



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

ED CENTAR D.O.O., KRAGUJEVAC

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva za distribuciju električne energije „Centar“ d.o.o., Kragujevac (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 sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 20. uz finansijske izveštaje, potraživanja od kupaca za isporučenu električnu energiju iznose RSD 657.150 hiljada, u neto iznosu, od čega se na obračunatu zateznu kamatu za period oktobar – decembar 2013. godine odnosi RSD 475.802 hiljade. S obzirom da je isporuka električne energije od 1. jula 2013. godine prešla u nadležnost novoformiranog privrednog društva EPS Snabdevanje d.o.o., Beograd, stanje navedenih potraživanja po osnovu isporučene električne energije odnosi se na 30. jun 2013. godine. Po našem mišljenju, uzimajući u obzir da je prema računovodstvenoj politici Društva celokupno stanje navedenih potraživanja trebalo da bude u celosti ispravljeno ukoliko nije naplaćeno do 31. decembra 2013. godine, obračunata zatezna kamata za poslednji kvartal 2013. godine takođe je trebala da bude predmet ispravke vrednosti s obzirom da se odnosi na glavnica potraživanja za koju je u celosti već formirana ispravka vrednosti. Shodno napred navedenom, potraživanja od kupaca za isporučenu električnu energiju sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultat tekućeg perioda, su precenjeni su za iznos od RSD 475.802 hiljade.

Mišljenje sa rezervom

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

Ostala pitanja

- /i/ Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine obavio je drugi revizor koji je izrazio mišljenje bez rezerve na te finansijske izveštaje u svom izveštaju izdatom 21. juna 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 28.938 hiljada i odnosi se na planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, radova i usluga za osposobljavanje oštećenih kapaciteta nakon poplava. 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.

Beograd, 25. septembar 2014. godine



KPMG d.o.o. Beograd


Ivana Manigodić
Ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik			
20114169	3513	104196924	
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB	

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

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

Sedište : Крагујевац, Слободе 7

BILANS STANJA
на дан 31. децембра 2013

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		25,998,998	26,664,792
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		39,762	29,057
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		25,952,621	26,624,931
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		25,952,621	26,624,931
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		0	0
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		0	0
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		6,615	10,804
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		3,016	3,016
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		3,599	7,788
	B. OBRATNA IMOVINA (013+014+015+021)	012		7,640,621	8,308,060
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		403,074	462,560
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		7,237,547	7,845,500
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016		5,554,770	7,370,039
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		41	41
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1,254,699	72,510
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		333,837	160,512
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		94,200	242,398
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		0	0
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022		33,639,619	34,972,852
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	0
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		33,639,619	34,972,852
88	DJ. VANBILANSNA AKTIVA	025		719,340	1,258,137
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)	101		21,967,028	21,306,374
30	I. OSNOVNI I KAPITAL	102		5,165,492	5,165,492
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		0	0
33	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		18,211,700	18,249,564
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		0	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		698,518	0
35	VIII. GUBITAK	109		2,108,682	2,108,682
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (110+111+114+121)	111		9,002,358	10,885,574
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		283,260	344,661
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (112 + 113)	113		1,289,964	1,885,949
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		0	223,333
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		1,289,964	1,662,616
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (115+116+117+118+119+120)	116		7,429,134	8,654,964
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		592,448	858,225
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		5,655,608	6,584,782
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		196,177	110,929
47 i 48 osim 481, 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		984,903	1,101,028
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	0
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		2,670,233	2,780,904
	V. UKUPNA PASIVA (101+109)	124		33,639,619	34,972,852
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125		719,340	1,258,137

Дана 28.02.2014.

--

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

[Signature]

Законски заступник

МП *[Signature]*

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

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

20114169	3513	104196924
Матићни број	Шифра делатности	PIB

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

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

Sedište : Крагујевац, Слободе 7

BILANS USPEHA
у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		9,282,123	13,913,853
60 i 61	1. Приходи од продаје	202		8,602,591	13,542,786
62	2. Приходи од активирања učinaka i robe	203		169,751	216,307
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		0	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		0	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		509,781	154,760
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		8,398,000	14,229,324
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		0	0
51	2. Troškovi materijala	209		4,636,312	10,323,333
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		1,665,944	1,583,301
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1,167,840	1,443,740
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		927,904	878,950
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		884,123	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	315,471
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		2,420,759	2,540,743
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		629,992	605,435
67 , 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		746,525	227,477
57 , 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		2,837,346	4,064,955
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219		584,069	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		0	2,217,641
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	0
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		584,069	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	2,217,641
	G. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		110,671	1,040,644
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		694,740	0
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		0	1,176,997
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231		0	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232		0	0
	I. ZARADA PO AKCIJI			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

