	-	5,366
	Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани		-	1,243,532	138,341	-	-	1,381,873
	Остала потраживања		-	-	22,098	-	-	22,098
	Готовина и готовински еквиваленти		13,771	-	-	-	-	13,771
	<b>Некаматносна</b>		13,771	1,243,532	165,805	-	72,702	1,495,810
	Учешћа у капиталу		-	-	-	-	-	-
	Дугорочни финансијски пласмани		-	-	-	-	1,985,797	1,985,797
	Потраживања од купаца		-	-	-	-	-	-
	Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани		-	5,155	-	-	-	5,155
	Остала потраживања		-	-	-	-	-	-
	Готовина и готовински еквиваленти		6,568,889	-	-	-	-	6,568,889
	<b>Фиксна каматна стопа</b>		6,568,889	5,155	-	-	1,985,797	8,559,841
	Учешћа у капиталу		-	-	-	-	-	-
	Дугорочни финансијски пласмани		-	-	-	-	57,320	57,320
	Потраживања од купаца		5,188,343	-	-	-	-	5,188,343
	Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани		-	-	-	-	-	-
	Остала потраживања		12,844,739	-	362,005	-	-	13,206,744
	Готовина и готовински еквиваленти		-	-	-	-	-	-
	<b>Варијабилна каматна стопа</b>		18,033,082	-	362,005	-	57,320	18,452,407
			24,615,742	1,248,687	527,810	-	2,115,819	28,508,058

		Пондери сана просечна каматна стопа	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
	<b>2012 година</b>							
	Учешћа у капиталу		-	-	-	-	97,258	97,258
	Дугорочни финансијски пласмани		-	-	-	-	-	-
	Потраживања од купаца		-	-	231,636	-	-	231,636
	Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани		-	2,052	264,640	-	-	266,692
	Остала потраживања		-	-	41,065	-	-	41,065
	Готовина и готовински еквиваленти		2,186	-	-	-	-	2,186
	<b>Некаматносна</b>		2,186	2,052	537,341	-	97,258	638,837
	Учешћа у капиталу		-	-	-	-	-	-
	Дугорочни финансијски пласмани		-	-	-	-	18,816	18,816
	Потраживања од купаца		-	-	-	-	-	-
	Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани		-	15,155	-	-	-	15,155
	Остала потраживања		-	-	-	-	-	-
	Готовина и готовински еквиваленти		822,149	-	-	-	-	822,149
	<b>Фиксна каматна стопа</b>		822,149	15,155	-	-	18,816	856,120
	Учешћа у капиталу		-	-	-	-	-	-
	Дугорочни финансијски пласмани		20,388	-	-	-	-	20,388
	Потраживања од купаца		7,637,987	-	-	-	-	7,637,987
	Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани		-	-	-	-	-	-
	Остала потраживања		11,761,977	-	-	-	-	11,761,977
	Готовина и готовински еквиваленти		-	-	-	-	-	-
	<b>Варијабилна каматна стопа</b>		19,420,352	-	-	-	-	19,420,352
			20,244,687	17,207	537,341	-	116,074	20,915,309



Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа насталих из финансијских обавеза					У хиљадама динара		
	Пондери сана просечна каматна стопа	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
<b>2013 година</b>							
Дугорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе		-	-	-	915	-	915
Обавезе према добављачима		96,683	400,308	8,521	-	-	505,512
Остале обавезе		84,244	-	-	-	-	84,244
Краткорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита		-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе		-	-	-	-	-	-
<b>Некаматносна</b>		180,927	400,308	8,521	915	-	590,671
Дугорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе		-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима		-	-	-	-	-	-
Остале обавезе		-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита		-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе		-	-	170,495	-	-	170,495
<b>Фиксна каматна стопа</b>		-	-	170,495	-	-	170,495
Дугорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе		658,438	-	-	-	-	658,438
Обавезе према добављачима		1,356,983	44,479	37,489	-	-	1,438,951
Остале обавезе		12,861,039	-	-	-	-	12,861,039
Краткорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита		17,801	-	-	-	-	17,801
Краткорочне финансијске обавезе		-	-	50	-	-	50
<b>Варијабилна каматна стопа</b>		14,894,261	44,479	37,539	-	-	14,976,279
		15,075,188	444,787	216,555	915	-	15,737,445

