



**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

ELEKTROVOJVODINA D.O.O., NOVI SAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva za distribuciju električne energije „Elektrovojvodina“ d.o.o., Novi Sad (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 procenjivanja, 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.

### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, 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.

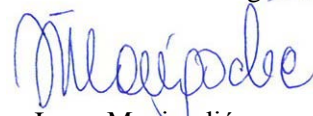
### *Ostala pitanja*

- /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 53.270 hiljada. 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		
08038139 Maticni broj	3513 Sifra delatnosti	102040644 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26
Vrsta posla		

Naziv :Elektrovojvodina doo Novi Sad

Sediste : Novi Sad, Bulevar Oslobođenja 100

## BILANS STANJA



7005023047882

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		62681015	63728685
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	15	218544	195594
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	15,16	60784368	61015394
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		60784368	61015394
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1678103	2517697
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	17	35536	34117
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	18	1642567	2483580
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		22761407	21372364
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	19,20	1052445	1203218
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		21708962	20169146
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja.	016	21	11052307	13623196
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	14	0	43602
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	22	1998127	1740103
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	23	8381899	3816129

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	24	276629	946116
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		85442422	85101049
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		85442422	85101049
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025	34	9032869	8714751
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL</b> (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		64594408	62552161
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	25	33519106	33519106
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	25	37088469	37186831
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	25	314	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	25	2589434	448511
35	VIII. GUBITAK	109	25	8602287	8602287
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b> (112+113+116)	111		15089694	16661618
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	26	1075000	1012833
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		186296	244164
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	27,28	186296	244164
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		13828398	15404621
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	29	49552	88415
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	30	9886393	11229653
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	32	265942	209621
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	31	3392443	3876932
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	14	234068	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	14	5758320	5887270
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		85442422	85101049
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	34	9032869	8714751

u Novom Sadu dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Stanić Vesna



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08038139 Maticni broj	3513 Sifra delatnosti	102040644 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv :Elektrovojvodina doo Novi Sad

Sediste : Novi Sad, Bulevar Oslobođenja 100

## BILANS USPEHA



7005023047899

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		34766482	47998326
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	31958833	45768574
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1215186	1187430
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	5	1592463	1042322
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		32410057	48461824
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209	6	21616654	37197872
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	7	4029164	3938646
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	8	3084618	3794354
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	9	3679621	3530952
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		2356425	0
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		0	463498
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215	10	1905467	1714698
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216	11	17087	28681
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217	12	77305	154073
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218	13	2029708	3416051
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		2292402	0
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		0	2039459
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		2292402	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	2039459
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	14	358641	67948
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	14	128950	2386222
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		2062711	278815
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Novom Sadu dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Stavric Vesna



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08038139 Maticni broj	3513 Sifra delatnosti	102040644 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Elektrovojvodina doo Novi Sad

Sediste : Novi Sad, Bulevar Oslobođenja 100

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

7005023047905



u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	43027850	58460456
1. Prodaja i primljeni avansi	302	40278504	53835970
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2363523	1680334
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	385823	2944152
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	37084891	56794072
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	30999710	51127501
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	4144032	3988510
3. Placene kamate	308	19321	24838
4. Porez na dobitak	309	80971	127362
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1840857	1525861
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	5942959	1666384
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	1550079	2944298
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	106	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	943886	1235341
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	417596	1234346
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	188491	474611
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	2863625	2776451
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2863625	2776451
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>	323	0	167847
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	324	1313546	0



POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	65128	54508
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	65128	54508
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	65128	54508
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	44577929	61404754
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	40013644	59625031
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	4564285	1779723
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	3816129	2025600
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	7845	14133
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	6360	3327
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	8381899	3816129

U Novom Gadu dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Staubić Vesug



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08038139</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">3513</div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">102040644</div> PIB
<b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b>		
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">19</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">20</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">21</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">22</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">23</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">24</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">25</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">26</div>
Vrsta posla		

Naziv : **Elektrovojvodina doo Novi Sad**

Sediste : **Novi Sad, Bulevar Oslobođenja 100**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023047929

u periodu od **01.01.2013. do 31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	33469693	414	49413	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	33469693	417	49413	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	33469693	420	49413	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	33469693	423	49413	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	33469693	426	49413	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	52145035	479		492	1235
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469	52145035	482		495	1235
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	14958204	484		497	1235
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472	37186831	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475	37186831	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	314
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	98362	490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465		478	37088469	491		504	314

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1959259	518	10561547	531		544	77060618
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1959259	521	10561547	534		547	77060618
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	1487423	523	1959260	536		549	14485132
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	471836	524	8602287	537		550	62575486
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513	23325	526		539		552	23325
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	448511	527	8602287	540		553	62552161
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	2140923	528		541		554	2140609
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	98362
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	2589434	530	8602287	543		556	64594408

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

u Novom Sadu dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

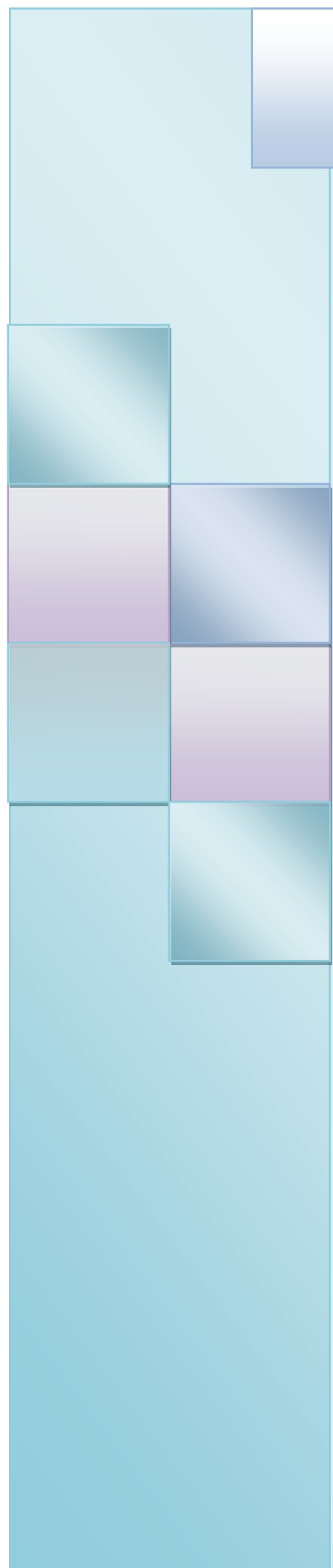
Staubic Vesna



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)



**ПРИВРЕДНО ДРУШТВО  
ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ  
„ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА“ ДОО НОВИ САД**

**НАПОМЕНЕ  
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА 2013. ГОДИНУ**

Нови Сад, фебруар 2014. године



Садржај :

А Биланс успеха у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године .....	3
Биланс стања са стањем на дан 31.12.2013. године .....	4
В Извештај о новчаним токовима у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године.....	5
(делимично напомена број: 36).....	5
Г Извештај о променама на капиталу у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године.....	6
(Напомена број: 25).....	6
1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О „ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА“ Д.О.О. НОВИ САД.....	7
2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД	9
2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја .....	9
2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени .....	9
2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу.....	12
2.4. Упоредни подаци.....	13
3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА .....	13
3.1. Основне рачуноводствене политике .....	13
3.2. Приходи и расходи .....	13
3.3. Ефекти промена курсева валута .....	14
3.4. Трошкови позајмљивања .....	14
3.5. Накнаде запосленима.....	14
3.6. Корекције материјално значајних грешака.....	14
3.7. Поштена (фер) вредност.....	15
3.8. Трансферне цене између матичног предузећа и зависних друштава.....	15
3.9. Резервисања.....	15
3.10. Донације.....	16
3.11. Порези и доприноси .....	16
3.12. Некретнине, постројења и опрема.....	17
3.13. Нематеријална улагања .....	18
3.14. Амортизација .....	18
3.15. Обезвређивање вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних .....	19
улагања.....	19
3.16. Залихе .....	20
3.17. Финансијски инструменти .....	20
4. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ.....	22
5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ.....	23
6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА.....	24
7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ.....	25
8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА.....	25
9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ.....	26
10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ .....	27
11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ .....	28
12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ.....	29
13. ОСТАЛИ РАСХОДИ.....	30
14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК.....	31

---

15. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА, ПОСТРОЈЕЊИМА, ОПРЕМИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИМ УЛАГАЊИМА .....	33
16. АВАНСИ ЗА НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМУ .....	34
17. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ .....	35
18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ .....	36
19. ЗАЛИХЕ .....	37
20. АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ .....	38
21. ПОТРАЖИВАЊА .....	39
22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ .....	41
23. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ .....	42
24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА .....	42
25. КАПИТАЛ .....	43
26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА .....	45
27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ .....	46
28. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ .....	47
29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ .....	48
30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА .....	48
31. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ, ОСТАЛИ ЈАВНИ ПРИХОДИ И ПВР .....	49
32. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ .....	50
33. ПОВЕЗАНА ЛИЦА .....	51
34. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА .....	53
35. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ .....	53
36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ .....	53
37. ГУБИЦИ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ .....	61
38. БИЛАНСИ ПО ДЕЛАТНОСТИМА .....	62



**А Биланс успеха у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године**

	Број напомене	у хиљадама динара	
		За годину која се завршава <b>31. децембра 2013. године</b>	За годину која се завршава <b>31. децембра 2012. године</b>
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>			
Приходи од продаје	4	31.958.833	45.768.574
Приходи од активирања учинака и робе		1.215.186	1.187.430
Остали пословни приходи	5	1.592.463	1.042.322
		<b>34.766.482</b>	<b>47.998.326</b>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			
Трошкови материјала	6	-21.616.654	-37.197.872
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични рас	7	-4.029.164	-3.938.646
Трошкови амортизације и резервисања	8	-3.084.618	-3.794.354
Остали пословни расходи	9	-3.679.621	-3.530.952
		<b>-32.410.057</b>	<b>-48.461.824</b>
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)</b>		<b>2.356.425</b>	<b>-463.498</b>
Финансијски приходи	10	1.905.467	1.714.698
Финансијски расходи	11	-17.087	-28.681
Остали приходи	12	77.305	154.073
Остали расходи	13	-2.029.708	-3.416.051
<b>ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>		<b>2.292.402</b>	<b>-2.039.459</b>
Порез на добитак	14	-229.691	2.318.274
Одложени порески приходи/(расходи) периода	14	128.950	2.386.222
Порез на добитак	14	-358.641	-67.948
<b>НЕТО ДОБИТАК</b>		<b>2.062.711</b>	<b>278.815</b>

**Биланс стања са стањем на дан 31.12.2013. године**

у хиљадама динара

	Број напомене	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>АКТИВА</b>			
Нематеријална улагања	15	218.544	195.594
Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	15	60.362.590	60.948.735
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	16	421.778	66.659
Учешћа у капиталу	17	35.536	34.117
Остали дугорочни финансијски пласмани	18	1.642.567	2.483.580
<b>Стална имовина</b>		<b>62.681.015</b>	<b>63.728.685</b>
Залихе	19	910.785	1.080.320
Аванси за залихе	20	141.660	122.898
Потраживања	21	11.052.307	13.623.196
Потраживања за више плаћен порез на добитак	14	-	43.602
Краткорочни финансијски пласмани	22	1.998.127	1.740.103
Готовински еквиваленти и готовина	23	8.381.899	3.816.129
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	24	276.629	946.116
<b>Обртна имовина</b>		<b>22.761.407</b>	<b>21.372.364</b>
<b>Укупна актива</b>		<b>85.442.422</b>	<b>85.101.049</b>
<b>Ванбилансна актива</b>	34	9.032.869	8.714.751
<b>ПАСИВА</b>			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	25	33.469.693	33.469.693
Остали капитал	25	49.413	49.413
Ревалоризационе резерве	25	37.088.469	37.186.831
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	25	-314	0
Нераспоређени добитак	25	2.589.434	448.511
Акумулирани губитак	25	-8.602.287	-8.602.287
<b>Капитал</b>		<b>64.594.408</b>	<b>62.552.161</b>
<b>Дугорочна резервисања</b>	26	1.075.000	1.012.833
Остале дугорочне обавезе	27,28	186.296	244.164
<b>Дугорочне обавезе</b>		<b>186.296</b>	<b>244.164</b>
Краткорочне финансијске обавезе	29	49.552	88.415
Обавезе из пословања	30	9.886.393	11.229.653
Остале краткорочне обавезе	32	265.942	209.621
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	31	3.392.443	3.876.932
Обавезе по основу пореза на добитак	14	234.068	-
<b>Краткорочне обавезе</b>		<b>13.828.398</b>	<b>15.404.621</b>
<b>Одложене пореске обавезе</b>	14	5.758.320	5.887.270
<b>Укупна пасива</b>		<b>85.442.422</b>	<b>85.101.049</b>
<b>Ванбилансна пасива</b>	34	9.032.869	8.714.751

**В Извештај о новчаним токовима у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године  
(делимично напомена број: 36)**

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	43.027.850	58.460.456
	1. Продаја и примљени аванси	302	40.278.504	53.835.970
	2. Примљене камате из пословних активности	303	2.363.523	1.680.334
	3. Остали приливи из редовног пословања	304	385.823	2.944.152
II	Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	37.084.891	56.794.072
	1. Исплате добављачима и дати аванси	306	30.999.710	51.127.501
	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	4.144.032	3.988.510
	3. Плаћене камате	308	19.321	24.838
	4. Порез на добитак	309	80.971	127.362
	5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	1.840.857	1.525.861
III	Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	5.942.959	1.666.384
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	1.550.079	2.944.298
	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	106	0
	2. Продаја немат. улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	315	943.886	1.235.341
	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	417.596	1.234.346
	4. Примљене камате из активности инвестирања	317	188.491	474.611
	5. Примљене дивиденде	318	0	0
II	Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	2.863.625	2.776.451
	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	0	0
	2. Куповина немат. улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	321	2.863.625	2.776.451
	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	0	0
III	Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	0	167.847
IV	Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	1.313.546	0
<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	65.128	54.508
	1. Откуп сопствених акција и удела	330	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	65.128	54.508
	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	65.128	54.508
<b>Г.</b>	<b>СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)</b>	336	44.577.929	61.404.754
<b>Д.</b>	<b>СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)</b>	337	40.013.644	59.625.031
<b>Ђ.</b>	<b>НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)</b>	338	4.564.285	1.779.723
<b>Е.</b>	<b>НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)</b>	339	0	0
<b>Ж.</b>	<b>ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	340	3.816.129	2.025.600
<b>З.</b>	<b>ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	341	7.845	14.133
<b>И.</b>	<b>НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	342	6.360	3.327
<b>Ј.</b>	<b>ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)</b>	343	8.381.899	3.816.129

**Г Извештај о променама на капиталу у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године  
(Напомена број: 25)**

	Удели доо Удели мат. пред.	Свега основни капитал	Остали капитал	Ревалоризацио не резерве	Нереализовани губици од хартитја од вредности	Нераспо- ређена добит / ( пренети губитак )	Укупно
Стање на почетку претходне године	33.469.693	33.469.693	49.413	52.145.035	-1.235	-8.602.288	77.060.618
Кориговано почетно стање	33.469.693	33.469.693	49.413	52.145.035	-1.235	-8.602.288	77.060.618
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	1.235	-	1.235
Остала повећања/(смањења) ревалоризационих резерви	-	-	-	-169.697	-	169.697	-
Одложени порези промена- % пореза са 10% на 15%	-	-	-	-14.788.507	-	-	-14.788.507
Стање на крају претходне године, пре корекције	33.469.693	33.469.693	49.413	37.186.831	-	-8.130.451	62.575.486
Добитак(губитак) текуће године, пре корекције ( напомена 4а )	-	-	-	-	-	302.139	302.139
Корекција добитка(губитка) текуће године ( напомена 4а )	-	-	-	-	-	-23.324	-23.324
Добитак/(губитак) текуће године кориговано ( напомена 4а )	-	-	-	-	-	278.815	278.815
Укупна корекција крајњег стања акумулираног добитка( губитка) ( напомена 4 )	-	-	-	-	-	-23.324	-23.324
Стање 31. децембра 2012 године, кориговано	33.469.693	33.469.693	49.413	37.186.831	-	-8.153.776	62.552.161
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	-314	-	-314
Отуђење основних средстава	-	-	-	-98.362	-	77.774	-20.588
Остала повећања/(смањења) ревалоризационих резерви	-	-	-	-	-	-	-
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	2.062.711	2.062.711
Остало	-	-	-	-	-	438	438
Стање на крају године	33.469.693	33.469.693	49.413	37.088.469	-314	-6.012.853	64.594.408

## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О „ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА“ Д.О.О. НОВИ САД

Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад, скраћени назив „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад (даље у тексту: „Друштво“) пословала је до краја 2005. године у оквиру ЈП „Електропривреда Србије“, као јавно предузеће за дистрибуцију електричне енергије ЕПС ЈП „Електровојводина“ са п.о са седиштем у Новом Саду и конзумним подручјем на целом простору АП Војводина.