Дана 28.02.2014.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

U. Vasiljević

МП

S. Ivanović

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

20114169	3513	104198024
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

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

Naziv :	ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о.
Sedište :	Крагујевац, Слободе 7

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

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	11.315.205	15.529.918
1. Prodaja i primljeni avansi	302	8.960.685	14.325.667
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2.026.925	1.150.552
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	327.595	53.699
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	10.516.790	15.386.256
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	7.428.648	12.668.468
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	1.686.411	1.598.699
3. Plaćene kamate	308	447.311	555.482
4. Porez na dobitak	309	0	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	954.420	563.607
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	798.415	143.662
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	0
5. Primljene dividende	318	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	29.413	161.835
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	29.413	42.646
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	119.189
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	29.413	161.835
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	595.677	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	595.677	0
3. Finansijski lizing	332	0	0
4. Isplaćene dividende	333	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	595.677	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	11.315.205	15.529.918
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	11.141.880	15.548.091
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	173.325	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	18.173
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	160.512	178.685
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	333.837	160.512

Дана 28.02.2014.

--

Лице одговорно за састављање Финансијског
извештаја

M. Gecifobul

Законски заступник

МП

B. Tucanovic

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

20114169	3513	104196924
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

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

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

Sedište : Крагујевац, Слободе 7

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. године**

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaćeni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez		(račun 309)		upisani kapital		premija (račun
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	5,165,492	414	0	427	0	440	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402	0	415	0	428	0	441	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403	0	416	0	429	0	442	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	5,165,492	417	0	430	0	443	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	0	418	0	431	0	444	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	0	419	0	432	0	445	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	5,165,492	420	0	433	0	446	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408	0	421	0	434	0	447	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409	0	422	0	435	0	448	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	5,165,492	423	0	436	0	449	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	0	424	0	437	0	450	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	0	425	0	438	0	451	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	5,165,492	426	0	439	0	452	0

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Rezerve (računi	AOP	Revaloriza-	AOP	Nerealizovani	AOP	Nerealizovani
			321, 322)		cione rezerve		dobici po		gubici po
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	453	0	466	25,116,053	479	0	492	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454	0	467	39,650	480	0	493	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	0	468	0	481	0	494	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	456	0	469	25,155,703	482	0	495	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	0	470	0	483	0	496	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	0	471	7,498,428	484	0	497	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	459	0	472	17,657,275	485	0	498	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460	0	473	592,289	486	0	499	0

9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461	0	474	0	487	0	500	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	462	0	475	18,249,564	488	0	501	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	0	476	0	489	0	502	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	0	477	37,864	490	0	503	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	465	0	478	18,211,700	491	0	504	0

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa)	AOP	Gubitak do visine kapitala	AOP	Otkupljene sopstvene	AOP	Ukupno (kol. 2 +3 +4 +5 + 6+ 7+)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	505	4,509,211	518	5,443,893	531	0	544	29,346,863
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506	0	519	0	532	0	545	39,650
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	0	520	0	533	0	546	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	508	4,509,211	521	5,443,893	534	0	547	29,386,513
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	0	522	0	535	0	548	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	4,509,211	523	3,927,500	536	0	549	8,080,139
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	511	0	524	1,516,393	537	0	550	21,306,374
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512	0	525	592,289	538	0	551	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513	0	526	0	539	0	552	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	514	0	527	2,108,682	540	0	553	21,306,374
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	698,518	528	0	541	0	554	698,518
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	0	529	0	542	0	555	37,864
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	517	698,518	530	2,108,682	543	0	556	21,967,028

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

10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	566	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	569	0

Дана 28.02.2014.

--

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

M. Weinfurth

МП

S. Trakovac

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

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

**ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ
ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О.,
КРАГУЈЕВАЦ**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2013. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије "Центар" д.о.о., Крагујевац (у даљем тексту: "Друштво") је основано на основу Одлуке Управног одбора ЈП ЕПС од 23. новембра 2005. године спајањем субјеката: ЕПС Јавно предузеће "Електрошумадија", Крагујевац и ЕПС Јавно предузеће "Електроморава", Пожаревац, као предузећа која престају спајањем.