	Пондери сана просечна каматна стопа	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
<b>2012 година</b>							
Дугорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе		-	-	-	63,697	-	63,697
Обавезе према добављачима		-	224,836	10,721	-	-	235,557
Остале обавезе		52,690	-	-	-	-	52,690
Краткорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита		-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе		-	-	-	-	-	-
<b>Некаматносна</b>		52,690	224,836	10,721	63,697	-	351,944
Дугорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе		-	-	-	107,581	-	107,581
Обавезе према добављачима		-	-	-	-	-	-
Остале обавезе		-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита		-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе		-	-	140,484	-	-	140,484
<b>Фиксна каматна стопа</b>		-	-	140,484	107,581	-	248,065
Дугорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе		697,735	-	-	-	-	697,735
Обавезе према добављачима		323,024	24,982	1,859,759	-	-	2,207,765
Остале обавезе		11,774,125	-	-	-	-	11,774,125
Краткорочни кредити		-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита		17,658	-	-	-	-	17,658
Краткорочне финансијске обавезе		-	-	9	-	-	9
<b>Варијабилна каматна стопа</b>		12,812,542	24,982	1,859,768	-	-	14,697,292
		12,865,232	249,818	2,010,973	171,278	-	15,297,301

Д	Фер вредност				У хиљадама динара
	Књиговодствена	Фер вредност	Књиговодствена	Фер вредност	
	вредност		вредност		
	31. децембра 2013 године	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013	на дан 01.јануар 2013	
<b>Финансијска средства</b>					
Учешћа у капиталу	72,702	72,702	97,258	97,258	
Дугорочни финансијски пласмани	2,043,117	2,043,117	39,204	39,204	
Потраживања од купаца	5,193,709	5,193,709	7,869,623	7,869,623	
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	1,387,028	1,387,028	281,847	281,847	
Остала потраживања	13,228,842	13,228,842	11,803,042	11,803,042	
Готовина и готовински еквиваленти	6,582,660	6,582,660	824,335	824,335	
	<b>28,508,058</b>	<b>28,508,058</b>	<b>20,915,309</b>	<b>20,915,309</b>	
<b>Финансијске обавезе</b>					
Дугорочни кредити	-	-	-	-	
Остале дугорочне обавезе	659,353	659,353	869,013	869,013	
Обавезе према добављачима	1,944,463	1,944,463	2,443,322	2,443,322	
Остале обавезе	12,945,283	12,945,283	11,826,815	11,826,815	
Краткорочни кредити	-	-	-	-	
Текућа доспећа дугорочних кредита	17,801	17,801	17,658	17,658	
Краткорочне финансијске обавезе	170,545	170,545	140,493	140,493	
	<b>15,737,445</b>	<b>15,737,445</b>	<b>15,297,301</b>	<b>15,297,301</b>	
		<b>2013</b>		<b>2012</b>	
Резултат текуће године		-		-	
Капитал		86,936,301		82,952,119	
		<b>86,936,301</b>		<b>82,952,119</b>	
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу		0.0%		0.0%	

**ПРЕГЛЕД ВЕЛИКИХ ДУЖНИКА И ВЕЛИКИХ ПОВЕРИОЦА**

Табела испод представља износе великих дужника(купаца)-брutto вредност, на дан биланса стања:				
Назив	31. децембра 2013 године		У хиљадама динара	
			на дан 01.јануар 2013	
Valy доо Ваљево	169,745	1%	29,083	0%
Ваљаоница Бакра ад Севојно	113,008	1%	18,013	0%
ЈП ПЕУ Ресавица - у реструктурирању	95,425	1%	16,202	0%
Српска фабрика стакла ад Параћин	84,196	1%	20,583	0%
ИМК 14.октобар ад - у реструктурирању Крушевац	83,585	1%	277,928	1%
ИМ ПОЛ Севал ад Севојно	82,089	0%	14,282	0%
Пештан доо, Аранђеловац	77,852	0%	8,499	0%
Металац ад, Горњи Милановац	74,430	0%	22,093	0%
РБ Колубара доо Лазаревац	63,981	0%	200,791	1%
ЈП ПТТ саобраћаја Србије	62,556	0%	11,828	0%
Министарство одбране	58,774	0%	33,347	0%
Први Партизан ад Ужице	58,152	0%	19,711	0%
Фармаком МБ Шабац , ИК ад Гуча	54,845	0%	57,581	0%
Телеком ад Србија	45,519	0%	8,432	0%
Горење апарати за домаћинство ад	44,952	0%	3,043	0%