На основу Одлуке Управног одбора ЈП ЕПС о измени одлуке о оснивању Привредног друштва, од 23. новембра 2005. године, предузеће је променило правну форму у Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Електровојводина“ д.о.о., Нови Сад. У Регистар привредних субјеката је 1. јануара 2006. године уписана промена података. Регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал Привредног друштва у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 303.726.647.

Одлуком Управног одбора ЈП ЕПС број: 546/18-12 од 31. јануара 2012. године извршене су измене и допуне оснивачког акта, други пут, због потребе његовог усклађивања са новим Законом о привредним друштвима.

На основу цитираних измена и допуна оснивачког акта, директор Друштва је, по овлашћењу Управног одбора ЈП ЕПС донео пречишћен текст Одлуке о оснивању Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад, број: 1.50.1-3526/1 од 29.03.2012. године.

Дана 27.04.2012. године Агенција за привредне регистре донела је Решење бр. БД 57130/2012 којим је усвојена регистрациона пријава „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад за измену и регистрацију измена оснивачког акта.

**Оснивач Друштва** је Јавно предузеће „Електропривреда Србије“ Београд, Царице Милице број 2, матични број 20053658, као правни следбеник Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ Београд, улица Царице Милице број 2, матични број: 07033591.

**НАЗИВ** - Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад, скраћени назив „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад има матични број: 08038139 и порески идентификациони број – ПИБ: 102040644.

**Седиште Друштва** је Нови Сад, Булевар Ослобођења број 100.

**Упис у судски регистар** - Привредно друштво је уписано у Регистар привредних субјеката под бројем 56968.

**Делатност Друштва:** Претежна делатност је дистрибуција електричне енергије и управљање дистрибутивним системом (3513).

Поред претежне делатности, Друштво обавља и следеће делатности: изградња електричних и телекомуникационих водова, постављање електричних инсталација, остали инсталациони радови у грађевинарству, остали непоменути специфични грађевински радови, друмски превоз терета, одмаралишта и слични објекти за краћи боравак, кабловске телекомуникације, бежичне телекомуникације, сателитске телекомуникације, остале телекомуникационе делатности, рачунарско програмирање, управљање рачунарском опремом, обрада података, хостинг и сл., инжењерске делатности и техничко саветовање и техничко испитивање и анализа, а до 01.07.2013.године је обављало и делатност трговине електричном енергијом.

У складу са одредбама Закона о енергетици и поштовањем Уговора о Енергетској заједници Југоисточне Европе, као и ускладу са корацима у придруживању Србије Европској унији и одлуком Владе Србије о усвајању Полазних основа за реорганизацију ЕПС-а, формирано је ново привредно друштво у оквиру ЈП „Електропривреда Србије“ - „ЕПС Снабдевање.“

Оснивањем „ЕПС Снабдевања“ започет је процес потпуног раздвајања делатности трговине - снабдевања од делатности дистрибуције електричне енергије и управљања дистрибутивним системом, те од 01.07.2013. године Друштво више не обавља делатност трговине електричном енергијом.

Раздвајање је било неопходно ради друге фазе отварања тржишта односно уласка других снабдевача који од 01.01.2014. године уговарају снабдевање са свим купцима, осим са домаћинствима и малим купцима, са којима ће уговоре моћи да потписују од 01.01.2015. године.

Сви снабдевачи користе дистрибутивну мрежу односно услуге Оператора дистрибутивног система.

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

**Организација Друштва:** Друштво је организовано кроз седам електродистрибутивних делова (огранци Друштва) који се баве дистрибуцијом електричне енергије. У седишту Друштва у Новом Саду, налази се Управа где се обављају сви системски, организациони и надзорни послови Друштва у целини. Огранци Друштва су:

- Електродистрибуција “Нови Сад”, Нови Сад;
- Електродистрибуција “Суботица”, Суботица;
- Електродистрибуција “Зрењанин”, Зрењанин;
- Електродистрибуција “Панчево”, Панчево;
- Електродистрибуција “Сомбор”, Сомбор;
- Електродистрибуција “Рума”, Рума;
- Електродистрибуција “Сремска Митровица”, Сремска Митровица,

**Управљање привредним друштвом:** Управљање Друштвом се организује као једнодомно. Органи Друштва су Скупштина и један директор. Функцију Скупштине Друштва у име Оснивача обављао је Управни одбор Оснивача непосредно и преко овлашћених представника Оснивача у складу са делокругом утврђеним Одлуком о оснивању ПД за дистрибуцију електричне енергије „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад број: 1.50.1-3526/1 од 29.03.2012. године, а од децембра 2013. године (Службени гласник 110/2013), Надзорни одбор.

**Број запослених:** На дан 31. децембра 2013. године Друштво запошљава 2514 радника (2012. године – 2.474 радника).

## **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. У сет годишњих финансијских извештаја у складу са релевантном законском регулативом убраја се и Статистички анекс, па се као такав и он доставља Агенцији за привредне регистре.

Финансијски извештаји „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад за период 01.01.-31.12.2013. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству и ревизији (“Службени гласник РС” број 46/2006, 111/2009, 99/2011 и 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, 2/2010, 101/2012 и 118/2012). Задња измена Правилника објављена у Сл. гласнику 118/2013 примењује се од састављања финансијских извештаја за 2014. годину.

При евидентирању пословних промена у Главној књизи респектован је Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (“Службени гласник РС” број 114/2006, 119/2008, 9/2009, 4/2010, 3/2011 и 101/2012). Задња измена Правилника објављена у Сл.гласнику 118/2013 ступа на снагу од 01.01.2014. године.

Признавање и процењивање 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.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике и процене образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Друштва 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 и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. 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 01. 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 тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2010. године, а измена ИФРИЦ на дан или након 01. јула 2009. године);

Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. 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 01. 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 01. јануара 2010. године);

Измене ИФРИЦ 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 01. 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 купца” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. 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 01. јула 2010. године);

Допуне МРС 24 „Обелодањивање о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом и утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. 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 01. 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 на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. 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 01. јануара 2011. године);

ИФРИЦ 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. 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 01. јануара 2011. године);

Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средства која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2012. године);

МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2013. године);

МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2013. године);

МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2013. године);

МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. 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 01. 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 01. 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 01. 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 01.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 01.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 11, 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 01.јануара 2013. године);

ИФРИЦ 20 „Трошкови отривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. 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 још увек нису 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 01. 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 01.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 01.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 01.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 01.јануара 2014. године);

Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти,“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.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 01.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, МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.јула 2014. године);

ИФРИЦ 21 „Даџбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2014. године).

## **2.4. Упоредни подаци**

Друштво је као упоредне податке приказало Биланс успеха за годину која се завршава 31. децембра 2012. године и Биланс стања на дан 31. децембра 2012. године, односно 01. јануара 2013.године.

## **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА**

### **3.1. Основне рачуноводствене политике**

Састављање финансијских извештаја извршено је у складу са општим рачуноводственим начелима, заснованим на мерењу по историјској вредности (набавној вредности) уз накнадну процену свих релевантних догађаја који утичу на стање имовине и обавеза на дан састављања финансијских извештаја.

Основне рачуноводствене политике примењене код састављања ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту.

### **3.2. Приходи и расходи**

Приходи и расходи признају се по начелу настанка пословних догађаја (начелу узрочности), из којег произилази признавање пословних промена и других догађаја у моменту настанка без обзира када ће се реализовати новчани ток (фактурисана реализација).

Приходи од продаје евидентирају се и признају по принципу фактурисане реализације уз искључење пореза на додату вредност.

Приходи од продаје електричне енергије се признају у периоду када је електрична енергија испоручена и за који је истављена фактура.

Приходи од продаје производа признају се када се ризик и корист повезани са правом власништва преносе на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

При реализацији уговора, приходи и расходи се признају према степену извршења уговора.

Трошкови испоручене електричне енергије у систему ЈП "Електропривреда Србије" су исказани по трансферним ценама.

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

### **3.3. Ефекти промена курса валута**

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути евидентирају се као компоненте биланса успеха.

### **3.4. Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду када су настали, без обзира како се користе позајмљена средства.

### **3.5. Накнаде запосленима**

Накнаде запосленима, као и сви видови користи које Друштво даје запосленима на основу Колективног уговора за ПД „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад признају се као расход у периоду када је запослени радио и као обавеза, по одбитку сваког износа који је већ исплаћен, осим како је наведено у тачки 3.9.

### **3.6. Корекције материјално значајних грешака**

Материјално значајне грешке, настале као последица математичких грешака, грешака у примени рачуноводствених политика, погрешним тумачењем чињеница или превидом, признају се прилагођавањем почетног стања нето добитка или губитка.

Материјално безначајне грешке признају се као расход или приход текућег периода.

У пословној 2013. години Друштво је на основу извештаја Државне ревизорске институције бр. 400-83/2013-01 од 28.10.2013. године (препоруке број 10 и 12 ) задужено од стране ЈП ЕПС за трошкове научно- истраживачког рада и консултантских услуга Arthur D. Little GmbH, по основу фактура из 2012. године за износ од 22.886 хиљада динара, те је у том износу морало да коригује резултат из претходног периода. Наиме, Државна ревизорска институција је утврдила да се сви научно-истраживачки пројекти за зависна Привредна друштва планирају и уговарају на нивоу ЕПС-а те се накнадно префактуришу, односно привредна друштва се задужују за пројекте који се на њих односе. Обзиром да у току 2012. године то није урађено, ревизор у току спровођења ревизије финансијских извештаја за 2012. годину није могао недвосмислено утврдити да ли се пројекти односе на матично или зависна привредна друштва, нити је могао квантификовати ефекте на финансијске извештаје за 2012. годину, те је дао налог ЈП ЕПС да поступи по препорукама из извештаја.

### **3.7. 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, поштену (фер) вредност није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МСФИ.

По мишљењу руководства Друштва, износи обелодањени у финансијским извештајима одражавају реалну вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. 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 идентификованих процењених ризика да књиговодствена вредност неће бити реализована, врши се обезвређење средстава.

### **3.8. Трансферне цене између матичног предузећа и зависних друштва**

Вредносно обрачунавање учинака између повезаних правних лица у току периода врши се по трансферним ценама одређеним од стране матичног предузећа, а утврђених методом "трошкови плус".

### **3.9. Резервисања**

Друштво је извршило резервисање по основу:

- судских спорова у току и
- накнада запосленима по престанку радног односа и јубиларних награда.

Према најбољој процени издатака потребних за измирење процењене обавезе по основу судских спорова у току, врши се резервисање на терет расхода.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршен је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата заснованих на:

- општим актима Друштва, односно преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, или у износу који је утврђен законом, (ако је то за запосленог повољније), као и обавези да исплати јубиларне награде за 10, 20 и 30 година рада у Електропривреди Србије.
- пројектованој стопи раста зарада по стопи од 1,5%, дисконтној стопи од 7,18%, годишњој стопи флукуације запослених од 1,5% са крајњим лимитом флукуације запослених од 15%, уз уважавање ризика за случај смрти према подацима објављеним од стране Републичког завода за статистику; Друштво је извршило актуарски обрачун садашње вредности будућих обавеза за отпремнине и јубиларне награде у складу са MPC – 19 („Накнаде запосленима“) и формирало одговарајућа резервисања по том основу.

### 3.10. 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 признају као приходи.

### 3.11. Порези и доприноси

**Текући порез на добит** представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Текући порез на добит по стопи од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом, уз умањење по основу остварених пореских кредита (у висини од 20% од извршеног улагања у стална средства, с тим што не може бити већи од 33% обрачунатог пореза у години у којој је извршено улагање). Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак пре опорезивања приказан у Билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Такође, неискоришћени део

пореског кредита по основу улагања у основна средства може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

**Одложене пореске обавезе** признате су у висини будућих обавеза пореза на добит произашлих из разлика књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме и њихове вредности која се признаје у пореском билансу. Одложене пореске обавезе су износи пореских обавеза који ће се појавити у будућем периоду, а последица су пословних трансакција које су се десиле у текућем обрачунском периоду, а износи пореза на добит ће се платити у неком од наредних обрачунских периода.

**Одложена пореска средства** се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит до које се одложена пореска средства могу искористити.

**Порези и доприноси који не зависе од резултата** представљају износе плаћене за порезе на имовину, накнаду за коришћење грађевинског земљишта и друге порезе и доприносе који се плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

### 3.12. Некретнине, постројења и опрема

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 други јавни приходи, који се не рефундирају, као и сви други директно приписивани трошкови неопходни за довођење тог средства у стање функционалне приправности. После почетног мерења некретнине, постројења и опреме који се користе за обављање енергетске делатности, исказују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност утврђену проценом амортизоване вредности замене.

Процена поштене вредности врши се, уколико постоје индиције које указују да се исказани износ (садашња вредност) значајно разликује од процењене тржишне вредности и од амортизоване вредности замене истог средства на дан биланса стања.

Некретнине, постројења и опрема која служи за обављање енергетских делатности су на дан 1. јануара 2011. године исказани по ревалоризованој вредности утврђеној од стране независног проценитеља, док за пословну 2013. годину није вршена процена вредности некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља.

Транспортна средства, опрема за уређење канцеларијских и других просторија, остала опрема и алат и инвентар чији је рок употребе дужи од једне године исказују се по набавној вредности.

Средства изграђена у сопственој режији исказују се по цени коштања под условом да она не прелази тржишну вредност и иста се накнадно мере у зависности од тога којој класи средстава припадају.

Трошкови позајмљивања, који се односе на финансирање изградње некретнина, постројења и опреме, не капитализују се, већ се признају као расход у периоду када су настали.

Накнадна улагања признају се као трошак, осим у случају да се тим улагањем продужава корисни век употребе, укључујући повећање капацитета средстава, побољшање квалитета производа и усвајају нови производни процеси који омогућавају значајно смањење трошкова.

Добици или губици који проистекну из отуђења или расходовања некретнина, постројења и опреме, утврђују се као разлика између очекиваних нето прилива од продаје и исказаног износа средстава и признају се као приход или расход у билансу успеха. Ако је формирана ревалоризациона резерва за та средства, она се при евидентирању отуђења или расходовања директно преноси на корекцију пренетог резултата.

### 3.13. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања почетно се мере по набавној вредности. Након почетног признавања нематеријална улагања се признају по набавној вредности умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

Нематеријална улагања се амортизују у току коришћења економских користи средстава методом праволинијског отписа. Процењени век трајања и амортизационе стопе за најзначајније групе нематеријалних улагања су следеће:

	Процењени корисни век	Стопа %
Улагања у развој	4	25%
Патенти, лиценце и слична права	5	20%
Остала нематеријална права	5	20%

Амортизациони период и метод амортизације се проверавају на крају сваког обрачунског периода.

### 3.14. 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.

Некретнине, постројења и опрема набављена у току извештајног периода амортизују се по истеку месеца у коме је почело коришћење истих.

Основицу за обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме чини садашња вредност средстава коју оно има у тренутку када му је одређен преостали век употребе или када је он промењен, умањена за резидуалну вредност (која се очекује да ће се добити на крају корисног века средства). Уколико је резидуална вредност средства безначајна не узима се у обзир приликом утврђивања основице за обрачун амортизације.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме утврђен је од стране овлашћеног процењивача на дан 01. јануара 2011. године, а амортизациони период и метод амортизације се проверавају на крају сваког обрачунског периода.



Амортизација новонабављених средстава се обрачунава на набавну вредност некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања уз респектовање процењеног корисног века трајања средстава дефинисаног Јединственом номенклатуром основних средстава за ЕПС групу.

Илустрације ради, за одређене номенклатурне групе приказан је процењен преостали корисни век употребе, као и њима припадајуће стопе амортизације:

Номенклатурне групе	2013. година - процењени преостали корисни век трајања	2013. година - амортизациона стопа	2012. година - процењени преостали корисни век трајања	2012. година - амортизациона стопа
Грађевински објекти електродистрибуција	5-80 година	1,25%-20%	5,08-80 година	1,25%-19,67%
Привредно-пословне зграде, осим управних и других зграда за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма	7-80 година	1,25%-14,29%	8-80 година	1,25%-12,50%
Опрема електродистрибуција	1,33-64,5 година	1,55%-75%	1,33-65 година	1,53%-75%
Транспортна средства	0,42-28,42 година	3,52%-100%	0,42-29,42 година	3,45%-100%

Амортизационе стопе су обрнуто пропорционалне веку трајања, односно , што је век мањи, стопа је већа, односно што је век већи стопа је мања. При томе, ако је век мањи од 1 године, колики год да је стопа је увек 100%.

### 3.15. Обезвређивање вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција да ли је вредност средства умањена на основу екстерних и интерних извора информација.

Уколико постоје индиције да је неко средство обезвређено за то појединачно средство, врши се процена износа који може да се поврати, односно процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. У немогућности процене износа који може да се поврати по средству врши се процена повративог износа за јединицу која ствара новац – Друштво.

Ако је износ средства који може да се поврати мањи од износа по којем је исказано, исказана вредност средства се умањује до износа који може да се поврати.