Друштво је уписано у Регистар привредних субјеката 1. јануара 2006. године под бројем БД 102679/2005.

Управни одбор ЈП ЕПС на седници од 1. фебруара 2007. године донео је Одлуку о образовању следећих огранака у оквиру Друштва:

- ЕД Електрошумадија, Крагујевац - послује на подручју града Крагујевац и општина Баточина, Рача, Лапово и Кнић.
- ЕД Електроморава, Пожаревац – послује на подручју општина Велико Градиште, Голубац, део општине Жабари (само насељено место Александровац, село Симићево и село Полатан), Кучево, Мало Црниће, Петровац и Пожаревац.
- ЕД Електроморава, Смедерево – послује на подручју општина Смедерево, Смедеревска Паланка, Велика Плана и на делу општина Жабари (само насељено место Жабари, село Кочетин, село Породин, село Брзоходе и село Горња Ливадица).

Основна делатност Друштва је дистрибуција електричне енергије, трговина електричном енергијом и управљање дистрибутивним системом на подручју града Крагујевца, општина Смедерево, Пожаревац, Смедеревска Паланка, Велика Плана, Голубац, Петровац, Кнић, Баточина, Рача и Лапово. Друштво обавља и делатности изградње и реконструкције електроенергетских објеката, пројектовање мрежа и постројења свих напонских нивоа, изградња јавне расвете и њено одржавање, поправка и одржавање електроенергетских објеката, баждарење и сервисирање бројила и мерних уређаја, аутоматика и везе, електронска обрада података и финансијске трансакције.

Седиште Друштва је у Крагујевцу, улица Слободе 7. Друштво своју делатност обавља у дирекцији Друштва у Крагујевцу и у седиштима огранака у Смедереву и Пожаревцу.

Управу Друштва чине Скупштина друштва од три члана и Директор, које именује Управни одбор ЕПС-а. Скупштина друштва обезбеђује реализацију циљева оснивања Друштва и одговара за остваривање техничко-технолошког и економског система управљања електроенергетског система. Уз сагласност Управног одбора ЕПС-а одлучује:

- о доношењу Статута,
- о оснивању Друштва,
- о доношењу годишњих планова Друштва и
- о доношењу општих аката Друштва.

Директор представља и заступа Друштво, организује и руководи процесом рада и води пословање Друштва, доноси одлуке и одговара за законитост, предлаже Скупштини Друштва основне пословне политике, програме рада и планове развоја и извршава одлуке Скупштине Друштва.

Порески идентификациони број ("ПИБ") Друштва је 104196924, а матични број 20114169.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

На дан 31. децембра 2013. године Друштво је имало 1.042 запослених радника (31. децембра 2012. год. - 1.042 запосленог).

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

Финансијски извештаји ПД „Центар“ д.о.о. за период 01.01. - 31.12.2013. годину презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству и ревизији (“Службени гласник РС” број 46/2006 и 111/2009) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (“Службени гласник РС” број 114/2006, 5/2007 119/2008 и 2/2010).

Признавање и 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), осим у делу захтева МРС 19 - *Накнаде запосленима*, који се односи на признавање учешћа запослених у добитку. Као што је обелодањено у напмени 23, исплаћене накнаде запосленима, у претходном извештајном периоду, по основу учешћа у добити предузећа признате су на терет резултата претходног периода у складу са ставом регулаторног органа.

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

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

Финансијски извештаји Привредног 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 за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2012. године:

- Измене МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
(наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- Измене МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ Измене које се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године),
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 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 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МРС 38 “Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МСФИ 2 “Плаћања акцијама”: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран априла 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измена која се односи на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 “Поновна процена уграђених деривата” ступа на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009 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),
- IFRIC 18 “Пренос средстава са купаца” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године),
- Допуне МРС 24 “Обелодањивања о повезаним лицима” – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне МРС 32 “Финансијски инструменти: презентација” – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- 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, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне IFRIC 14 “МРС 19 - Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција” Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- IFRIC 19 “Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године).
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак” – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године).