Табела испод представља износе великих поверилаца( добављача) на дан биланса стања:				
Назив	31. децембра 2013 године		У хиљадама динара	
			на дан 01.јануар 2013	
Сомборелектро доо Сомбор	325,616	17%	23	0%
Београделектро ад Београд	289,424	15%	5,994	0%
ЈП ПТТ саобраћаја Србије	247,683	13%	22,225	1%
Електромонтажа доо Краљево	218,606	11%	13,811	1%
Нафтна индустрија Србије ад Ново Сад	217,414	11%	11,509	0%
Грампер доо Београд	172,061	9%	6,899	0%
Дунав осигурање ад Београд	156,404	8%	1,913	0%
NORTH AMERICAN доо Београд	154,393	8%	390	0%
Енерготехника Јужна Бачка доо Нови Сад	117,789	6%	8,549	0%
Теликом Србија ад Београд	82,760	4%	5,757	0%
ЕИ Никола Тесла ад Београд	58,733	3%	3,341	0%
ГАТ доо Нови Сад	56,161	3%	574	0%
Ауто гарант доо Чачак	55,213	3%	8	0%
Електроелемент доо Београд	50,159	3%	0	0%
Лозницаелектро ад Лозница	44,404	2%	79	0%
ENERGY COMPANY доо Краљево	43,140	2%	0	0%
DIGIT RACUNARSKI INZINJERING Београд	41,840	2%	0	0%
COMEL DOO Београд	33,482	2%	0	0%
ELNOS BL доо Београд	29,869	2%	18	0%
Извршитељ Александар Павловић ПР Краљево	28,088	1%	1,671	0%

36. ИЗВЕШТАВАЊЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА

А) БИЛАНС СТАЊА ПО ДЕЛАТНОСТИМА

	На нивоу ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	Збир делатности	Оператор дистрибути вног система	Производњ а електричне енергије	Остале делатности	Трговина на мало
<b>АКТИВА</b>						
<b>Стална имовина</b>						
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0	0	0	0
Нематеријална улагања	120,315	120,315	118,208	253	1,791	63
Некретнине, постројења и опрема	87,604,602	87,604,599	86,063,584	183,859	1,304,524	52,632
Инвестиционе некретнине аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	0	0	0	0	0	0
Учешћа у капиталу	72,702	72,702	71,408	152	1,083	59
Остали дугорочни финансијски пласмани	2,043,117	2,043,117	57,320	0	1,985,797	0
	89,840,736	89,840,733	86,310,520	184,264	3,293,195	52,754
<b>Обртна имовина</b>						
Залихе	774,713	774,707	761,156	1,623	11,537	391
Аванси за залихе	13,750	13,750	13,516	29	205	0
Потраживања	18,460,916	23,587,721	6,082,252	12,315	937,011	16,556,143
Потраживања за више плаћен порез на добитак	0	0	0	0	0	0
Краткорочни финансијски пласмани	1,387,028	1,387,028	0	0	131,016	1,256,012
Готовински еквиваленти и готовина	6,582,660	6,582,659	2,357,654	9,733	2,683,839	1,531,433
Порез на додат у вредност и активна временска разграничења	448,380	448,379	256,556	277	73,981	117,565
Одложена пореска средства	0	0	0	0	0	0
	27,667,447	32,794,244	9,471,134	23,977	3,837,589	19,461,544
Губитак изнад висине капитала	0	0	0	0	0	0
<b>Укупна актива</b>	<b>117,508,183</b>	<b>122,634,977</b>	<b>95,781,654</b>	<b>208,241</b>	<b>7,130,784</b>	<b>19,514,298</b>
<b>Ванбилансна актива</b>	<b>326,494</b>	<b>326,494</b>	<b>326,494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ПАСИВА</b>						
<b>Капитал</b>						
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	21,860,171	21,860,171	21,860,171	0	0	0
Остали капитал	0	0	0	0	0	0
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0	0	0	0
Ревалоризационе резерве	54,707,385	54,707,386	53,745,511	114,818	814,657	32,400
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	17,289	17,289	16,995	36	258	0
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности	-9,655	-9,655	-9,491	-20	-144	0
Нераспоређени добитак	11,179,011	11,179,011	10,984,355	23,466	166,498	4,692
Акумулирани губитак	-817,899	-817,899	-803,516	-1,717	-12,179	-487
	86,936,302	86,936,303	85,794,025	136,583	969,090	36,605
<b>Дугорочна резервисања</b>						
	973,369	973,369	546,518	2,991	133,371	290,489
		0	0	0	0	0
<b>Дугорочне обавезе</b>						
Дугорочни кредити	0	0	0	0	0	0
Остале дугорочне обавезе	659,353	659,353	659,353	0	0	0
	659,353	659,353	659,353	0	0	0
<b>Краткорочне обавезе</b>						
Краткорочне финансијске обавезе	188,346	188,346	17,851	0	98,626	71,869
Обавезе из пословања	15,020,399	20,147,189	1,922,012	57,965	5,668,675	12,498,537
Остале краткорочне обавезе	301,203	301,205	209,556	931	41,536	49,182
Обавезе по основу пореза на додат у вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	2,952,790	2,952,790	2,466,967	872	156,349	328,602
Обавезе по основу пореза на добитак	1,097,715	1,097,715	1,078,888	2,305	16,353	169
	19,560,453	24,687,245	5,695,274	62,073	5,981,539	12,948,359
<b>Одложене пореске обавезе</b>	<b>9,378,706</b>	<b>9,378,707</b>	<b>3,086,484</b>	<b>6,594</b>	<b>46,784</b>	<b>6,238,845</b>
<b>Укупна пасива</b>	<b>117,508,183</b>	<b>122,634,977</b>	<b>95,781,654</b>	<b>208,241</b>	<b>7,130,784</b>	<b>19,514,298</b>
<b>Ванбилансна пасива</b>	<b>326,494</b>	<b>326,494</b>	<b>326,494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Б) БИЛАНС УСПЕХА ПО ДЕЛАТНОСТИМА**