За средства која се накнадно мере по ревалоризованој вредности губитак од обезвређивања се признаје на терет ревалоризационих резерви до износа који не прелази ревалоризационе резерве формиране за то средство, а преостали износ се признаје као расход; свако укидање губитка због обезвређивања сматра се повећањем по основу ревалоризације, односно као приход у случају да је претходно признат губитак због обезвређивања признат као расход.

На дан 31. децембра 2013. године процењено је да не постоје индиције да је вредност некретнина, постројења и опреме обезвређена.

### 3.16. Залихе

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

Исправка вредности залиха се врши терећењем 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.

Залихе недовршене производње и готових производа одмеравају се по цени коштања, односно нето продајној цени, ако је нижа. Цена коштања обухвата трошкове који се директно односе на јединице производње и индиректне (фиксне и варијабилне) трошкове који настају при превози материјала у готове производе.

### 3.17. 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 (у случају средства) или примљена (у случају обавеза).

Финансијски инструменти расположиви за продају се састоје од учешћа у капиталу других правних лица и учешћа у капиталу банака.

Улагање у инструменте капитала који немају котирану тржишну вредност на активном тржишту и чија се фер вредност не може поуздано одмерити признају се по набавној вредности за разлику од улагања у инструменте капитала који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту који се одмеравају по фер вредности.

Промена фер вредности финансијских средстава признаје се као посебна ставка капитала све док се финансијско средство признаје, осим у случају постојања објективних доказа о умањењу вредности.

Остали дугорочни пласмани после почетног признавања мере се по:

амортизованој вредности, уколико имају фиксни рок доспећа,  
набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа,

за финансијска средства са променљивом каматном стопом, промене се признају током преосталог века финансијског средства или на наредни датум поновног утврђивања цене.

Свака разлика (повећање или смањење) између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као посебна ставка капитала – нереализовани добици и губици, за инструменте који су расположиви за продају и који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту. Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења осталих финансијских инструмената признаје се као добитак или губитак у периоду у ком су настале.

Краткорочна потраживања и пласмани обухватају потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања, као и краткорочне пласмане, краткорочне депозите код банака и остале краткорочне пласмане.

Потраживања по основу продаје електричне енергије и других учинака мере се по вредностима из оригиналне фактуре. Фактурисане камате у вези продаје добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у приходима у периоду у којем настају.

Остала потраживања и пласмани који су потекли од Друштва и који се не држе ради трговања мере се по амортизованом вредности.

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

Обезвређивање финансијских средстава: финансијско средство је обезвређено ако је исказано у износу који је изнад износа за који је процењено да може да се поврати.

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

појединачно за средства која су значајна, или на бази портфеља за групу сличних финансијских средстава која нису појединачно идентификована као обезвређена.

Ако је вероватно да Друштво неће моћи да наплати све доспеле износе према уговорним условима за потраживања, сматра се да је настао импаратет или губитак услед сумњивог дуга. У том случају књиговодствена вредност потраживања је сведена на његов процењени надокнадиви износ коришћењем рачуна исправке вредности или директно.

Процена извесности наплате потраживања по основу промета електричне енергије врши се по групама дужника. За потраживања од правних лица по којима је протекао рок за наплату најмање од 60 дана, врши се исправка вредности потраживања. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за дужника и појединачно.

Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Друштво је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2013. године.

Исправка потраживања не врши се од лица којима се истовремено и дугује.

За сва потраживања по којима је покренут судски поступак, врши се исправка потраживања у целисти. Директан отпис врши се по окончању судског спора или по одлуци надлежног органа у складу са законском регулативом и општим актима ЈП “Електропривреда Србије” и ПД “Електровојводина” д.о.о. Нови Сад.

Готовина и еквиваленти готовине обухватају новчана средства на текућим рачунима код пословних банака, девизним рачунима и у благајни.

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочне кредите, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочне кредите и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања и из специфичних послова и остале 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 укупну амортизацију сваке разлике између почетног износа и износа доспећа и умањена за било који отпис услед обезвређивања или ненаплативости.

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.

#### 4. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013. године	За годину која се завршава 31. децембра 2012. године
<b>Приходи од продаје</b>		
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	26.357	43.064
-приходи од мрежарине	9.510.903	0
Приходи од продаје ван ЕПС-а:		
Приходи од продаје електричне енергије		
-физичка лица	11.309.480	21.569.888
-правна лица	10.810.858	23.731.729
Приходи од услуга	225.468	285.219
Приходи од продаје производа	65.289	113.189
Приходи од продаје робе	0	0
ЈП Електро mreжа Србије	4.979	9.784
Приходи по основу накнада за наплату РТВ претплате	5.499	15.701
	31.958.833	45.768.574

У структури прихода од продаје, приходи од продаје електричне енергије износе 22.151.674 хиљада динара од чега од ПД у ЕПС-у 26.357 хиљада, а од ЈП ЕМС 4.979 хиљада. Приход од продаје електричне енергије износи 48,84% од прихода од електричне енергије за 2012. годину јер је од 01.07.2013.године ЕПС Снабдевање преузео улогу јавног снабдевача свих купаца ел.ен. који се снабдевају по регулисаним ценама. Приход од приступа дистрибутивном систему од 9.510.903 хиљаде динара односи се на приход који је остварен

по основу уговора од који се односи на приступ дистрибутивном систему за потребе корисника дистрибутивног система и то за све купце прикључене на дистрибутивни систем које снабдева ПД ЕПС Снабдевање по уговору о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем. Од услуга је остварено 225.468 хиљада. Од РТС-а на име накнаде за наплату РТВ претплате од потрошача остварено је 5.499 хиљада динара.

Пад прихода по основу накнаде за наплату РТВ претплате је последица престанка обављања делатности трговином ел.енергије од стране Друштва, те је обавеза наплате РТВ претплате пренета на ЕПС Снабдевање које од јула 2013. године издаје рачуне за електричну енергију.

## 5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31. децембра 2013. године	31. децембра 2012. године
<b>Остали пословни приходи</b>		
Приходи од донација	119.253	176.927
Приходи од услуга по SLA уговорима	647.522	-
Приходи од прикључења нових потрошача	696.166	796.688
Приход од наплате штета од осигурања	37.929	17.824
Приходи од закупнина	68.262	27.301
Остали пословни приходи	22.686	22.785
Приход по основу наплате тендерске документације	645	797
	1.592.463	1.042.322

Приходи од донација износе 119.253 хиљада динара и обухватају приходе од наменских донација, у материјалним средствима или у новцу, у висини материјалних трошкова и у висини обрачунате амортизације активираних објеката који су финансирани из тих средстава. Коментар донација дат је и у Напомени 31.

Приходи од прикључења нових потрошача у 2013. год. износе 696.166 хиљада динара и обухватају приходе од потрошача на име изградње нових прикључака, по ценовницима одобреним од стране Агенције за енергетику, као и приходе од накнаде за приступ систему по ценовнику одобреном од стране Агенције за енергетику.

Приход по основу пружања услуга по основу уговора између ПД ЕПС Снабдевања д.о.о. и ПД Електровојводина доо у износу од 647.522 хиљаде динара односи се на извршење услуга у обављању делатности јавног снабдевања електричном енергијом којима се стварају услови за почетак рада ЕПС Снабдевања доо Београд.

## 6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31. децембра 2013. године	31. децембра 2012. године
<b>Трошкови материјала</b>		
Трошкови испоручене електричне енергије од ГД у саставу ЕПС-а	14.960.644	32.971.842
Трошкови испоручене електричне енергије од ГД у саставу ЕПС-а за накнаду губитака у дистрибутивном систему	2.130.471	-
Трошкови набављене електричне енергије: - набављене на домаћем тржишту	1.486	92
Пренос и набавке електричне енергије од стране ЈП Електроурежа Србије, Београд	3.563.360	3.124.280
Трошкови електричне енергије за сопствене потребе	65.596	110.475
Трошкови остале енергије	6.651	6.233
Трошкови основног материјала	214.281	304.085
Материјал за одржавање и резервни делови	373.771	349.066
Деривати нафте	148.810	142.261
Ситан инвентар и ауто гуме	31.004	41.666
Уља и мазива	7.424	6.569
ХТЗ опрема	28.593	31.402
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	75.803	99.346
Остало	8.760	10.555
	<u>21.616.654</u>	<u>37.197.872</u>

У структури пословних расхода доминантна ставка јесу трошкови набавке електричне енергије. Трошкови набавке електричне енергије остварени преко ЈП ЕПС износе 14.960.644 хиљада у складу са Одлуком о критеријумима за утврђивање трансферних цена за обрачун трансакција учинака између ЈП као матичног и зависних привредних друштава, као и зависних привредних друштава међусобно и Одлуком о коначним трансферним ценама електричне енергије и угља за потребе термоелектрана за 2013. годину. Трошкови набавке директно од добављача (Линде Гас Бечеј) су готово занемарљиви и износе 1.486 хиљаде динара.

Трошкови преноса електричне енергије по фактурама ЈП ЕМС износе 3.563.360 хиљада динара. Оправданим оперативним трошковима насталим по основу обављања енергетске делатности дистрибуције електричне енергије сматрају се и трошкови услуга коришћења система за пренос електричне енергије. Цена за приступ и коришћење система за пренос електричне енергије усклађује се са променом цене за набављену електричну енергију.

Трошкови набављене електричне енергије по уговору о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем за надокнаду губитака у дистрибутивном систему закљученим

18.07.2013. године између ЈП ЕПС и Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад износе 2.130.471 хиљада динара.

## 7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31. децембра 2013. године	31. децембра 2012. године
<b>Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи</b>		
Бруто зараде	3.220.226	3.104.453
Доприноси на зараде на терет послодавца	628.320	650.732
Трошкови превоза запослених	95.677	86.175
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	16.557	20.155
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО, односно НО	23.968	32.045
Стипендије и кредити	26.353	27.192
Помоћ запосленима	12.348	10.803
Остали лични расходи	5.715	7.091
	<u>4.029.164</u>	<u>3.938.646</u>

У 2013. години није било исплате стимулативних отпремнина за подстицање смањења броја запослених. Отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде током 2013. године накнађене су на терет резервисаних средстава за те намене.

## 8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31. децембра 2013. године	31. децембра 2012. године
<b>Трошкови амортизације и резервисања</b>		
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	2.862.961	3.478.816
- нематеријална улагања	37.363	28.213
Трошкови резервисања:		
- за бенефиције за запослене	93.851	79.952
- за судске спорове	90.443	207.373
	<u>3.084.618</u>	<u>3.794.354</u>

У пословној 2013. години је обрачуната амортизација некретнина, постојења, опреме и нематеријалних улагања у износу од 2.900.324 хиљада динара.

На основу Одлуке директора Друштва бр.1.40.4-1293/4 од 30.01.2014.године извршен је обрачун и укалкулисавање по основу бенефиција запослених (јубиларне награде и

отпремнине) на дан 31.12.2013. године, сагласно MPC 19. Коментар резервисања дат је и у Напомени 26.

## 9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31. децембра 2013. године	31. децембра 2012. године
<b>Остали пословни расходи</b>		
Трошкови премија осигурања	188.305	171.693
Трошкови накнада за коришћење вода	3.051	2.591
Трошкови накнада за заштиту и коришћење шума	-	9.194
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	65.670	60.544
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	6.767	6.767
Трошкови накнада за загађење животне средине	2.079	2.266
Трошкови пореза на имовину	169.632	207.449
Трошкови ГДВ обрачунатог на губитке електричне енергије	11.489	10.971
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	30.398	26.610
Царине на увезену електричну енергију	0	12
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	939.970	822.877
Трошкови ППТ услуга	264.965	296.883
Трошкови транспортних услуга	1.590	1.495
Трошкови закупнина	4.240	123
Трошкови комуналних услуга	80.569	70.929
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	145.716	95.852
Трошкови репрезентације	15.623	30.087
Трошкови платног промета и банкарских услуга	169.170	251.852
Трошкови осталих производних услуга	73.674	72.162
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката	294	1.102
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду	120.411	107.100
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције	1.412	1.680
Услуге читавања бројила	140.876	140.804
Преглед, поправка, баждарење, контрола и замена бројила	94.016	106.305
Трошкови осталих непроизводних услуга	2.546	1.820
Трошкови претплате на стручне публикације	6.913	6.647
Судски трошкови	76.323	143.569
Остали нематеријални трошкови	41.925	116.836
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	63.115	0
Професионалне услуге	21.560	37.088
Реклама, сајмови и пропаганда	67.960	23.282
Заштита на раду	7.592	6.370
Трошкови израде учинака	662.864	547.583
Стручно образовање	32.901	15.644
Трошкови здравствених услуга	41.490	11.818
Одржавање информационог система	73.113	94.855
Трошкови чланарина	51.063	4.768
Научно истраживачки рад	339	23.324
	<b>3.679.621</b>	<b>3.530.952</b>



Трошкови премија осигурања обухватају осигурање имовине, осигурање возила и запослених у току рада и на службеном путу у иностранству и остало. У трошковима ПТТ услуга обухваћени су трошкови поштарина, трошкови фиксних и мобилних телефона, трошкови закупа ПТТ линија, претплате на интернет и трошкови разношења ПТТ рачуна.

У трошковима израде учинака обухваћени су трошкови материјала и услуга на изради прикључака.

Пад трошкова пореза на имовину у односу на 2012. годину, последица је свођења књиговодствене вредности средстава на надокнадиву вредност умањивањем за 18,63% у прошлој години која је спроведена на дан 31.12.2012. године у складу са Закључком Управног одбора ЈП „Електропривреде Србије“ број: 443/11-13 од 01.02.2013. године и Одлуком директора Друштва број: 1.50.2-1447/2 од 04.02.2013. године, те је самим тим и основица за утврђивање пореза на имовину у 2013. години била мања (вредност непокретности у пословним књигама на дан 31.12. године која претходи години за коју се утврђује и плаћа порез на имовину). Аналогно претходном, овај поступак обезвређења некретнина, постројења и опреме реперкутовао се и на значајно смањење трошкова амортизације.

## 10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31. децембра 2013. године	31. децембра 2012. године
<b>Финансијски приходи</b>		
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	345.164	373.395
-позитивне курсне разлике	3.754	6.317
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-по основу потраживања од купаца за	1.125.350	1.029.163
-по основу краткорочних финансијских	47.371	903
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	355.990	263.720
Позитивне курсне разлике	7.851	40.139
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	19.987	1.043
Остали финансијски приходи	-	18
	<b>1.905.467</b>	<b>1.714.698</b>

Финансијски приходи се највећим делом односе на обрачунате камате од потрошача за електричну енергију у износу од 1.125.350 хиљаде динара, камате на позајмице и репрограм према „Електропривреди Србије“ – 345.164 хиљаде. Приходи од камата на услуге, средства код банака и остало износе 355.990 хиљада динара.

По основу промене девизног курса од новчаних средстава остварено је 7.845 хиљада динара позитивних курсних разлика, а остатак (6 хиљада динара) представљају позитивне

курсне разлике по обавезама и потраживањима, а из пословног односа са ЕПС-ом остварено је 3.754 хиљада динара позитивних курсних разлика.

Приходи од камата по основу краткорочних финансијских пласмана у износу од 47.371 хиљада динара односе се на камате по основу датих краткорочних зајмова.

На датум биланса стања 31.12.2013. године нереализоване обавезе и потраживања са уговореном валутном клаузулом су прерачунате по одговарајућем курсу стране валуте. Приходи по том основу, као и по основу реализованих ефеката валутне клаузуле у току пословне године евидентни при реализацији плаћања за поједине трансакције које су везане за валутну клаузулу износе 19.987 хиљаде динара.

## 11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31. децембра 2013. године	31. децембра 2012. године
<b>Финансијски расходи</b>		
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	825	1.900
-негативне курсне разлике	15	8.213
-остали финансијски расходи	885	280
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
- репрограмираних обавезе по основу јавних прихода	6.968	11.583
-остали расходи од камата (по свим основама)	273	251
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1.175	1.597
Негативне курсне разлике	6.724	3.953
Расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	191	76
Остало финансијски расходи	31	828
	<b>17.087</b>	<b>28.681</b>

У структури финансијских расхода најзначајнија ставка јесу камате на репрограмирани порез на промет из 2002. год. који је репрограмиран на период од десет година (6.968 хиљада динара) и камате из пословних односа са ЈП ЕПС (825 хиљада динара).

По основу промене девизног курса негативне курсне разлике представљају курсне разлике од новчаних средстава (6.360 хиљада динара), курсне разлике по обавезама и потраживањима (364 хиљада динара), а из пословног односа са ЈП ЕПС по основу кредита остварено је 15 хиљада динара негативних курсних разлика.

На датум биланса стања 31.12.2013. године нереализоване обавезе и потраживања са уговореном валутном клаузулом су прерачунате по одговарајућем курсу стране валуте.

Расходи по том основу, као и по основу реализованих ефеката валутне клаузуле у току пословне године евидентни при реализацији плаћања за поједине трансакције које су везане за валутну клаузулу износе 1.175 хиљада динара.