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

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

- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2015. године),
- Допуне МСФИ 9 „Финансијски инструменти” и МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Обавезно ступање на снагу и прелазна обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2015. године);
- МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 12 “Обелодањивање учешћа у другим правним лицима” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек ниси ступили на снагу (наставак)

- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања” – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја” – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација” – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 27 – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Пословни приходи

а) Приходи од продаје

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

Приходи од продаје у оквиру ПД Центар у периоду 01.01. – 30.06.2013. години исказани су по фактурисаној вредности уз искључење пореза на додату вредност. Од 1. јануара 2005. године Друштво врши фактурисање своје производње у систему ЈП Електропривреда Србије по трансферним ценама које је утврдио Управни одбор ЕПС-а.

Од 01.07. до 31.12.2013. године приходи од продаје мрежарине исказани су по фактурисаној вредности уз искључење пореза на додату вредност. Од 01. јула 2013. године Друштво врши фактурисање мрежарине (приступ систему за дистрибуцију електричне енергије) ПД ЕПС Снабдевање на основу Уговора о приступу систему за дистрибуцију електричне енергије бр. 4267 од 18.07.2013. године.

б) Остали пословни приходи

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

Остали пословни приходи односе се и на фактурисане приходе по Уговору о пружању услуга бр. 4265 од 18.07.2013. године Привредном друштву ЕПС Снабдевање д.о.о.

3.2. Пословни расходи

а) Трошкови испоручене електричне енергије

Набављена електрична енергија приказује се као трошак материјала у висини фактурисаних испорука од стране ЕПС-а вреднованих по трансферним ценама које је утврдио Управни одбор ЕПС-а.

Набављена електричне енергија од матичног правног лица за надокнаду губитака у дистрибутивном систему обрачунава се по цени од 4,80 РСД/kWh без обрачунаог ПДВ-а на основу Уговора о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем за надокнаду губитака у дистрибутивном систему бр. 4266 од 18.07.2013. године.

б) Трошкови материјала за израду, горива и осталог материјала

Наведена категорија трошкова обухватају трошкове основног материјала за израду нових и реконструкцију постојећих објеката, трошкове помоћног материјала, трошкове канцеларијског материјала, трошкове нафтних деривата.

в) Трошкови одржавања и поправки (инвестиционо и текуће одржавање)

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Донације

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

Новчане донације које покривају један обрачунски период и намена им је да покрију трошкове Друштва настале у том периоду односно намењене су за повећање прихода, исказују се у оквиру прихода у обрачунском периоду у коме су примљене.

3.4. Приходи и расходи по основу камата

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

Расходи по основу камата терете биланс успеха периода у коме су настали.

3.5. Ефекти промена курсева валута

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

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 тај дан.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.6. Порези и доприноси

а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе на основицу утврђену пореским билансом, која представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите.

Законом о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2012. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Порези и доприноси (наставак)

б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. 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 опорезиви добитак на терет кога се одложена пореска средства могу искористити.

в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.7. Трансферне цене

Вредносно обрачунавање учинака између повезаних правних лица у току периода врши се по трансферним ценама одређеним од стране Управног одбора матичног правног лица утврђених методом „трошкови плус“.

3.8. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

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

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

Некретнине, постројења и опрема, са изузетком земљишта, су на дан 1. јануара 2004. године исказане по ревалоризованој набавној вредности, умањеној за исправку вредности. Ревалоризација вредности основних средстава извршена је на дан 1. јануара 2004. године од стране овлашћеног процењивача, на основу њиховог усклађивања са правичном вредношћу. Ревалоризована вредност некретнина на дан 1. јануара 2004. године је у складу са МСФИ 1 “Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања” призната као њихова вероватна набавна вредност на тај дан, а за потребе састављања почетног биланса стања у складу са МСФИ. Ефекат извршене ревалоризације некретнина исказан је у оквиру акумулираног резултата из ранијих година.

Земљиште није било предмет процене од стране независног проценитеља на дан 1. јануара 2004. године, већ су преузете књиговодствене вредности исказане у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2003. године, које су подразумевале ревалоризацију набавне вредности применом општег индекса цена на мало.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања (наставак)

Поновна процена енергетских средстава је вршена на дан 1. јануар 2011. године од стране независног проценитеља. Некретнине и опрема набављена након 1. јануара 2011. године и опрема која није процењена, исказане су по набавној вредности и умањене за исправку вредности. Такође, извршена је и процена земљишта на дан 1. јануара 2011. године у огранцима ЕД Електрошумадија, Крагујевац, ЕД Електроморава, Пожаревац и ЕД Електроморава, Смедерево.