	На нивоу ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	Збир делатности	Оператор дистрибутивног система	Производња електричне енергије	Остале делатности	Слободна колона
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>						
Приходи од продаје	27,939,325	27,939,325	10,575,684	90,740	93,473	17,179,428
Приходи од активирања учинака и робе	1,512,781	1,512,781	1,512,781	0	0	0
Повећање вредности залиха учинака	0	0	0	0	0	0
Остали пословни приходи	1,379,393	9,932,885	9,030,289	0	902,596	0
	<b>30,831,499</b>	<b>39,384,991</b>	<b>21,118,754</b>	<b>90,740</b>	<b>996,069</b>	<b>17,179,428</b>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>						
Набавна вредност продате робе	0	0	0	0	0	0
Трошкови материјала	-15,829,797	-15,829,796	-7,193,875	-2,578	-1,297,321	-7,336,022
Трошкови зарада, накнада зарада и остали	-5,413,092	-5,413,094	-3,875,922	-22,212	-990,267	-524,693
Трошкови амортизације и резервисања	-3,685,343	-3,685,346	-3,595,456	-7,833	-70,619	-11,438
Остали пословни расходи	-2,478,432	-11,031,922	-1,936,379	-4,072	-272,918	-8,818,553
	<b>-27,406,664</b>	<b>-35,960,158</b>	<b>-16,601,632</b>	<b>-36,695</b>	<b>-2,631,125</b>	<b>-16,690,706</b>
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)</b>	<b>3,424,835</b>	<b>3,424,833</b>	<b>4,517,122</b>	<b>54,045</b>	<b>-1,635,056</b>	<b>488,722</b>
Финансијски приходи	2,367,933	2,367,933	484,170	0	883,856	999,907
Финансијски расходи	-38,343	-38,343	-24,159	-49	-12,807	-1,328
Остали приходи	2,946,387	2,946,388	1,389,714	195	1,034,667	521,812
Остали расходи	-3,583,351	-3,583,350	-1,165,860	-1,315	-576,219	-1,839,956
<b>ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВ</b>	<b>5,117,461</b>	<b>5,117,461</b>	<b>5,200,987</b>	<b>52,876</b>	<b>-305,559</b>	<b>169,157</b>
Порез на добитак	-1,141,852	-1,141,852	-1,122,281	-2,397	-17,012	-162
Одложени порески приходи/(расходи) пре	173,722	173,722	170,704	365	2,587	66
Порез на добитак	-1,315,574	-1,315,574	-1,292,985	-2,762	-19,599	-228
<b>НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)</b>	<b>3,975,609</b>	<b>3,975,609</b>	<b>4,078,706</b>	<b>50,479</b>	<b>-322,571</b>	<b>168,995</b>

Срђан Ђуровић  
ДИРЕКТОР ДРУШТВА



Дејан Владовић  
ДИРЕКТОР ДИРЕКЦИЈЕ ЗА ЕКОНОМСКО  
ФИНАНСИЈСКЕ ПОСЛОВЕ