## 12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31. децембра 2013. године	31. децембра 2012. године
<b>Остали приходи</b>		
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања,	332	2.473
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских	4.329	1.755
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	14.877	6.971
Приходи од смањења обавеза	6.821	37.339
Вишкови	39	6.619
Остали приходи	2.382	9.562
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за залихе		1.601
- потраживања од купаца	22.392	50.880
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова	15.514	18.494
Накнадно одобрени попусти	10.616	16.427
Приходи од уговорене заштите од ризика	3	1.952
	<b>77.305</b>	<b>154.073</b>

Остали приходи највећим делом се односе на приходе од усклађивања вредности потраживања за услуге и остало (22.392 хиљада динара), приходе од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова добијених у нашу корист или за случај када је пресуђени износ на наш терет нижи од иницијалног резервисаног (15.514 хиљада динара), приходе од усклађивања вредности залиха материјала (12.345 хиљада динара) резервних делова (2.095 хиљада динара) и алата и инвентара (437 хиљада динара) по Одлуци Директора Друштва бр. 1.50-411/1 од 14.01.2014. године и накнадно одобрене попусте од осигурања (10.616 хиљада динара).

### 13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013. године	За годину која се завршава 31. децембра 2012. године
<b>Остали расходи</b>		
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	158.850	224.322
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	119.373	34.987
- осталих средстава	0	111
Губици од расходовања залиха	3.176	10.721
Мањкови	2.403	9.760
Трошкови спонзорства и донаторства	13.891	14.296
Остали расходи	2.599	
Обезвређење		
- учешћа у капиталу		1.565
- аванса	57.680	
- некретнина, постројења и опреме		1.387.270
- залиха	1.081	16.864
- потраживања од електричне енергије	1.629.174	1.677.804
- осталих потраживања	41.481	38.351
	<u>2.029.708</u>	<u>3.416.051</u>

Значајан део осталих расхода – 1.629.174 хиљаде се односи на расходе по основу исправке вредности ненаплаћених потраживања за електричну енергију.

Исправка вредности се врши на терет осталих расхода за износ ненаплаћених потраживања по основу промета електричне енергије и извршених услуга за које постоји неизвесност наплате.

Друштво је извршило исправку вредности потраживања од правних и физичких лица по којима је протекао рок за наплату од најмање 60 дана. У појединим случајевима респектован је и принцип појединачне процене вероватноће наплате конкретних потраживања. Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Друштво је уважило све догађаје настале до 31.01.2014. године. За сва потраживања по којима је покренут судски поступак врши се исправка вредности у потпуности, док је директни отпис вршен само по окончању судског спора или на основу одлуке надлежног органа. Друштво не врши исправку вредности потраживања по основу продаје за правне субјекте према којима има истовремено и обавезе по различитим основама.

У току 2013. је на бази валидних Одлука извршено расходовање основних средстава, те губитак по том основу износи 158.850 хиљаде динара. Пад губитака по овом основу у односу на претходну годину последица је свођења књиговодствене вредност средстава на

надокнадиву вредност умањивањем за 18,63% у прошлој години која је спроведена на дан 31.12.2012. године у складу са Закључком Управног одбора ЈП „Електропривреде Србије“ број: 443/11-13 од 01.02.2013. године и Одлуком директора Друштва број: 1.50.2-1447/2 од 04.02.2013. године.

#### 14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

у хиљадама динара

а) Компоненте пореза на добитак	јануар - децембар 2013.	јануар - децембар 2012.
Текући порез – порески расход периода	358.641	67.948
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	-128.950	-2.386.222
	229.691	-2.318.274

у хиљадама динара

б) Усаглашавање пореза на добитак и производа результата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе	јануар - децембар 2013.	јануар - децембар 2012.
Добитак/(губитак) пре опорезивања	2.292.402	-2.039.459
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу ( трајне разлике )	591.718	1.940.965
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе ( привремене разлике )	684.564	1.429.491
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	3.568.577	1.335.652
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	3.569.956	1.348.153
Текући порески губитак	-1.379	-12.501
Капитални добитак/(губитак)	-1.379	-12.501
Пореска основица (6+8)	3.568.577	1.335.652
Обрачунати порез 15% ( 10% у 2012.г.)	535.287	133.565
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	176.645	65.617
Обрачунати порез по умањењу - текући порез	358.641	67.948
Одложени порез – одложени порески приходи/расходи	-128.950	-2.386.222
Укупан порески приход/расход	229.691	-2.318.274

Друштво је исказало добитак пре опорезивања (рачуноводствени добитак исказан у Билансу успеха) у износу од 2.292.402 хиљаде динара, а у пореском билансу је по основу усклађивања за трајне и привремене разлике (усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе), као и за износ пореског капиталног губитка, исказало опорезиви добитак (пореску основицу) од 3.568.577 хиљада динара, односно порез на добит од 535.287 хиљада динара.

За умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства, искоришћен је износ до 33% обрачунатог пореза, тј. 176.645 хиљада динара.

Како је за пословну 2013. годину укупно на име аконтација пореза на добит плаћено 124.572 хиљада динара, а обрачунати порез по умањењу – текући порез за 2013. годину износи 358.641 хиљада динара, то је за плаћање пореза преостао износ од 234.069 хиљада динара.

у хиљадама динара		
в) Одложена пореска средства и обавезе		
	на дан децембар 2013.	
	31. на дан јануар 2013.	
	01.	
в1)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	58.345.031	58.125.040
в2)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	19.956.232	18.876.569
в3)Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	-1	4
Опорезива привремена разлика ( в1-в2-в3)	<u>38.388.799</u>	<u>39.248.471</u>
Одложени порез	5.758.320	5.887.271
<b>Одложене пореске обавезе</b>	5.758.320	5.887.270
Одложена пореска средстава по основу капиталних губитака	1.457	1.250
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	596.381	640.281
- Укупно	<u>597.838</u>	<u>641.531</u>

Друштво је са стањем на дан 31.12.2013. године, у својим књигама исказало вредност некретнина, постројења и опреме и осталих средстава која подлежу амортизацији у износу од 58.345.031 хиљада динара.

По пореским прописима, средства која подлежу амортизацији имају вредност од 19.956.232 хиљада динара и до тог износа ће у наредним годинама бити призната обрачуната амортизација као одбитна ставка у пореском билансу.

Разлика вредности средстава у износу од 38.388.799 хиљада динара биће амортизована у наредним годинама. За тај износ ће бити остварен приход и он ће подлегати обрачуна пореза на добит по стопи од 15%. На дан 31.12.2013. године одложена пореска обавеза износи 5.758.320 хиљада динара.

На дан 31. децембар 2013. године Друштво није исказало одложена пореска средства по основу пореских олакшица, обзиром да не постоје довољно поуздане информације о вероватноћи да ће у будућим периодима имати опорезиву добит у пореском билансу, односно обрачунати порез на добит за чије умањење ће моћи да искористи неискоришћени порески кредит.

Као порески кредит коришћена су средства по основу улагања у основна средства до нивоа 33% обрачунатог пореза.

У складу са проценама руководства, а услед неизвесности да ће будући опорезиви добици, на терет којих се одложена пореска средства могу искористити, бити расположиви у наредним обрачунским периодима, Друштво није признало одложена пореска средства по основу пореских кредита од улагања у основна средства.

## 15. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА, ПОСТРОЈЕЊИМА, ОПРЕМИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИМ УЛАГАЊИМА

у хиљадама динара

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	860.008	33.823.203	96.158.227	1.544.842	132.386.280	384.074
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	860.008	33.823.203	96.158.227	1.544.842	132.386.280	384.074
Набавке у току године	537	25.728	722.858	1.417.934	2.167.057	62.992
Активирање средстава у припреми	8.614	140.298	1.633.231	-1.782.143	0	9.514
Преноси	0	-2.318	2.244	38.969	38.895	-6.977
Инвестиције у сопственој режији	0	0	0	1.058.109	1.058.109	0
Донације	0	13.253	60.925	0	74.178	0
Продаја	0	-31.409	0	0	-31.409	0
Отписи (расход)	0	-124.125	-445.076	-4.744	-573.945	-11.353
Мањкови	0	0	-7.449	0	-7.449	0
Остале промене	-151.838	13.153	5.661	-36.476	-169.500	0
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	717.321	33.857.783	98.130.621	2.236.491	134.942.216	438.250
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	717.321	33.857.783	98.130.621	2.236.491	134.942.216	438.250
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	717.321	33.857.783	98.130.621	2.236.491	134.942.216	438.250
Набавке у току године	0	3.866	196.115	1.086.478	1.286.459	58.211
Активирање средстава у припреми	15.660	280.853	2.499.422	-2.798.385	-2.450	2.450
Преноси	0	0	251.881	-251.881	0	0
Инвестиције у сопственој режији	0	0	0	1.159.745	1.159.745	0
Донације	0	1.225	17.482	0	18.707	0
Отписи (расход)	0	-57.867	-545.042	-580	-603.489	-33.068
Мањкови	0	0	-2.774	0	-2.774	0
Остале промене	5.959	8.240	-34.763	0	-20.564	0
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	738.940	34.094.100	100.512.942	1.431.868	136.777.850	465.843
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	19.890	10.952.248	46.704.009	0	57.676.147	215.333
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	19.890	10.952.248	46.704.009	0	57.676.147	215.333
Амортизација текуће године	0	609.595	2.869.221	0	3.478.816	28.213
Преноси	0	0	890	0	890	-890
Донације	0	8.410	20.255	0	28.665	0
Умањење вредности услед процене	158.219	4.167.084	9.000.356	0	13.325.659	0
Продаја	0	-3.008	0	0	-3.008	0
Отуђења и расходовања	0	-79.804	-285.827	0	-365.631	0
Мањкови	0	0	-2.834	0	-2.834	0
Остале промене	-151.838	2.741	3.874	0	-145.223	0
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	26.271	15.657.266	58.309.944	0	73.993.481	242.656
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	26.271	15.657.266	58.309.944	0	73.993.481	242.656
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	26.271	15.657.266	58.309.944	0	73.993.481	242.656
Амортизација текуће године	0	493.010	2.369.951	0	2.862.961	37.363
Донације	0	0	5.312	0	5.312	0
Отуђења и расходовања	0	-37.777	-407.588	0	-445.365	-32.720
Мањкови	0	0	-1.113	0	-1.113	0
Остале промене	0	-16	0	0	-16	0
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	26.271	16.112.483	60.276.506	0	76.415.260	247.299
<b>Садашња вредност</b>						
31. децембра 2012. године	691.050	18.200.517	39.820.677	2.236.491	60.948.735	195.594
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	840.118	22.870.955	49.454.218	1.544.842	74.710.133	168.741
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	840.118	22.870.955	49.454.218	1.544.842	74.710.133	168.741
<b>Садашња вредност</b>						
31. децембра 2013. године	712.669	17.981.617	40.236.436	1.431.868	60.362.590	218.544
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	691.050	18.200.517	39.820.677	2.236.491	60.948.735	195.594
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	691.050	18.200.517	39.820.677	2.236.491	60.948.735	195.594

Садашња вредност некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2013. године износи 60.362.590 хиљада динара, а на дан 01.01.2013. године 60.948.735 хиљада динара. С обзиром на материјалну значајност ових износа може се закључити да је ово главна супстанца имовине Електровојводине.

У оквиру сталних средстава налазе се и нематеријална улагања. Садашња вредност нематеријалних улагања на дан 31.12.2013. године износи 218.544 хиљада динара, а на дан 01.01.2013.године 195.594 хиљада динара.

## 16. АВАНСИ ЗА НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМУ

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему</b>		
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	421.778	66.659
Укупно	421.778	66.659
	421.778	66.659

У структури датих аванса за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему највеће учешће имају средства дата: Siemens д.о.о. из Београда за набавку и испоруку постојења 20 kv, ВН И НН опреме, заштитно управљачке опреме за ТС 110/20 kv „Пећинци“ по уговору 1.63.1-1850/59 од 20.08.2013. у износу од 48.917 хиљада динара и за набавку и испоруку енергетског трансформатора 110/20 Kv ВН и СН за ТС 110/35/20 Kv Бечеј по уговору 1.63.1-6681/29 од 02.09.2013. године у износу од 161.139 хиљада динара; Енерготехника „Јужна Бачка“из Новог Сада за испоруку армирано бетонских стубова и конзола по уговору бр.1.63.1-3676/18 од 11.07.2013.године у износу од 113.396 хиљаде динара; Prointer IT Solutions & Services за набавку интегралног пословног информационог система са пратећим услугама и обукама по уговору 1.63.1-3854/55 од 12.12.2013. године у износу од 45.869 хиљада динара; Енергомонтажа а.д. Београд за електромонтажне радове са припадајућим материјалом и опремом у ТС 110/35/20 kv „Митровица 1“ по уговору 1.63.1-1175/16 од 22.04.2013. године у износу од 28.034 хиљаде динара; Струја доо за набавку и испоруку енергетског трансформатора 110/20 Kv ВН И СН за ТС 110/35/20 Kv Бечеј по уговору бр. 1.63.1-6681/29 од 02.09.2013. године у износу од 13.236 хиљаде динара; „Best“ изградња грађевинско предузеће за високо и нискоградњу доо за грађевинске радове на реконструкцији ТС 110/35/20 Kv „С. Митровица“ по уговору 1.63.1-208/1 од 09.01.2013. у износу од 6.891 хиљада динара; Енерготехника Јужна Бачка доо Нови Сад за радове на изградњи НН мреже у Лаћарку, Ердевику, Вашици, С.Митровици, Адашевцима и кабловског вода 20 Kv SM3-Соорег по уговору бр. 1.63.1-8088/1 12.07.2013.од у износу од 3.360 хиљада динара; Институт Михајло Пупин аутоматика ИМП за испоруку, монтажу опреме за реконструкцију и проширење система даљинског надзора и управљања у Електровојводини по уговору 8390/1 од 12.08.2011., анекса 1 бр. 7365/1 од 17.07.2012. године и анекса 2 бр.5511/2 од 11.06.2013. у износу од 784 хиљаде динара;

Остатак од 152 хиљада динара су средства која су унапред дата осталом броју добављача за набавку и испоруку опреме.



## 17. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Учешћа у капиталу</b>		
Учешћа у капиталу банака у земљи и других правних лица	750.130	758.956
Укупно учешћа у капиталу	750.130	758.956
Исправка вредности учешћа у капиталу	-714.594	-724.839
	35.536	34.117

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2013. године, односи се на учешћа у капиталу без већинског удела и контроле над пословањем.

На основу Одлуке о продаји акција Развојне банке бр. 1.50.1-1143/1 од 28.01.2013. године, Друштво је преко финансијског посредника брокерско-дилерског друштва „Convest“ а.д. реализовало продају акција на Београдској берзи. Друштво је поседовало 270 акција код Развојне банке чија је укупна номинална вредност била 1.485 хиљада динара, те је продајом у износу од 106 хиљада динара Друштво остварило капитални губитак од 1.379 хиљада динара. Учешће у капиталу Развојне банке је у претходном периоду било у потпуности обезвређено.

Номинално, највеће учешће у капиталу других правних лица се односи на „ХИП – Петрохемија“ Панчево, а на бази Уговора о конверзији потраживања број: 5156/4 од 23.06.2010. год и износи 711.614 хиљада динара (исправка вредности овог учешћа је вредносно идентична).

Предлозима одлука директора Друштва број: 1019/1 и 1021/1 од 23.01.2014. године процењено је да је потпуно обезвређено учешће Друштва у капиталу „ХИП - Петрохемија“ Панчево и „Метанолско-сирћетни комплекс“ а.д. Кикинда. Истим Одлукама процењено је да вредност осталих хартија од вредности остаје непромењена. Предлози Одлука су усвојени и верификовани од стране овлашћених представника Оснивача.

На основу Одлуке Привредног суда у Панчеву од 23.07.2012. године и њене правоснажности од 14.03.2013. године, потраживање Електровојводине доо од стечајног дужника ад Индустрија меса и конзерви „Банат“ Банатски Карловац сврстано је у Д класу којом се поверилац намираје у пуном износу -100% конверзијом дуга у капитал. На тај начин је Друштво дошло у посед 1733 акције у капиталу „Банат“ Банатски Карловац.

Обзиром да се акције котирају на тржишту Друштво је свело вредност акција на њихову фер вредност.

## 18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Остали дугорочни финансијски пласмани</b>		
Дугорочна потраживања од ПД у саставу ЕПС		
- по основу датих зајмова	1.440.000	2.400.000
- по основу репрограмираних потраживања за испоручену електричну енергију	27.884	32.230
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	2.354	0
- правна лица	399.173	8.221
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	30.183	28.760
- по основу стамбених кредита	10.106	14.694
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	9.669	11.719
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	1.919.369	2.495.624
Исправка вредности репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	-1.177	0
- правна лица	-265.956	-325
- потраживања од Агенције за приватизацију РС	-9.669	-11.719
Укупно исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	-276.802	-12.044
	1.642.567	2.483.580

Дугорочна потраживања у износу од 1.440.000 хиљада динара се односе на потраживање од ЕПС-а по основу Уговора о зајму број: 13564/1 од 31.12.2010. године и Анекса 1 уговора о зајму број: 13562/1 од 31.12.2010. године. На позајмљена средства уговором је предвиђена каматна стопа у висини референтне каматне стопе НБС. Кредит се измирује у месечним ратама. Рата за кредит по уговору 13564/1 је 25.000 хиљада динара, а рата за кредит по уговору 13562/1 износи 55.000 хиљада динара. Последња рата доспева на наплату 15. јуна 2016.године.