Трошкови одржавања, поправке и замене мањих делова опреме се урачунавају у трошкове одржавања у моменту настанка. Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средстава, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средстава. Добитак или губитак настао приликом отуђивања некретнина, постројења и опреме књижи се на терет осталих прихода/расхода.

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

3.9. Амортизација

Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе, применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања. Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме, утврђен је од стране овлашћеног процењивача за имовину затечену на дан 1. јануара 2004. године, изузев за ставке које су признате као вишак по попису са стањем на дан 1. јануара 2004. године.

Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања. Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме утврђен је од стране овлашћеног процењивача за имовину затечену на дан 1. јануара 2011. године.

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

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Амортизација (наставак)

Примењене стопе амортизације за поједине категорије некретнина, постројења и опреме и нематеријална улагања дате су у следећој табели:

	%
Грађевински објекти преноса електричне енергије	1,33% - 50%
Привредно пословне зграде, осим управних и других зграда за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма	2% - 4%
Опрема преноса електричне енергије	1% - 50%
Транспортна средства	11% - 69%
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	2% - 75%
Нематеријална улагања	12,5% - 20%

3.10. Умањење вредности

На сваки датум биланса стања Друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдило постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретнина која је исказана по ревалоризираним износу, у којем случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.

На дан 31. децембра 2012. године, на основу процене руководства Друштва, а по препоруци Управног одбора ЈП Електропривреда Србије вредност материјалне и нематеријалне имовине је обезвређена.

3.11. Залихе

Залихе обухватају сировине и материјал (основни и помоћни), резервне делове, алат и инвентар.

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Залихе (наставак)

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, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

Цену коштања залиха чине трошкови материјала, израде, трошкови зарада и општи трошкови производње укључујући и опште трошкове набавке и техничког управљања у износима неопходним за довођење залиха у стање и на место у коме се налазе на дан биланса стања. Нето продајна вредност је вредност по којој залихе могу бити реализоване у нормалним условима пословања, по одбитку трошкова продаје.

Обрачун излаза (утрошка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. Пондерисани просек израчунава се приликом сваке нове набавке. Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

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

3.12. Бенефиције за запослене

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође, обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

У складу са Посебним колективним уговором о раду за ЈП „Електропривреда Србије“, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у панзију у износу од 1.67 зараде запосленог коју би остварио за месеца који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, или у износу утврђеним законом, ако је то за запосленог повољније.

У складу са Законом о раду (Службени гласник РС бр. 24 од 15. марта 2005. године и 61/05), Друштво је у обавези да исплати отпремнине за одлазак у панзију најмање у висини три просечне зараде. Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Друштву, при чему су наведене јубиларне награде плативе у висини од једне просечне зараде послодавца за десет година непрекидног рада, две плате за двадесет година и три плате за тридесет година. Трошкови везани за накнаде приликом одласка у пензију и јубиларне награде утврђују се коришћењем метода пројектованих јединица кредитирања, са актуарским одмеравањем које се врши на дан биланса стања.

3.13. Финансијски инструменти

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

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

а) Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу исказана су по набавној вредности.

б) Остали дугорочни пласмани

Остали дугорочни пласмани исказани су по набавној вредности, умањени за исправку вредности ненаплативних дугорочних потраживања.

в) Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје и друга потраживања.

Потраживања се исказују по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

Обрачунате и фактурисане камате у вези продаје добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у оквиру прихода у периоду у коме су настале.

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

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

г) Готовина и еквиваленти готовине

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

д) Финансијске обавезе и обавеза из пословања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.14. Резервисања

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

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

Резервисање се не признаје за будуће пословне губитке.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза, као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

Процене и претпоставке се стално преиспитују. Измене књиговодствених процена признају се у периоду измене уколико се односе само на тај период, или у периоду измене и будућим периодима уколико измена утиче на текући и будуће периоде.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућности и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријална улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Одложена пореска средства

Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

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, као и по основу пренетих пореских губитака.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.3. Исправка вредности потраживања

Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и применама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потешна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

Процене су руководства да је формирани износ исправке вредности потраживања реалан, те да су потраживања исказана у пословним књигама наплатама, односно да не постоји висок степен неизвесности њихове наплате.

4.4 Резервисања за судске спорове

Резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и вршити процену износа који је потребан да се измири потенцијална обавеза. С обзиром да руководство Друштва верује у позитиван исход судских спорова које води као тужбена страна, нису формирана додатна резервисања у ову сврху. Међутим, иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.5. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки. Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.