Репрограмирана дугорочна потраживања у износу од 27.884 хиљада динара се односе на репрограмирана потраживања од ЕПС-а по основу електричне енергије по Споразуму о репрограму број: 16089/1 од 21.12.2005.године. На репрограмирана потраживања месечно се обрачунава камата по есконтној стопи НБС. Репрограм је на 15 година, а месечна рата репрограма износи 362 хиљаде динара.

Дугорочна репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију износе 356.528 хиљада динара од тога 2.354 хиљада динара су репрограмирана потраживања за ел.енергију од физичких лица, а 354.173 хиљада динара су дугорочна репрограмирана потраживања од правних лица.

Дугорочно репрограмирано потраживање за услуге у износу 45.000 хиљада динара се односи на неизмирене обавезе по основу зајма датог Радиодифузној установи „Радио Телевизија Србије“ Београд по основу шестог анекса Уговора о наплати радио телевизијске претплате бр. 2319/16-13 од 14.10.2013. године. На неизмирена дуговања дат је грејс период до 31.12.2013. године, те је дат нови период отлате од 24 месеца. Отплата дуга ће се вршити у једнаким месечним анутитетима почев од јануара 2014.године па

закључно са децембром 2015. године. На репрограмирана потраживања обрачунава се камата од 0,5%.

Дугорочни стамбени кредити обухватају пласмане по основу откупа друштвених станова, кредите за побољшање услова становања и кредите за куповину станова који су пласирани на периоде од 20 и 40 година по фиксној каматној стопи од 1% годишње.

По основу уговора о уступању потраживања од 30.12.2013.године Друштво је део својих потраживања по основу стамбених кредита од бивших запослених у износу од 998 хиљада динара пренело на „Енерготехнику - Ј.Бачка“ која је у току 2005. године издвојена из састава Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Електровојводина“ д.о.о.

Потраживања од Агенције за приватизацију по основу уговора о намирењу потраживања од продаје друштва у реструктурирању доспевају до 2014. године.

## 19. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Залихе</b>		
Материјал	886.170	1.079.051
Резервни делови	34.275	30.601
Алат и инвентар	402.150	378.695
Укупно залихе	<u>1.322.595</u>	<u>1.488.347</u>
Исправка вредности залиха	-411.810	-408.027
	<u>910.785</u>	<u>1.080.320</u>

Исправка вредности залиха односи се на алат, ситан инвентар, ХТЗ опрему, ауто-гуме и амбалажу у употреби, јер се у моменту стављања у употребу врши исправка вредности у целости на терет трошкова пословања (325.511 хиљада динара) и на умањење вредности залиха материјала, резервних делова и алата (86.299 хиљада динара) на основу Одлуке директора Друштва број: 1.50-411/1 од 14.01.2014.год.

У складу са Наредбом директора Друштва о попису имовине и обавеза „ЕПС – ПД за дистрибуцију електричне енергије Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад, са стањем на дан 31.12.2013.године, Централна пописна комисија на основу извршене Анализе о стању залиха у магацинима Друштва уз примену критеријума за утврђивање некурентних залиха услед успореног обрта: артикли-залихе у магацинима огранака и Управе на којима није било промене стања – није било излаза, као ни улаза у последње две или више година, установила је вредност некурентних залиха у огранцима и у Управи Друштва услед успореног обрта на дан 31.12.2013. године.

Применом критеријума за утврђивање некурентних залиха услед успореног обрта утврђена је укупна вредност некурентних залиха за исправку вредности у „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад са стањем на дан 31.12.2013. године у износу од 86.299 хиљаде динара.

## 20. АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Аванси за залихе</b>		
Дати аванси за залихе	199.340	122.898
Исправка вредности датих аванса за залихе	-57.680	0
	141.660	122.898

Највеће учешће у датим авансима за залихе имају: „Струја“ а.д по основу изградње и одржавање прикључака на територији ЕД Нови Сад-Погони Б.Паланка и Бечеј на основу уговора бр 1.63.1-10575/1 и 3782/162 од 25.09.2013.године у износу од 27.843 хиљаде динара; „Техника а.д. електротехничко акционарско друштво за извођење ел.монтажних радова на инвестиционој изградњи и инвестиционом одржавању ЕЕО и извођење електромонтажних радова на изградњи и одржавању СН прикључака на подручју ЕД Панчево на територији погона Вршац по уговору 1.63.1-8100/1 од 12.07.2013.године, уговору 1.63.1-10912/1 од 03.10.2013. године и 1.63.1-11741/1 од 22.10.2013. године у износу од 25.342 хиљаде динара; ТИМ-СОР доо по основу инвестиционе изградње (припремни радови, грађење, реконструкција, доградња, адаптација санација и уклањање ЕЕО) електромонтажним радовима и одржавању ел.енергетских објеката 36Kv, 20Kv, 10Kv, 0,4kV и извођење електромонтажних радова на изградњи и одржавању СН прикључака на подручју ЕД Зрењанин и подручју погона Кикинда по уговору бр. 1.63.1-8095/1 од 12.07.2013.г., 1.63.1-8095/4 од 04.09.2013.год., бр.1.63.1-8096/1 од 12.07.2013. и 1.63.1-8096/4 од 04.09.2013.године у износу од 18.410 хиљада динара; Сомборелектро доо Сомбор по основу електромонтажних радова на инвестиционој изградњи (припремни радови, грађење, реконструкција, доградња, адаптација, санација и уклањање ЕЕО) и инвестиционом одржавању ЕЕО, изградњи и одржавању прикључака на територији ЕД Сомбор по уговору 1.63.1-8205/1 од 17.07.2013.г. у износу од 10.967 хиљада динара и погону Сента по основу уговора бр.1.63.1-10473/1 од 25.09.2013. године у износу од 7.272 хиљаде динара; ТИМ-СОР д.о.о по основу електромонтажних радова на инвестиционој изградњи, инвестиционом одржавању ЕЕО, изградњи и одржавању прикључака на територији ЕД Сомбор по уговору 1.63.1-8097/1 од 12.07.2013. г. у износу од 10.246 хиљаде динара ,на територији ЕД Суботица по основу уговору 1.63.1-3832/131 од 12.07.2013. године у износу од 9.948 хиљаде динара и на територији ЕД Нови Сад –Срем (околина) по уговору 1.63.1-10573/1 од 25.09.2013.г. у износу од 7.268 хиљаде динара; Електротим д.о.о. по основу изградње и одржавања прикључака на територији ЕД Нови Сад-погон Жабал по уговору бр.1.63.1-10574/1 од 25.09.2013. г. у износу од 9.342 хиљаде динара; Божановић доо Стара Пазова по основу извођења електромонтажних радова на инвестиционој изградњи и одржавању ел. ен. Објеката 35Kv, 20Kv,10Kv, 0,4kV , изградњи и одржавањем СН прикључака на територији ЕД Рума по уговору бр. 1.63.1/8101/1 од 12.07.2013. године у износу од 8.341 хиљада динара, док остало у износу од 64.361 хиљада динара чини сума појединачно мањих износи датих појединим пословним партнерима.

**21. ПОТРАЖИВАЊА**

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Потраживања</b>		
Потраживања од купаца:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	3.388.799	6.701
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	3.319.477	6.484.551
- за испоручену електричну енергију - привреда	7.599.183	10.442.831
- за испоручену електричну енергију - предузећа у	76.305	55.538
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	427	427
- ЈП Електромрежа Србије	484	1.437
- потраживања од купаца за услуге	148.200	159.991
Потраживања по основу камате:		
- ПД у саставу ЕПС-а	41.318	0
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	6.211	0
- за испоручену електричну енергију - привреда	28.248	0
- остала правна лица ( банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару )	45.357	20.074
Остала потраживања од купаца у земљи	72.674	75.242
Потраживања по основу РТВ претплате	7.083.917	6.119.623
Потраживања по основу осигурања штете	129	1.038
Потраживања од наплатних места	53.210	176.386
Потраживања од запослених	5.144	125.682
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	348	109
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	217.060	121
Остала потраживања	5.217	4.504
<b>Укупно потраживања</b>	<b>22.091.708</b>	<b>23.674.255</b>
<b>Исправка вредности:</b>		
Купци у земљи		
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	-3.159.541	-2.997.468
- за испоручену електричну енергију - привреда	-7.633.651	-6.873.955
- за испоручену електричну енергију - предузећа у	-76.305	-55.538
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	-427	-427
- потраживања од купаца за услуге	-55.121	-47.135
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - домаћинства	-6.211	0
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију	-28.248	0
- осталих потраживања од купаца у земљи	-78.894	-74.850
Потраживања од запослених	-1.003	-930
Остала потраживања	0	-756
<b>Укупно исправка вредности потраживања</b>	<b>-11.039.401</b>	<b>-10.051.059</b>
	<b>11.052.307</b>	<b>13.623.196</b>

У структури потраживања највећа ставка су потраживања од физичких лица и привреде за испоручену, а ненаплаћену електричну енергију - око 11.029.424 хиљаде динара.

Доминантна су потраживања од следећих пословних партнера: директних потрошача електричне енергије (ХИП „Петрохемија“ Панчево, „ХИП Азотара“ Панчево, ДП Индустија стакла Панчево, Тоза Марковић ад, ад Радијатор Зрењанина, ЈП „Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанин, ад Петар Драпшин у реструктурирању Нови Сад, ад Потисје Ада, а.д. Мајевица холдинг у реструктурирању, „Агрожив“ а.д. Житиште, „Војводинапут“ а.д. Зрењанин, Biogas energy доо, Друштво за производњу, промет и инжењеринг Korpenikus Technology“ д.о.о, ЈП Завод за изградњу града Нови Сад, Дунав трговина д.о.о. Сојапротеин, Фармаком МБ, Министарство унутрашњих послова, Хипол а.д. Оџаци у реструктурирању, „Матроз“ Сремска Митровица, „Рудник Ковин“, „Сирмиум стил“...

У погледу потраживања од ХИП Азотара постоји неусаглашеност по основу обрачуна камате у износу од 445.278 хиљада динара које нам је у поступку усаглашавања на дан 31.12.2013. године оспорено. Наиме ПД ХИП Азотара се тренутно налази у фази претходног стечаја, покренутим ради испитивања услова за отварање поступка стечаја у складу са унапред припремљеним Планом реорганизације на основу решења Привредног суда у Панчеву 403/2011 од 05.12.2011. године.

Унапред припремљени план реорганизације израђен је у законском року, пре покретања претходног стечајног поступка, и пресек стања дуговања тог дужника рађен је на дан 30.09.2011. године. Предметни план је два пута до сад прекидан, поступак се увек враћа у фазу претходног стечајног поступка, и стечајни суд, пресек стања дуговања у том Плану увек одређује са првобитним датумом 30.09.2011. године.

Тренутно је трећи Унапред припремљени План реорганизације у фази израде.

У погледу потраживања које је предмет наведеног плана, Друштво је такође поднело и предлог за извршење (П 422/12 и Ив 200/11), али су оба у прекиду због покренутог претходног стечајног поступка. Из тог разлога је потраживање за наведени износ камате у потпуности обезвређено.

Дана 30.12.2013. године Привредни суд у Сремској Митровици је донео Решење о главној деоби уновчене стечајне масе стечајног дужника ЈП „Милан Степановић Матроз“; Електровојводина д.о.о налази се у IV исплатном реду коме припада намирење у висини од 2,32207739% од укупног дуга, односно 15.263 хиљаде динара. Обзиром да решење није постало правоснажно и да је Поуци о правном леку дат рок за жалбу у року од 8 дана, те је у непосредном контакту са стечајним управником наговештено да постоји извесна свота новца која ће бити предмет накнадне деобе стечајне масе, одлучено је да ће се искњижавање извршити по доношњу Решења о закључењу стечајног поступка.

Потраживања од друштава у реструктурирању су потраживања од потрошача из привреде, која се односе на период закључно са 31.12.2004. године, а за која је прописима о својинској трансформацији, јавним предузећима наложен отпуст потраживања. С обзиром да се ради о старим потраживањима и да је њихова наплата због отпуста неизвесна, извршена је њихова исправка вредности, односно обезвређење у целисти.

У складу са Законом о радиодифузији („Службени гласник РС“ 42/02, 97/04 и 76/05) уведена је обавеза плаћања РТВ претплате, а Одлуком Владе РС број: 023-396/2005-1 и Закључком Владе РС број: 345-6555/2005 утврђена је обавеза да ЈП ЕПС врши обрачун и наплату РТВ претплате, што је ЕПС и преузео на себе, Одлуком Управног одбора број: 4541/2 од 19.10.2005. године. Потраживања по основу РТВ претплате износе 7.083.917 хиљада динара.

Потраживања од наплатних места су потраживања од банака, пошта и других наплатних места, која врше наплату електричне енергије од потрошача електричне енергије за рачун Електровојводине (53.210 хиљада динара).

Потраживања од запослених односе се на потраживање по основу куповине угља и задужења за непризнате трошкове мобилних телефона (4.244 хиљаде динара), потраживања за мањкове (894 хиљаде динара) и аконтације у динарима и девизама и за остало (6 хиљада динара).

Приликом преиспитивања обезбређења потраживања за електричну енергију, с обзиром на чињеницу да се од 01. јула 2013. године Електровојводина не бави делатношћу трговине на мало, процењено је да утужена потраживања, потраживања за неовлашћену потрошњу, сумњива и спорна потраживања, као и обрачунате камате на стари дуг, у целисти обезвреде. Такође је донета одлука и о обезвређивању репрограмираних потраживања за електричну енергију. Све претходно назначене процене, односно одлуке су верификоване од стране овлашћених представника оснивача.

## 22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Краткорочни финансијски пласмани</b>		
Краткорочна репрограмирана потраживања за електричну енергију	107.017	
Текућа доспећа датих позајмица и репрограмираних потраживања ПД у саставу ЕПС-а	964.708	964.346
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана и кредита	157.669	45.757
Остало	768.733	730.000
	1.998.127	1.740.103

Текућа доспећа датих позајмица и репрограмираних потраживања ПД у саставу ЕПС-а односе се на доспеће по основу позајмица датих ЕПС-у по основу Уговора о зајму број: 13564/1 од 31.12.2010. године и Анекса 1 уговора о зајму број: 13562/1 од 31.12.2010. (960.000 хиљада динара) и доспеће по основу репрограмираних потраживања од ЕПС-а по основу електричне енергије и Споразума о репрограму број: 16089/1 од 21.12.2005. године (4.708 хиљада динара).

Краткорочна репрограмирана потраживања у износу од 107.017 хиљада динара се односе на репрограм старог дуга за електричну енергију по Одлуци Управног одбора ЈП „Електропривреда Србије“ Београд број 860/4-13 од 22.02 2013 године у складу са Закључком Владе 05 број 312-800/2013-1 од 12.02.2013 и Одлуке бр. 2233/3-13 од 25.07.2013. године.

Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана и кредита у износу од 157.669 хиљада динара се односи на позајмицу Радиодифузној установи „Радио Телевизија Србије“ по Анексу бр.6 од 15.10.2013. године и Анексу бр. 1 од 23.10.2013. године (57.669 хиљада динара) и Радио Телевизији Војводине по Анексу бр. 5 од 04.09.2013. године (100.000 хиљада динара).

Остали краткорочни финансијски пласмани се односе на следеће дате позајмице: ДП „Нови Сад -гас“ на бази уговора 1635/2 од 08.02.2013. године и уговора бр.11973/2 од 25.10.2013. године у износу од 712.313 хиљаде динара; позајмице дате ПД „Одржавање и услуге“ по уговору бр. 2432/2 од 27.02.2013. године у износу од 51.427 хиљаде динара и позајмице дате Дневник Војводина прес доо по уговору бр. 14261/2 од 19.12.2013. године у износу од 4.993 хиљаде динара.

## 23. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Готовински еквиваленти и готовина</b>		
Текући рачуни:		
- у динарима	8.219.670	3.456.177
- у иностраној валути	159.280	157.440
Благајна и остала новчана средства	2.459	2.208
Издвојена новчана средства	480	200.120
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	10	184
Укупно готовина и готовински еквиваленти	8.381.899	3.816.129

	На дан 31. децембар 2013.
<b>Текући рачуни и издвојени рачун за специјалне намене</b>	
Комерцијална банка-укупно:	3.932.354
Банка Интеза-укупно:	1.659.618
НЛБ банка-укупно:	984.267
Војвођанска.банка-укупно:	649.892
Српска банка	819.980
Поштанска штедионица	167.066
Ерсте банка-укупно:	6
Чачанска банка	4
Укупно стање на пословним рачунима:	8.213.187

Укупно стање на текућим рачунима Управе и огранака на дан 31.12.2013. године, укључујући и издвојени рачун за специјалне намене (рефундације боловања) износи 8.213.188 хиљада динара.