У Републици Србије не постоје довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредност. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Приходи од продаје електричне енергије у оквиру ЕПС-а	43.295	700.215
Приходи од мрежарине	3.327.023	-
Остали приходи од продаје електричне енергије:		
- физичка лица	3.306.689	6.492.467
- правна лица	1.838.647	6.243.112
Приходи од продаје услуга	54.303	50.586
Остали приходи	32.634	56.406
	<u>8.602.591</u>	<u>13.542.786</u>

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Приходи од услуга по СЛА уговорима	314.993	-
Приходи од прикључења нових потрошача	51.244	117.695
Приходи од донација	119.235	24.844
Приходи од наплате штета од осигурања	14.955	8.178
Приходи од закупнина	26	26
Остали пословни приходи	9.328	4.017
	<u>509.781</u>	<u>154.760</u>

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Набављена електрична енергија у оквиру ЕПС-а	2.446.095	8.835.676
Трошкови испоруке електричне енергије у ПД у саставу ЕПС-а за накнаду губитака у дистрибутивном систему	866.874	-
Набављена електрична енергија - остали	23.912	-
Пренос електричне енергије	893.052	1.022.210
Материјал за одржавање и резервни делови	321.629	363.210
Деривати нафте	69.025	75.335
Утрошена електрична енергија за сопствене потребе	15.725	26.501
Остало	-	401
	<u>4.636.312</u>	<u>10.323.333</u>

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Бруто зараде	1.321.990	1.274.479
Доприноси на зараде на терет послодавца	261.760	250.933
Трошкови превоза запослених	35.600	30.987
Остали лични расходи	46.594	26.902
	<u>1.665.944</u>	<u>1.583.301</u>

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови амортизације	1.120.571	1.355.742
Трошкови дугорочних резервисања (напомена 25)	47.269	87.998
	<u>1.167.840</u>	<u>1.443.740</u>

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Услуга одржавања ван ЕПС-а	204.105	173.792
Услуге студентских и омладинских организација	87.173	112.777
Премија осигурања	34.449	38.863
Порез на имовину	21.383	27.233
Укалкулисан ПДВ на губитке електричне енергије	15.843	15.022
ПТТ услуге	55.659	36.064
Судски трошкови	146.309	189.841
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	107.813	42.727
Платни промет и банкарске услуге	26.274	37.112
Комуналне услуге	27.763	32.361
Репрезентација	14.405	15.646
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	6.877	5.819
Остале производне услуге	5.666	4.527
Стручно образовање	6.893	2.878
Реклама, спонзорства и донаторства	5.800	8.666
Остали индиректни порези и накнаде	21.686	20.150
Трошкови чланарина	17.956	22.112
Закупнине	5.285	4.868
Транспортне услуге	478	755
Накнада за коришћење воде	113	124
Остали нематеријални трошкови	6.416	7.881
Остали трошкови	<u>109.558</u>	<u>79.738</u>
	<u>927.904</u>	<u>878.956</u>

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Приходи од камата:		
- у оквиру ЕПС-а	18.167	494
- остало	2.384.618	2.515.407
Остали финансијски приходи	<u>17.974</u>	<u>24.842</u>
	<u>2.420.759</u>	<u>2.540.743</u>

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а		
- расходи камата	454.202	453.894
- негативне курсне разлике	82	8.320
Расходи камата по основу:		
- репрограмираних обавеза по основу јавних прихода	3.817	6.335
- остало	164.675	135.057
Расходи камата за неблаговремено плаћање јавних прихода	3.850	468
Остали финансијски расходи	3.366	1.361
	<u>629.992</u>	<u>605.435</u>

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања	61.212	154.450
Добици од продаје некретнина и опреме	598	1.246
Вишкови	16	459
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постојења и опреме	165	-
Остали приходи	684.534	71.322
	<u>746.525</u>	<u>227.477</u>

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Обезвређење потраживања од електричне енергије	2.781.904	3.324.394
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	1.020	383.083
Процењено обезвређење залиха са успореним обртом	9	11
Губици од расходовања и продаје некретнина и опреме	644	179.569
Губици од расходовања залиха	1.844	3.033
Мањкови	1.935	2.746
Остали расходи	49.990	172.119
	<u>2.837.346</u>	<u>4.064.955</u>

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Текући порез – порески расход периода		
Одложени порески приходи/(расходи)	110.671	1.040.644
	<u>110.671</u>	<u>1.040.644</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и
производа губитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
1. Добитак/(губитак) пре опорезивања	584.069	(2.217.647)
2. Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	-	510.445
3. Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	-	546.728
4. Опорезив добитак/(губитак) (5+6+7)	1.045.167	(1.160.474)
5. Износ губитка и капиталног губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити	<u>1.045.167</u>	<u>(1.160.474)</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

в) Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе на дан 31. децембра 2013. године исказане у износу од 2.670.233 хиљада динара (31. децембра 2012. године - 2.780.904 хиљаде динара) односе се на привремену разлику по којој се опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

в) Одложена пореска средства и обавезе (наставак)

Кретања на рачунима одложених пореских обавеза у току 2013. и 2012. године, била у како следи:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2013.	2012.
Стање 1. јануара	2.780.904	2.444.529
Признавање одложених пореских обавеза по основу процене вредности некретнина, постројења и опреме		1.377.019
Одложени порески расход / (приход) периода	(110671)	(1.040.644)
Стање 31. децембра	<u>2.670.233</u>	<u>2.780.904</u>

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама динара					
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Средства у припреми и аванси за о.с.	Укупно	Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2012. године	778.115	9.097.050	53.760.820	230.745	63.866.730	102.563
Повећања током године	109		90.898	672.913	763.920	3.006
Преноси у употребу		23.074	229.059	(252.133)		
Отуђивања и расходовања		(1.885)	(66.256)		(68.141)	
Уступање без накнаде		(363.922)	(287.380)		(651.302)	
Донације			59.861		59.861	
Ефекти обезвређења	(135.187)	47.814	(47.814)			
Преноси са других конта						
Остало					(135.187)	
Стање 31. децембра 2012. године	<u>643.037</u>	<u>8.802.131</u>	<u>53.739.188</u>	<u>651.525</u>	<u>63.835.881</u>	<u>105.569</u>
Корекција почетног стања						
Повећања током године	450		29.413	450.632	480.495	16.079
Преноси у употребу		43.270	177.617	(261.316)	(40.429)	
Отуђивања и расходовања		-1.120	-127.034			-417
Уступање без накнаде			-8.000		-8.000	
Донације			43.763		43.763	
Промена полаза			229		229	
Ефекти процене						
Остало (продаја)						
Стање 31. децембра 2013. године	<u>643.487</u>	<u>8.844.280</u>	<u>53.855.176</u>	<u>840.841</u>	<u>64.311.939</u>	<u>121.231</u>
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2012. године		3.332.897	27.296.767		30.629.664	67.912
Амортизација текуће године		131.785	1.215.356		1.347.141	8.601
Отуђења и расходовања		(425)	(44.757)		(45.182)	
Уступање без накнаде		(219.941)	(156.894)		(376.835)	
Преноси						
Ефекти обезвређења		1.045.540	4.610.622		5.656.162	
Остало						(1)
Стање 31. децембра 2012. године		<u>4.289.856</u>	<u>32.921.094</u>		<u>37.210.950</u>	<u>76.512</u>
Корекција почетног стања						
Амортизација текуће године		102.621	1.012.577		1.115.198	5.373
Отуђења и расходовања		-840	-94.361		-95.201	-417
Уступање без накнаде						
Прекњижења		13.649	-13.649			
Ефекти обезвређења						
Остало (продаја)			217		217	
Стање 31. децембра 2013. године		<u>4.405.286</u>	<u>33.825.878</u>		<u>38.231.164</u>	<u>81.468</u>
Нето садашња вредност						
31. децембра 2013. године	<u>643.487</u>	<u>4.438.994</u>	<u>20.029.298</u>	<u>840.841</u>	<u>25.952.620</u>	<u>39.763</u>
31. децембра 2012. године	<u>643.037</u>	<u>4.512.275</u>	<u>20.818.094</u>	<u>651.525</u>	<u>26.624.931</u>	<u>29.057</u>

Друштво не поседује одговарајуће власничке листове за све материјално значајне непокретности које су исказане у пословним књигама Друштва.

На дан 31. децембра 2013. године Друштво нема уписаних терета на непокретностима и опреми.