Девизна средства се воде на рачуну код Банке Интеза (135.478 хиљаде динара) и НЛБ банке (23.802 хиљаде динара).

## 24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Порез на додату вредност и активна временска разграничења</b>		
Разграничени порез на додату вредност	273.459	890.295
Унапред плаћени трошкови	1.392	1.133
Остала активна временска разграничења	1.778	54.688
	276.629	946.116



Разграничени порез на додату вредност је ПДВ који се односи на наредни обрачунски период. Углавном се ова категорија односи на улазну документацију која од пословних партнера стигне након рока за предају ПДВ пријаве за месец који одговара датуму промета назначеном на оригиналној факури или је документација оверена од стране надзорног органа (лиценцираног лица) у једном месецу, а пословна промена се односи на претходни месец (датум овере документа од стране надзорног органа је опредељујући за настанак пореске обавезе, а самим тим и за право на одбитак претходног пореза који се тиче конкретне улазне документације).

Остала активна временска разграничења највећим делом се односе на разграничене премије осигурања – 253 хиљада динара и разграничене трошкове по основу обавеза (разлика пореза на промет по репрограму и решења Пореске управе –ЦВПО бр. 43-00001/2014/17 од 23.12.2013 године од у износу од 1.526 хиљада динара).

Пад у односу на прошлу годину се највећим делом односи на пад по основу разграничених премија осигурања имовине јер је Уговор о осигурању за разлику од 2012. године када је уговорано плаћање премије у периоду од 01.04.2012.-01.04.2013. године, уговор важио од 01.04.2013.-31.12.2013. године.

## 25. КАПИТАЛ

**Основни капитал:** сагласно одлуци Управног одбора ЈП ЕПС о измени одлуке о оснивању привредног друштва „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад од 23. новембра 2005. године, као и Одлуке о оснивању ПД за дистрибуцију електричне енергије „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад број: 1.50.1-3526/1 од 29.03.2012. године основни капитал Друштва се састоји од:

а) минималног новчаног дела у износу од ЕУР 500 у динарској противвредности по средњем курсу Народне банке Србије важећем на дан уплате и

б) неновчаног дела у износу од ЕУР 303,726,647 који представља почетни капитал: 1) увећан за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса цена на мало до 31. децембра 2000. године, а кориговане по основу примене МСФИ 1 "Примена Међународних стандарда финансијског извештавања по први пут" на дан 1. јануара 2004. године; 2) умањен за акумулирани губитак на дан 31. децембра 2004. године; 3) увећан за текући добитак на дан 30. септембра 2005. године; 4) увећан за остали капитал Друштва и 5) умањен за учешћа у капиталу зависних предузећа ("Бетоњерка", "Одржавање и услуге" и "Енерготехника-Јужна Бачка") која су у оквиру реализације Програма реструктурирања ЕПС-а од 1. јануара 2004. године основана и послују као самостална привредна друштва;

ц) конвертованих обавеза према матичном предузећу у неновчани капитал у износу од ЕУР 303,246 (26,109 хиљада динара) које представљају вредност дела пословне зграде у Новом Саду, Булевар ослобођења број 100 у површини од 1,128.65 м<sup>2</sup>.

Новчани капитал у износу од ЕУР 500 у динарској противвредности и неновчани капитал у износу од ЕУР 303,726,647 у динарској противвредности је уписан у регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије, односно у Регистар привредних субјеката, док конвертоване обавезе у неновчани капитал у износу од ЕУР 303,246 нису уписане на дан 31. децембар 2012. године.

Износ основног капитала по књигама Друштва није усаглашен са износом који је уписан у регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије на дан 31. децембра 2013.

године. Стање основног капитала по књигама Друштва више је исказано за износ од 7.744.003 хиљаде динара.

У контексту претходно назначене неусаглашености, а узимајући у обзир чињеницу да је упис основног капитала реализован посредством Дирекције ЕПС-а у више наврата смо указивали на потребу исправљања „техничких“ пропуста при упису вредности основног капитала (пријављивање капитала се базирало на подацима од 30.09.2005.године, третиран је и остали капитал, кумулирани губитак ранијих година и прелиминарни текући добитак за период јануар – септембар 2005.године, а није пријављен пренос дела зграде који је у Одлуци УО ЈП „ЕПС“ о измени одлуке о оснивању ПД „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад од 23.11.2005. године третиран у износу различитом од износа који је прослеђен на књижење). Последњи такав документ је упућен генералном директору ЈП „Електропривреда Србије“ и УО ЈП „Електропривреда Србије“ под бројем. 1.50.1 -11466/3 од 23.11.2012. године под називом: Измена оснивачког акта – Одлуке о оснивању ПД за дистрибуцију електричне енергије „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад. Верификацијом овог предлога би се створили предуслови да се предметна неусаглашеност отклони.

**Остали капитал** приказан у билансу стања Друштва на дан 31. децембра 2013. године у укупном износу од 49,413 хиљада динара односи се на сопствене ванпословне изворе, који су у току 2004. године пренети на капитал у складу са применом МСФИ 1 “Примена Међународних стандарда финансијског извештавања по први пут”.

**Ревалоризационе резерве** представљају значајну компоненту капитала, а повезане су са проценом вредности, као и обезвређењем вредности некретнина, постројења и опреме које се билансирају по методу ревалоризације, односно процене. На дан 31.12.2013. године ревалоризационе резерве су у кумулативном износу 37.088.469 хиљаду динара, а од тога: за земљишта износе 521.419 хиљада динара, за грађевинске објекте 10.535.309 хиљаде динара и за постројења и опрему 26.031.741 хиљада динара. Нереализовани губици од хартија од вредности расположивих за продају су елиминисани у складу са одговарајућим проценама пословодства Друштва којима је дефинисано обезвређење појединих удела.

У пословној 2013. години Друштво није вршило расподелу добити ранијих година у смислу уплате у буџет РС односно учешћа запослених у добити. Кумулирани губитак ранијих година на дан 31.12.2013. године је непромењен у односу на 2012. годину и износи 8.602.287 хиљада динара.

**Нераспоређени добитак ранијих година** на дан 31.12.2013. године износи 526.723 хиљада динара. Ова компонента капитала је повезана и са искњижавањем ревалоризационих резерви у корист добитка за случај отуђења некретнина, постројења и опреме билансираних по принципу ревалоризације, односно процене.

У пословној 2013. години у Билансу успеха исказан је **нето добитак** у износу од 2.062.711 хиљада динара.

## 26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

у хиљадама динара

	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Дугорочна резервисања</b>		
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	682.166	678.079
Резервисања за судске спорове	392.834	334.754
	<b>1.075.000</b>	<b>1.012.833</b>

Друштво је извршило резервисање по основу судских спорова који су актуелни, а воде се против Друштва, као и по основу накнада запосленима по престанку радног односа и јубиларних награда.

Под 31.12.2013. године, извршен је обрачун и укалкулисавање по основу бенефиција запослених (јубиларне награде и отпремнине), сагласно МРС 19.

На основу Одлуке директора Друштва број: 1.40.4-1203/1 од 29.01.2013. године извршен је обрачун и укалкулисавање по основу бенефиција запослених (јубиларне награде и отпремнине) на дан 31.12.2013. године, сагласно МРС 19.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршен је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата заснованих на:

- општим актима Друштва, односно преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, или у износу који је утврђен законом, ако је то за запосленог повољније), као и обавези да исплати јубиларне награде за 10, 20 и 30 година рада у Електропривреди Србије;
- пројектованој стопи раста зарада по стопи од 1,5 %, дисконтној стопи од 7,18%, годишњој стопи флукуације запослених од 1,5% са крајњим лимитом флукуације запослених од 15%, уз уважавање ризика за случај смрти према подацима објављеним од стране Републичког завода за статистику; Друштво је извршило актуарски обрачун садашње вредности будућих обавеза за отпремнине и јубиларне награде у складу са МРС – 19 („Накнаде запосленима“) и формирало одговарајућа резервисања по том основу.

Према најбољој процени издатака потребних за измирење процењене обавезе по основу судских спорова у току, извршено је резервисање на терет расхода.

Дугорочна резервисања за потенцијалне обавезе по судским споровима који се воде против Друштва су утврђена у складу са проценом издатака за случај да ће спорови који се воде бити изгубљени па ће по основу истих морати да буде извршено плаћање или давање неког средства од стране Дирекције за корпоративне послове Управе, односно Сектора за логистику огранака.

У току пословне 2013. године су евидентирана повећања по основу нових резервисања, али и смањења повезана са искоришћењем резервисања током године и укидањем резервисања.

у хиљадама динара

	У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2013.	У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2012.
<b>Кретање на резервисањима</b>		
Стање на почетку године	1.012.833	862.365
Нова резервисања	184.294	287.325
Искоришћена резервисања током године	-106.613	-118.363
Укидање резервисања	-15.514	-18.494
Стање на крају године	1.075.000	1.012.833

У структури „нових резервисања“ на резервације за судске спорове који се воде против Друштва односи се 90.443 хиљаде динара, на резервације за отпремнине 40.389 хиљада динара, а на резервације за јубиларне награде 53.462 хиљада динара.

Искоришћена резервисања током године су повезана са исплаћеним јубиларним наградама у износу од 48.856 хиљада динара, исплаћеним отпремнинама у износу од 40.908 хиљада динара и исплаћеним изгубљеним судским споровима који су вођени против Друштва у износу од 16.849 хиљаде динара.

Резервисања су укинута по основу спорова који су реализовани у нашу корист, обустављених судских спорова, као и по основу случајева у којима се исплаћени износ по основу изгубљеног спора нижи од иницијално резервисаног (кумулативни износ је 15.514 хиљаде динара).

## 27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Дугорочне обавезе према Оснивачу на дан 31.12.2013. године у износу од 44.355 хиљада динара, односно 386.899,75 ЕУР (укључујући и доспеће до једне године које износи 17.742 хиљада динара, односно 154.760,19 ЕУР) односе се на куповину бројила електричне енергије преко Оснивача, а по основу дугорочног кредита који је Оснивач склопио са ЕБРД.

Иницијални износ кредита за ЕПС групу је 100 милиона ЕУР, а на ПД „Електровојводина“ се односи 1%. Каматна стопа је променљива и износи ЕУРИБОР + 1%, а отплата се врши 11 година пологодишње (22 рате) у септембру и марту месецу. Последња рата доспева 07. марта 2016. године.

Ако се апстрахује износ који доспева у 2014. години преостали износ дуга је 26.613 хиљада динара, односно 232.139,56 ЕУР. Преостало је за отплату још 5 анuitета.

Дугорочне обавезе према Оснивачу на дан 31.12.2013. године у износу од 115.538 хиљада динара, односно 902.517,31 ХДР односе се на кредит за изградњу ТС Инђија 2 који је реализован посредством Оснивача, а по основу дугорочног кредита који је Оснивач склопио са ИДА, односно са Светском банком.

Иницијални износ кредита за ЕПС групу је 12.240.000,00 ХДР, а на ПД „Електровојводина“ се односи 902.517,31 ХДР. Рок за отплату кредита је 10 година у 20 полугодишњих рата у периоду од 15.09.2015. до 15.03.2025. године. Последња рата доспева 15. марта 2025. године. Респектујући претходно назначене рокове може се извући закључак да се још увек није стартовало са отплатом предметног кредита иако су средства наменски утрошена.

## 28. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Остале дугорочне обавезе</b>		
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним	142.151	163.532
Репрограмиране обавезе:	75.955	151.448
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	26.961	90.280
- по основу камате	47.594	59.511
Остале дугорочне обавезе	1.400	1.657
Текућа доспећа:	-31.810	-70.816
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	-26.961	-59.559
- по основу камате	-4.583	-11.000
-остале дугорочне обавезе	-266	-257
	<b>186.296</b>	<b>244.164</b>

На позицији осталих дугорочних обавеза исказане су обавезе по основу куповине бројила на кредит од ЕБРД и од Светске банке за изградњу ТС Инђија-2 (укупан износ дугорочних обавеза према ЕПС-у по основу ових кредита је 142.151 хиљаде динара, а део дугорочних обавеза који доспева до годину дана односи се искључиво на кредит за бројила и износи 17.742 хиљада динара). Реализација ових кредитних средстава се остварује посредством „Електропривреде Србије“.

Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода се односе на порез на промет (основни дуг и репрограмирана камата) за период до 31.12.2002. године и камате за 2003. године.

Влада Републике Србије је донела Одлуку о условима плаћања доспелих обавеза по основу јавних прихода ЈП „Електропривреда Србије“ ( „Службени гласник РС“ број: 99/2003).

Наведеном одлуком ЈП „Електропривреда Србије“ је одобрено одлагање плаћања дуга по основу пореза и споредних пореских давања који су за ПД „Електровојводина“ на дан 30.09.2003. године износили 582.408.367,89 динара на 120 месечних рата уз обрачун камате применом есконтне стопе Народне банке Србије.

Укупан дуг умањује се за 30% камате обрачунате закључно са 30.09.2003. године у износу од 43.010.578,39 динара. Овај износ отписаће се у целости код исплате последње месечне рате, уколико дужник своје пореске обавезе буде извршавао у складу са одлуком.

Отплата је отпочела 01. јануара 2004.године. На дан 31.12.2013. године укупан износ обавезе по основу репрограмираног пореза на промет је 74.554 хиљада динара (31.543 хиљада динара на име главнице и 43.011 хиљада динара на име камате), а од тога део који доспева у року од годину дана је 31.544 хиљада динара (26.961 хиљада динара на име главнице и 4.583 милиона динара на име камате). Последња рата по овом ангажману доспева 01.06.2014.године.

Остале дугорочне обавезе на дан 31.12.2013. године у износу од 1.401 хиљада динара се односе на Уговор са ЈП Дирекција за изградњу града Сремска Митровица којим је омогућено измиривање обавезе по основу накнаде за уређивање грађевинског земљишта за легализацију дограње (потровља) пословног објекта „А“ на парцели број: 129/12, у К.О. Сремска Митровица у улици Фрушкогорска бб у Сремском Митровици у зони V. Иницијални

износ дуга је 2.085 хиљада динара, а износ месечне рате 17 хиљада динара. Рок отплате је 120 рата. Део неотплаћеног износа који доспева у пословној 2014. години износи 266 хиљада динара.

## 29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Краткорочне финансијске обавезе</b>		
<b>Обавезе у иностраној валути</b>		
Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	17.742	17.599
<b>Обавезе у динарима</b>		
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	31.544	70.559
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне	266	257
	<b>49.552</b>	<b>88.415</b>

Део дугорочних кредита у иностраној валути који доспева до једне године у износу од 17.742 хиљада динара односи се на доспеће по кредиту за куповину бројила.

Део репрограмираних обавеза се односе на порез на промет који доспева за плаћање у 2014. години по основу главнице дуга и камате, а на основу решења добијених од надлежног пореског органа.

Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године је повезан са Уговором за легализацију доградње (потрковља) у ЕД "Сремска Митровица".

## 30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Обавезе из пословања</b>		
Примљени аванси	380.649	431.344
Добављачи:		
а) ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	1.306.469	3.766.242
б) у земљи	613.686	516.534
в) ЈП Електро mreжа Србије	426.624	365.026
Обавезе по основу РТВ претплате	7.082.796	6.142.688
Остале обавезе из пословања	76.169	7.819
	<b>9.886.393</b>	<b>11.229.653</b>

У структури обавеза из пословања примљени аванси за израду прикључака и за инвестициону изградњу су доминантни (кумулативни износ обавеза за примљене авансе је 380.649 хиљаде динара).

Обавезе према повезаним лицима односе се на обавезе према ЕПС-Снабдевању по основу набавке електричне енергије за сопствене потребе (1.306.469 хиљаде динара). Вредносно обрачунавање учинака између повезаних правних лица у току периода врши се по трансферним ценама одређеним од стране матичног предузећа, а утврђених методом “трошкови плус”.

Пословни однос са ЈП „Електро mreжа Србије“ се, због важности, посебно апострофира у Главној књизи. На дан 31.12.2013. године евидентна је обавеза према овом пословном партнеру у износу од 426.624 хиљада динара.

У структури добављача, полазећи од салда на дан 31.12.2013. године значајно је учешће следећих добављача: „Енерготехника Јужна Бачка“ (139.430 хиљада динара), Prointer IT Solutions&Services (54.663 хиљаде динара) „Ауто кућа Секулић“ (52.810 хиљада динара) „Сомборелектро“ (51.318 хиљада динара), TIM-COP д.о.о. (36.590 хиљаде динара) , Техника ад (22.278 хиљаде динара), Schneider Electric DMS NS доо (19.179 хиљаде динара), „Одржавање и услуге“ (17.762 хиљаде динара) , Институт Михајло Пупин аутоматика ИМП (16.491 хиљаде динара), „ДЕС“ у реструктурирању (14.583 хиљаде динара), НИС ад (13.600 хиљаде динара), Енергомонтажа ад (9.567 хиљаде динара), Стојанов овлашћени сервис (8.349 хиљаде динара), Siemens доо (8.094 хиљаде динара), „Техноунион ексим“ (7.816 хиљада динара)...

Обавезе према РТС је најзначајнија компонента обавеза, а у корелацији је са потраживањима од потрошача којима је фактурисана РТВ накнада.

### 31. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ, ОСТАЛИ ЈАВНИ ПРИХОДИ И ПВР

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења</b>		
Разграничени порез на додату вредност	364.301	887.324
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	148.757	106.902
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	5.256	4.865
Накнаде за заштиту животне средине	63	96
Остали јавни приходи	530	1.528
Одложени приходи по основу примљених донација	2.873.536	2.876.217
	<b>3.392.443</b>	<b>3.876.932</b>

Разграничени порез на додату вредност је ПДВ који се односи на наредни обрачунски период. Уз респектовање принципа периодизације резултата пословања, односно прихода и расхода ова пословна трансакција се региструје у пословној 2013. години, али због датума читавања који је везан за пословну 2014. годину ПДВ обавеза по овом основу се исказује у ПДВ пријави за јануар месец 2014.године.

Обавезе по основу пореза на додату вредност односе се на обавезе по поднетој пореској пријави.

Поред обавеза везаних за ПДВ евидентно је и стање на дан 31.12.2013. године по основу других фискалних обавеза (накнаде за корићење вода, накнада за одводњавање, накнада за коришћење грађевинског земљишта, накнаде за заштиту животне средине и осталих јавних прихода) које се по принципу периодизације односе на пословну 2013. годину, а обавеза доспева за плаћање у 2014. години.

Одложени приходи и примљене донације односе се највећим делом на наменски удружена средства за изградњу електроенергетских објеката. Примљена средства имају третман одложених прихода, а утврђивање прихода врши се у висини трошкова обрачунате амортизације за активирана средства изграђена из наменски удружених средстава у периоду када настану трошкови, али уз респектовање степена финансирања средстава.

у хиљадама динара

	2013. година	2012. година
<b>Промене на донацијама</b>		
Почетно стање	2.876.217	2.765.995
Повећање у стварима	13.395	61.968
Повећање у новцу	969.215	1.280.943
Смањење по основу амортизације	-119.252	-174.066
Оприходовање одмах након евидентирања	-866.040	-1.056.083
Остало	0	-2.538
	<u>2.873.535</u>	<u>2.876.219</u>

## 32. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Остале краткорочне обавезе</b>		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	97.485	92.938
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	74.235	71.083
Остале обавезе према запосленима	15.075	13.281
Обавезе према члановима УО и НО	132	119
Обавезе према физичким лицима	0	364
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	75.052	28.206
Остале обавезе	3.963	3.630
	<u>265.942</u>	<u>209.621</u>

У оквиру осталих краткорочних обавеза доминантно је учешће обавеза за нето зараде и накнаде зарада (97.485 хиљаде динара) и њима припадајућих фискалних издаци (74.235 хиљаде динара) по којима су исплате извршене у јануару месецу 2014. године, остале



обавезе према запосленима које се односе на обуставе од зарада, дневнице и накнаде за службени пут (15.075 хиљада динара).

У осталим обавезама према ЕПС-у налазе се обавезе према Дирекцији ЕПС-а за платни промет, лиценце, научно истраживачки рад у износу од 28.543 хиљаде динара, обавезе према ЕПС Снабдевању за преузети папир, ПТТ трошковеи обавезе за погрешне уплате по основу наплате ел.енергије, а 3.963 хиљада динара се односи на издвајање средстава за потребе синдиката у складу са одредбама Колективног уговора (превенција радне инвалидности, рекреација и рехабилитација запослених - најмање у висини 0,33% годишњих зарада исплаћених запосленима код Послодавца, фонд друштвених активности – у висини од 0,38% од годишње масе средстава исплаћене од зараде код Послодавца, средстава за рад синдиката – у висини од 0,30% од износа средстава исплаћених на име зарада запослених чланова Синдиката, средства за рад централе Синдиката радника ЕПС – у висини од 0,05% од износа средстава исплаћених на име зараде запослених чланова Синдиката, фонд солидарности Синдиката – 0,30% од износа средстава исплаћених на име зарада и Фонд солидарности Синдиката ЕПС – 0,01% износа средстава исплаћених на име зарада запослених код Послодавца сразмерно броју чланова Синдиката).

### 33. ПОВЕЗАНА ЛИЦА

у хиљадама динара

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. године				
	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потраживања	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика
ПД "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ ЂЕРДАП" д.о.о.	0	2.689	0	25.306	0	0	0	0	0
ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	0	123	0	0	0	0	0	0	0
ПД "ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о.	0	4.133	0	17.758	94	0	0	0	0
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	2.432.230	964.346	3.975.579	0	0	-32.971.842	-23.324	379.712	-10.393
Укупно	2.432.230	971.291	3.975.579	43.064	94	-32.971.842	-23.324	379.712	-10.393

у хиљадама динара

Предузећа у саставу ЕПС	ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА				на дан 31. децембра 2013 односно у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године				
	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потраживања	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика
ПД "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ ЂЕРДАП" д.о.о.	0	0	0	18.074	0	0	0	0	0
ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	0	98	0	0	0	0	0	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	6.585	0
ПД "ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о.	0	163	0	8.283	229	0	0	0	0
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	1.467.884	975.193	1.473.378	0	0	-17.031.877	-339	311.499	-1.725
ПД "Колубара-Метал" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд	0	3.636.530	68.036	0	10.158.425	-59.239	-63.115	30.834	0
Укупно	1.467.884	4.611.984	1.541.414	26.357	10.158.654	-17.091.116	-63.454	348.918	-1.725

У оквиру ЈП „Електропривреда Србије“ претежни део односа је остварен са Дирекцијом ЈП „Електропривреда Србије“ по основу заједничких набавки, накнаде за подстицај и преузете електричне енергије (након раздвајања делатности само за надокнаду губитака у

дистрибутивном систему) и ЕПС Снабдевањем по основу накнаде за приступ дистрибутивном систему, накнаде за пружање услуга (на бази СЛА уговора) и набављене електричне енергије за сопствене потребе.

у хиљадама динара

<b>Потраживања од ЈП ЕПС на дан 31.12.2013.године</b>	<b>Износ</b>
1. Дугорочна потраживања	1.440.000
2. Репрограмирана дугорочна потраживања	27.884
3. Камате	10.485
4. Краткорочна позајмица	0
5. Део репрограмираних потраживања која доспевају до једне године	4.708
6. Део дугорочних потраживања која доспевају до једне године	960.000
<b>Укупна потраживања:</b>	<b>2.443.077</b>

<b>Обавезе према ЈП ЕПС на дан 31.12.2013.године</b>	<b>Износ</b>
1. Обавезе по кредиту за бројила (дугорочно)	26.613
2. Обавезе по кредиту за ТС Инђија-2	115.538
3. Део дугорочне обавезе која доспева у 2013. години	17.742
4. Обавезе за накнаду за подстицај повлашћеним произвођачима	9.276
5. Обавезе по основу накнаде за приступ дистрибутивном систему	9.169
6. Обавезе за надокнаду губитака	1.266.497
7. Остале обавезе	28.543
<b>Укупне обавезе:</b>	<b>1.473.378</b>

у хиљадама динара

<b>Потраживања од ЕПС Снабдевања на дан 31.12.2013.године</b>	<b>Износ</b>
1. Накнада за приступ дистрибутивном систему	3.388.799
1а. Планска величина-приступ дистрибутивном систему	0
2. Накнада за пружање услуга СЛА уговори	216.672
3. Потраживања за камату	30.833
4. Остала потраживања	225
<b>Укупна потраживања:</b>	<b>3.636.529</b>

<b>Обавезе према ЕПС Снабдевању на дан 31.12.2013.године</b>	<b>Износ</b>
1. Обавезе за електричну енергију	21.527
2. Остале обавезе	46.509
<b>Укупне обавезе:</b>	<b>68.036</b>

Остали односи са повезаним лицима су минорни и своде се на набавку угља за запослене посредством ПД „Рударски басен Колубара“, а до оснивања ЕПС Снабдевања 01.07.2013. године и на испоруку електричне енергије ПД Ђердап Кладово и ПД Панонске електране.

#### 34. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Ванбилансна актива и пасива</b>		
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза ЈП ЕПС	8.435.031	8.073.221
Одложена пореска средства	597.838	641.530
	9.032.869	8.714.751

Најзначајнија ставка у ванбилансној активи и пасиви се односи на гаранције, менице, овлашћења и друге облике обезбеђења обавеза примљене од пословних партнера, а на начин дефинисан уговорима (8.435.031 хиљада динара). Од укупног износа на гаранције се односи 1.463.463 хиљаде динара, на менице 6.971.568 хиљаде динара (од тога се највећи део односи на примљене менице од ЈП „Електропривреда Србије“ у износу од 6.377.559 хиљада динара као средство обезбеђења за дате позајмице).

Одложена пореска средства се односе на неискоришћене пореске кредите по основу улагања у основна средства од 2003. године до закључно са 2013. годином (596.380 хиљада динара) и по основу капиталних губитака из 2012. и 2013. године (1.457 хиљада динара).

#### 35. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

На крају 2013. године у току је била реализација већег броја уговора са пословним партнерима, који су били закључени на укупну вредност од 3.207.925 хиљаде динара. Закључени уговори реализовани су у износу од 1.111.550 хиљаде динара, а преостала вредност од 2.096.375 хиљада динара је у фази реализације, у наредном временском периоду, према уговореној динамици.

#### 36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Основни финансијски инструменти Друштва су: готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва.

У структури биланса Друштва финансијска средства значајно су већа од финансијских обавеза, задуженост је веома ниска, чак нижа и од новчаних средстава на текућим рачунима, монетарна средства и обавезе су ниски, при чему средства премашују обавезе, због чега је девизни ризик занемарљиво низак, каматоносна средства су значајно већа од

каматоносних обавеза, при чему су средства са варијабилном каматом вишеструко већа од обавеза са варијабилном каматом због чега је каматни ризик занемарљиво низак.

Потраживања од купаца се састоје од великог броја потрошача по уобичајеним условима и појединачне концентрације кредитног ризика нису значајне. Потраживања од купаца су приказана у финансијским извештајима умањена за исправку вредности (која је обрачуната у складу са релевантном рачуноводственом политиком за сва потраживања старија од 60 дана узимајући у обзир и промене након дана билансирања, односно до 31.01.2014.године, а за случај сумњивих и спорних потраживања, потраживања за отпис, утужених потраживања и потраживања за неовлашћену потрошњу електричне енергије у целости, али такође узимајући у обзир и догађаје након датума биланса стања, односно до 31.01.2014.године).

Обавезе према добављачима Друштво измирује у року доспећа. Одложена финансијска средства значајно премашују одложене финансијске обавезе. Нема значајног одступања фер вредности инструмената у односу на књиговодствену вредност.

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Финансијска средства</b>		
Учешћа у капиталу	35.536	34.117
Дугорочни финансијски пласмани	1.642.567	2.483.580
Потраживања од купаца	3.601.610	7.177.345
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	1.998.127	1.740.103
Остала потраживања	7.441.289	6.354.694
Готовина и готовински еквиваленти	8.381.899	3.816.129
	23.101.028	21.605.968
<b>Финансијске обавезе</b>		
Остале дугорочне обавезе	186.296	244.164
Обавезе према добављачима	2.346.779	4.647.802
Остале обавезе	7.237.567	6.178.659
Текућа доспећа дугорочних кредита	17.742	17.599
Краткорочне финансијске обавезе	31.810	70.816
	9.820.194	11.159.040

**Задуженост Друштва:** руководство Друштва разматра капитални ризик, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип

сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита, преко оптимизације дуга и капитала.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	у хиљадама динара	
	На дан децембар 2013.	31. На дан 01. јануар 2013.
а)Задуженост:	235.848	332.579
Остале дугорочне обавезе	186.296	244.164
Краткорочне финансијске обавезе	49.552	88.415
Готовина и готовински еквиваленти	8.381.899	3.816.129
Нето задуженост	-8.146.051	-3.483.550
б)Капитал	64.594.408	62.552.161
Рацио укупног дуговања према капиталу	-0,13	-0,06

„Електроовјодина“ није задужено Друштво. Задуженост је веома ниска, чак нижа од новчаних средстава на текућим рачунима.

У свом пословању Друштво је изложено тржишним ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

**Девизни ризик:** Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, дугорочних финансијских пласмана, дугорочних кредита и обавеза према добављачима које су деноминирани у страниој валути.

Вредност монетарних средстава и обавеза исказаних на датум извештавања у Друштву била је следећа :

	у валути			
	Средства		Обавезе	
	На дан децембар 2013.	31. На дан 01. јануар 2013.	На дан децембар 2013.	31. На дан 01. јануар 2013.
EUR	1.387.633	1.381.436	386.900	541.659
DKK	4.250	2.500	0	0
SEK	200	200	0	0
CHF	1.140	1.140	0	0
GBP	20	20	0	0
USD	258	2.446	0	0
XDR	0	0	902.517	902.517
			у хиљадама динара	
EUR	159.081	157.095	44.355	61.597
DKK	65	38	0	0
SEK	3	3	0	0
CHF	107	107	0	0
GBP	3	3	0	0
USD	21	211	0	0
XDR	0	0	115.538	119.535
	159.280	157.456	159.893	181.131

Уколико се спроведе анализа сензитивитета уз респектовање повећања и/или смањења курса страних валута за 10% може се констатовати да ефекти промене курса вредносно изражени у апсолутном износу исказаном у хиљадама динара, односно у релативном изразу нису материјално значајни, тако да осетљивост на промене девизног курса није посебно изражена.

Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниј валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута.

У случају слабљења курса динара у односу на ЕУРО за 10% са 114,6421 на 126,1063 у 2013. години ефекти промена динарских вредности које се воде у страниј валути, стављени у однос са капиталом Друштва су занемарљиви.

У случају јачања курса динара у односу на ЕУРО за 10% са 114,6421 на 103,1779 ефекти промена динарских вредности које се воде у страниј валути, стављени у однос са капиталом Друштва били би идентични, али са негативним предзнаком.

И за друге валуте је респектован релевантан курс.

Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

у хиљадама динара

	слабљење динара у односу на валуту		јачање динара у односу на валуту	
	На дан децембар 2013.	31. јануар 2013.	На дан децембар 2013.	31. јануар 2013.
Резултат текућег периода	-61	-2.368	61	2.368
Капитал	64.594.408	62.552.161	64.594.408	62.552.161
	<u>64.594.347</u>	<u>62.549.793</u>	<u>64.594.469</u>	<u>62.554.529</u>
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	-0,0001%	-0,0038%	0,0001%	0,0038%

За потребе обрачуна **каматног ризика** финансијска средства и финансијске обавезе су подељени у три категорије: финансијски инструменти на које се не обрачунава камата, финансијски инструменти на које се обрачунава фиксна камата и на финансијске инструменте на које се обрачунава варијабилна камата (на основу раста потрошачких цена или на неки други начин).

У прву категорију (без камате) су разврстане следеће велике ставке: потраживања за РТВ претплату, ПДВ у примљеним фактурама, учешћа у капиталу правних лица, потраживања од наплатних места на страни средстава, а на страни обавеза, обавеза за ненаплаћену РТВ претплату, обавезе према запосленима за неисплаћене зараде...

У другу групу средстава и обавеза (са фиксном каматом) разврстани су, од већих ставки, потраживања за продате станове и стамбене кредите дате радницима, финансијска средства на текућим рачунима.

У трећу групу спадају, пре свега, потраживања од купаца и потраживања од ЕПС-а за дате кредите и обавезе према добављачима. Само ова група финансијских средстава и обавеза носи ризик промене каматних стопа. Средства на која се обрачунава променљива камата су већа од обавеза на која се обрачунава променљива каматна стопа, тако да су могући ефекти позитивни.

	у хиљадама динара	
	На дан 31. децембар 2013.	На дан 01. јануар 2013.
<b>Финансијска средства</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	35.536	34.117
Дугорочни финансијски пласмани	89.394	0
Потраживања од купаца	-6.220	392
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	107.017	0
Остала потраживања	357.372	235.071
Готовина и готовински еквиваленти	2.469	2.392
	585.568	271.972
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	85.289	7.896
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	768.733	0
Готовина и готовински еквиваленти	8.379.430	3.813.737
	9.233.452	3.821.633
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	1.467.884	2.475.684
Потраживања од купаца	3.607.830	7.176.953
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	1.122.377	1.740.103
Остала потраживања	7.083.917	6.119.623
	13.282.008	17.512.363
	23.101.028	21.605.968
<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Остале дугорочне обавезе	43.011	0
Обавезе према добављачима	552.318	4.231.127
Остале обавезе	7.162.515	7.765
	7.757.844	4.238.892
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Остале дугорочне обавезе	0	79.232
Текућа доспећа дугорочних кредита	17.742	17.599
Краткорочне финансијске обавезе	31.810	70.816
	49.552	167.647
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Остале дугорочне обавезе	143.285	164.932
Обавезе према добављачима	1.794.461	416.676
Остале обавезе	75.052	6.170.894
	2.012.798	6.752.502
	9.820.194	11.159.040

у хиљадама динара

	Повећање од 1%		Смањење од 1%	
	На дан децембар 2013.	31. На дан јануар 2013.	01. На дан децембар 2013.	31. На дан 01. јануар 2013.
Резултат текуће године	112.692	107.599	-112.692	-107.599
Капитал	64.594.408	62.552.161	64.594.408	62.552.161
	<u>64.707.100</u>	<u>62.659.760</u>	<u>64.481.716</u>	<u>62.444.562</u>
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	0,1745%	0,1720%	-0,1745%	-0,1720%

**Кредитни ризик:** изложеност Друштва кредитном ризику је ограничена на исказану вредност потраживања од купаца и остала потраживања. Потраживања од купаца се састоје од великог броја потрошача по уобичајеним условима и према томе појединачне концентрације кредитног ризика нису значајне.

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво.

Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

Потраживања од купаца су приказана у финансијским извештајима умањена за исправку вредности која је обрачуната уз респектовање рачуноводствене политике, али и процене од стране руководства Друштва на основу претходног искуства и текућих економских показатеља и окружења.

Друштво класификује потраживања у различите старосне групе. У категорији недоспелих потраживања на дан 31.12.2013. године се налазе потраживања по децембарским фактурама (3.417.648 хиљада динара), чији је рок доспећа око 20-ог јануара 2014.године.

У 2013.години (75,34%) се у односу на 2012.годину (58,34%) повећао удео доспелих исправљених потраживања од купаца, што је последица смањење способности комитената у сервисирању краткорочних обавеза.

Доспела неисправљена потраживања старија од 60 дана су потраживања која су наплаћена у периоду након биланса стања (по рачуноводственим политикама у периоду од 01.01. до 31.01.2014.године) те је за њих износ доспелих исправљених потраживања смањен.



у хиљадама динара

<b>Потраживања од купаца</b>			
на дан 31. децембра 2013. године			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	3.417.648	0	3.417.648
Доспела, исправљена потраживања од купаца	11.003.939	11.003.939	0
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	183.962	0	183.962
	<u>14.605.549</u>	<u>11.003.939</u>	<u>3.601.610</u>

на дан 01. јануар 2013.			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	5.131.370	0	5.131.370
Доспела, исправљена потраживања од купаца	10.049.373	10.049.373	0
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	2.045.975	0	2.045.975
	<u>17.226.718</u>	<u>10.049.373</u>	<u>7.177.345</u>

у хиљадама динара

<b>Доспела, неисправљена потраживања од купаца</b>		
	31. децембра 2013. године	на дан 01. јануар 2013.
Мање од 30 дана	110.802	1.310.831
31 - 90 дана	45.157	628.432
91 - 180 дана	6.162	55.350
181 - 365 дана	15.728	32.453
Преко 365 дана	6.113	18.909
	<u>183.962</u>	<u>2.045.975</u>

Просечно време наплате потраживања од купаца у 2013. години износи 57 дана, док је у 2012. години износило 55 дана.

**Добављачи:** обавезе према добављачима на крају 2013. године исказане су у износу од 2.346.779 хиљаде динара (у 2012: 4.647.802 хиљаде динара). Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2013. години износи 59 дана (у 2012. години: 43 дана).

Добављачи у земљи углавном не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

**Ризик ликвидности:** Друштво није изложено ризику ликвидности из разлога што преостала уговорена потраживања по основу финансијских средстава премашују преостале финансијске обавезе.

Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

При сачињавању извештаја о новчаном току Друштво се базира на одговарајућим оперативним финансијским евиденцијама о праћењу реализације новчаног тока, као и на усаглашености са вредностима које је Друштво исказало у билансу стања на дан 31. децембра 2013. године, као и у билансу успеха и извештају о променама на капиталу за 2013. годину.

у хиљадама динара						
2013 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Учешћа у капиталу	0	0	0	0	35.536	35.536
Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0	2.354	87.040	89.394
Потраживања од купаца	-6.220	0	0	0	0	-6.220
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	8.919	17.836	80.263	0	-1	107.017
Остала потраживања	86.927	0	270.445	0	0	357.372
Готовина и готовински еквиваленти	2.469	0	0	0	0	2.469
<b>Некаматносна</b>	92.095	17.836	350.708	2.354	122.575	585.568
Дугорочни финансијски пласмани	28	57	252	56.354	28.598	85.289
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	0	768.733	0	0	0	768.733
Готовина и готовински еквиваленти	8.379.430	0	0	0	0	8.379.430
<b>Фиксна каматна стопа</b>	8.379.458	768.790	252	56.354	28.598	9.233.452
Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0	1.440.000	27.884	1.467.884
Потраживања од купаца	3.607.830	0	0	0	0	3.607.830
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	90.507	174.648	857.222	0	0	1.122.377
Остала потраживања	7.083.917	0	0	0	0	7.083.917
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	10.782.254	174.648	857.222	1.440.000	27.884	13.282.008
	<b>19.253.807</b>	<b>961.274</b>	<b>1.208.182</b>	<b>1.498.708</b>	<b>179.057</b>	<b>23.101.028</b>
2012 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Учешћа у капиталу	0	0	0	0	34.117	34.117
Потраживања од купаца	392	0	0	0	0	392
Остала потраживања	58.008	0	177.063	0	0	235.071
Готовина и готовински еквиваленти	2.392	0	0	0	0	2.392
<b>Некаматносна</b>	60.792	0	177.063	0	34.117	271.972
Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0	0	7.896	7.896
Готовина и готовински еквиваленти	3.813.737	0	0	0	0	3.813.737
<b>Фиксна каматна стопа</b>	3.813.737	0	0	0	7.896	3.821.633
Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0	0	2.475.684	2.475.684
Потраживања од купаца	7.170.252	0	6.701	0	0	7.176.953
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	0	730.000	1.010.103	0	0	1.740.103
Остала потраживања	6.119.623	0	0	0	0	6.119.623
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	13.289.875	730.000	1.016.804	0	2.475.684	17.512.363
	<b>17.164.404</b>	<b>730.000</b>	<b>1.193.867</b>	<b>0</b>	<b>2.517.697</b>	<b>21.605.968</b>

у хиљадама динара

Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа насталих из финансијских обавеза

2013 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Остале дугорочне обавезе	0	0	43.011	0	0	43.011
Обавезе према добављачима	0	552.313	5	0	0	552.318
Остале обавезе	7.162.515	0	0	0	0	7.162.515
<b>Некаматносна</b>	<b>7.162.515</b>	<b>552.313</b>	<b>43.016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.757.844</b>
Текућа доспећа дугорочних кредита	0	0	17.742	0	0	17.742
Краткорочне финансијске обавезе	0	0	31.810	0	0	31.810
<b>Фиксна каматна стопа</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.552</b>
Остале дугорочне обавезе	0	0	0	27.747	115.538	143.285
Обавезе према добављачима	1.733.093	61.368	0	0	0	1.794.461
Остале обавезе	75.052	0	0	0	0	75.052
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	<b>1.808.145</b>	<b>61.368</b>	<b>0</b>	<b>27.747</b>	<b>115.538</b>	<b>2.012.798</b>
	<b>8.970.660</b>	<b>613.681</b>	<b>92.568</b>	<b>27.747</b>	<b>115.538</b>	<b>9.820.194</b>

2012 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Обавезе према добављачима	0	464.846	3.766.281	0	0	4.231.127
Остале обавезе	7.765	0	0	0	0	7.765
<b>Некаматносна</b>	<b>7.765</b>	<b>464.846</b>	<b>3.766.281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.238.892</b>
Остале дугорочне обавезе	0	0	0	79.232	0	79.232
Текућа доспећа дугорочних кредита	17.599	0	0	0	0	17.599
Краткорочне финансијске обавезе	0	0	70.816	0	0	70.816
<b>Фиксна каматна стопа</b>	<b>17.599</b>	<b>0</b>	<b>70.816</b>	<b>79.232</b>	<b>0</b>	<b>167.647</b>
Остале дугорочне обавезе	163.532	0	0	1.400	0	164.932
Обавезе према добављачима	365.026	51.650	0	0	0	416.676
Остале обавезе	6.170.894	0	0	0	0	6.170.894
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	<b>6.699.452</b>	<b>51.650</b>	<b>0</b>	<b>1.400</b>	<b>0</b>	<b>6.752.502</b>
	<b>6.724.816</b>	<b>516.495</b>	<b>3.837.097</b>	<b>80.632</b>	<b>0</b>	<b>11.159.040</b>

**Фер вредност:** фер вредности финансијских инструмената не показују одступање у односу на њихову књиговодствену вредност.

### 37.ГУБИЦИ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ

У редовном пословању, Друштво остварује значајне техничке и нетехничке губитке електричне енергије. Технички губици настају по основу преноса, дистрибуције и трансформације електричне енергије до крајњег потрошача. Нетехнички губици представљају количину електричне енергије утрошене од стране потрошача коју Друштво није у могућности да идентификује, прода и наплати.

Друштво је у 2013. години имало укупне губитке од 11,31% или 965.546 MWh (2012. година: 11,40% или 1.030.628 MWh) што представља укупну разлику између набављене и продате електричне енергије и укључује губитке по свим основама.

ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА 2013.			
	2013.	2012.	Промене
Губици у разводу (MWh)	965.546	1.030.628	-6,3%
Губици у разводу %	11,31%	11,40%	-0,09

Друштво је обрачунало порез на додатну вредност на губитке у 2013. години и 2012. години и за тај износ измиривало ову фискалну обавезу.

### 38. БИЛАНСИ ПО ДЕЛАТНОСТИМА

У складу са чланом 19. Закона о енергетици, енергетски субјекат који обавља две или више енергетских делатности дужан је да у својим интерним обрачунима води засебне рачуне за сваку од енергетских делатности које обавља, као и консолидоване рачуне за друге делатности и да сачини биланс са прегледом прихода, расхода и резултата пословања за сваку делатност појединачно.

„Електровојводина“ је у пословној 2013. години обављала следеће енергетске делатности:

- дистрибуција електричне енергије и управљање дистрибутивним системом за електричну енергију и
- трговина електричном енергијом ради снабдевања тарифних купаца.

На основу ставова Агенције за енергетику Републике Србије, из енергетских делатности изузети су: део осталих дугорочних финансијских пласмана, део осталих пословних прихода и део осталих прихода и разврстани су у остале делатности.

На основу члана 31. Статута Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ (ЈП ЕПС број 2, од 16. јуна 2005. године и члана 21. Одлуке о основама унутрашњег организовања Електропривреде Србије (од 12. јуна 2006. године) донето је Упутство о начину разврставања прихода и расхода на енергетске делатности и друге делатности које се обављају у привредним друштвима за дистрибуцију електричне енергије у поступку сачињавања биланса успеха и биланса стања.

#### Финансијски резултат по делатностима

у хиљадама динара

2013.	Дистрибуција и управљање	Трговина на мало електричном	Остале делатности
Пословни приходи	19.961.651	21.972.922	647.522
<b>Интерни приходи</b>	<b>7.815.613</b>		
Пословни расходи	7.778.769	20.758.399	2
<b>Интерни расходи</b>		<b>7.815.613</b>	<b>0</b>
<b>Пословни резултат</b>	<b>1.970.736</b>	<b>410.219</b>	<b>-24.530</b>
Приход од финансирања	1.543.284	362.183	0
Расходи финансирања	15.154	1.730	204
<b>Резултат из финансијских односа</b>	<b>1.528.130</b>	<b>360.453</b>	<b>-204</b>
Остали приходи	76.058	18	1.229
Остали расходи	1.163.980	860.360	5.368
<b>Резултат из осталих односа</b>	<b>-1.087.922</b>	<b>-860.342</b>	<b>-4.139</b>
Укупан приход	21.580.993	22.335.123	648.751
Укупан расход	19.170.049	22.424.793	677.624
<b>Укупан финансијски резултат</b>	<b>2.410.944</b>	<b>-89.670</b>	<b>-28.873</b>
Ефекти одложених пореских расхода/прихода	-215.050	0	-14.641
<b>Укупан нето финансијски резултат</b>	<b>2.195.894</b>	<b>-89.670</b>	<b>-43.514</b>

Интерни приход делатности дистрибуције и управљања утврђен је на основу тарифе за дистрибуцију електричне енергије.

**Биланс стања по делатностима**

у хиљадама динара

	Збир делатности		Оператор дистрибутивног система		Остале делатности	
	на дан децембар 2013.	31.	на дан децембар 2013.	31.	на дан децембар 2013.	31.
<b>АКТИВА</b>						
<b>Стална имовина</b>						
Нематеријална улагања	218.544		128.167		90.377	
Некретнине, постројења и опрема	60.362.590		60.226.244		136.346	
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	421.778		421.778		0	
Учешћа у капиталу	35.536		35.536		0	
Остали дугорочни финансијски пласмани	1.642.567		1.635.524		7.043	
	<b>62.681.015</b>		<b>62.447.249</b>		<b>233.766</b>	
<b>Обртна имовина</b>						
Залихе	910.785		881.809		28.976	
Аванси за залихе	141.660		141.660		0	
Потраживања	11.052.307		11.050.612		1.695	
Краткорочни финансијски пласмани	1.998.127		1.998.127		0	
Готовински еквиваленти и готовина	8.381.899		8.381.385		514	
Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	276.629		258.687		17.942	
	<b>22.761.407</b>		<b>22.712.280</b>		<b>49.127</b>	
<b>Укупна актива</b>	<b>85.442.422</b>		<b>85.159.529</b>		<b>282.893</b>	
<b>Ванбилансна актива</b>	9.032.869		7.558.307		1.474.562	
<b>ПАСИВА</b>						
<b>Капитал</b>						
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	33.469.693		33.374.726		94.967	
Остали капитал	49.413		49.413		0	
Ревалоризационе резерве	37.088.469		37.088.469		0	
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности	-314		-259		-55	
Нераспоређени добитак	2.589.434		2.584.133		5.301	
Акумулирани губитак	-8.602.287		-8.584.677		-17.610	
	<b>64.594.408</b>		<b>64.511.805</b>		<b>82.603</b>	
<b>Дугорочна резервисања</b>	1.075.000		955.748		119.252	
<b>Дугорочне обавезе</b>						
Остале дугорочне обавезе	186.296		186.296		0	
	<b>186.296</b>		<b>186.296</b>		<b>0</b>	
<b>Краткорочне обавезе</b>						
Краткорочне финансијске обавезе	49.552		49.552		0	
Обавезе из пословања	9.886.393		9.886.393		0	
Остале краткорочне обавезе	265.942		232.574		33.368	
Обавезе по основу пореза на додатну вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	3.392.443		3.359.693		32.750	
Обавезе по основу пореза на добитак	234.068		219.148		14.920	
	<b>13.828.398</b>		<b>13.747.360</b>		<b>81.038</b>	
<b>Одложене пореске обавезе</b>	5.758.320		5.758.320		0	
<b>Укупна пасива</b>	<b>85.442.422</b>		<b>85.159.529</b>		<b>282.893</b>	
<b>Ванбилансна пасива</b>	9.032.869		7.558.307		1.474.562	

Биланс успеха по делатностима

у хиљадама динара

	Збир делатности	Оператор дистрибутивног система	Трговина на мало ел. енергијом	Остале делатности
	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>				
Приходи од продаје	39.774.446	17.801.524	21.972.922	0
Приходи од активирања учинака и робе	1.215.186	1.215.186	0	0
Остали пословни приходи	1.592.463	944.941	0	647.522
	<u>42.582.095</u>	<u>19.961.651</u>	<u>21.972.922</u>	<u>647.522</u>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>				
Трошкови материјала	-29.432.269	-8.637.165	-20.784.225	-10.879
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-4.029.164	-3.321.417	-350.635	-357.112
Трошкови амортизације и резервисања	-3.084.617	-3.023.506	-34.772	-26.339
Остали пословни расходи	-3.679.620	-3.008.827	-393.071	-277.722
	<u>-40.225.670</u>	<u>-17.990.915</u>	<u>-21.562.703</u>	<u>-672.052</u>
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(ГУБИТАК)</b>	2.356.425	1.970.736	410.219	-24.530
Финансијски приходи	1.905.467	1.543.284	362.183	0
Финансијски расходи	-17.088	-15.154	-1.730	-204
Остали приходи	77.305	76.058	18	1.229
Остали расходи	-2.029.708	-1.163.980	-880.360	-5.368
<b>ДОБИТАК(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	2.292.401	2.410.944	-89.670	-28.873
Порез на добитак	-229.691	-215.050	0	-14.641
Одложени порески приходи(расходи) периода	128.950	120.730	0	8.220
Порез на добитак	-358.641	-335.780	0	-22.861
<b>НЕТО ДОБИТАК(ГУБИТАК)</b>	2.062.710	2.195.894	-89.670	-43.514

Руководилац Сектора  
рачуноводства

*Vesna Stantić*

Весна Стантић дипл.ек.

Директор дирекције  
за економско финансијске послове

*Dragica Filipović*

мр Драгица Филиповић дипл. ек.

Директор

*Stjepan Kruević*

Срђан Кружевић дипл.ек.