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (наставак)

Друштво је, ради свођења вредности основних средстава исказаних у пословним књигама Друштва на њихову фер вредност, ангажовала екстерног проценитеља који је, са стањем на дан 1. јануара 2011. године (претходна процена вршена на дан 1. јануара 2007. године), извршио процену вредности некретнина, постројења и опреме која се користи за обалање основне делатности, коришћењем тржишне методе процене – упоређивањем продајних цена, односно за оне некретнине, постројења и опрему код којих није могао да се примени тржишни принцип, коришћен је метод амортизоване вредности замене.

Друштво је на дан 31. децембра 2012. године поступајући по Одлуци Управног одбора ЈП Електропривреда Србије извршило обезвређење некретнина, постојења и опреме који су били предмет процене вредности на дан 01. јануара 2011. године, линеарним смањењем садашње вредности за 18,63%, с циљем свођења вредности некретнина, постојења и опреме на њихову надокнадиву вредност.

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију:		
- физичка лица	602.128	-
- правна лица	973.539	2.386
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	2.825	4.530
- по основу стамбених кредита	774	872
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	5.740	7.329
	<u>1.585.006</u>	<u>15.117</u>
Минус: Исправка вредности		
- репрограмираних потраживања - физичка лица	(602.128)	-
- репрограмираних потраживања - правна лица	(973.539)	-
- потраживања од Агенције за приватизацију РС	(5.740)	(7.329)
	<u>(1.581.407)</u>	<u>(7.329)</u>
	<u>3.599</u>	<u>7.788</u>

Репрограмирана потраживања – правна лица односе се на потраживања од Радиодуфузне установе Радио телевизија Србије и регулисана су Споразумом о репрограму дуга закљученим 02.04.2012. године.

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

18. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Материјал	377.778	446.206
Резервни делови	8.549	10.072
Алат и ситан инвентар	79.555	77.027
Дати аванси	11.934	4.793
	<u>477.816</u>	<u>538.098</u>
Минус: Исправка вредности залиха	<u>(74.742)</u>	<u>(75.538)</u>
	<u>403.074</u>	<u>462.560</u>

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

19. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Купци:		
- у оквиру ЕПС-а	1.762.002	94.137
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	9.022.239	11.411.596
- за испоручену електричну енергију - правна лица	7.168.819	8.642.535
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	545.802	545.802
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	119	119
- потраживања по основу наплате:		
- за испоручену ел. енергију - домаћинства	510.503	-
- за испоручену ел. енергију - привреда	166.993	-
- потраживања од купаца за услуге	74.858	105.188
Остала потраживања од купаца у земљи	52.660	66.137
Потраживање за РТВ претплату	3.068.250	3.378.657
Потраживања од запослених	35.268	38.751
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	244	581
Потраживања од осигуравајућих друштава	731	793
Остала потраживања	4.188	5.611
	<u>22.412.676</u>	<u>24.289.907</u>
 Минус: Исправка вредности:		
- ПД у саставу ЕПС-а	(5.752)	(5.258)
- за испоручену електричну енергију – домаћинства	(6.380.496)	(7.110.009)
- за испоручену електричну енергију – правна лица	(8.420.851)	(8.309.216)
- за испоручену електричну енергију – предузећа у реструктурирању	(545.802)	(545.802)
- за обрачунату камату за испоручену ел. енергију:		
- домаћинства	(510.503)	-
- привреда	(166.993)	-
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	(119)	(119)
- остала потраживања од купаца у земљи	(32.559)	(72.335)
- остала потраживања	(794.831)	(877.129)
	<u>(16.857.906)</u>	<u>(16.919.868)</u>
	<u>5.554.770</u>	<u>7.370.039</u>

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Краткорочна репрограмирана потраживања за електричну енергију	1.212.189	
Краткорочне позајмице другим правним лицима	42.000	72.000
Краткорочни депозити код домаћих банака	510	510
	<u>1.254.699</u>	<u>72.510</u>

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Краткорочне позајмице другим правним лицима у укупном износу од 42.000 хиљаде динара односе се на краткорочну позајмицу ЈП ДУ Радио – телевизија Србије („РТС“). Позајмица је одобрена на основу Трећег анекса Уговора о наплати радио телевизијске претплате закљученим између ЈП ЕПС-а и РТС-а 22. марта 2012. године и биће наплаћена у дванаест једнаких месечних рата. Доспеће прве рате одложено је за јануар 2014. године.

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Текући рачуни у динарима	333.364	158.596
Благајне	391	1.064
Краткорочни депозити	82	852
	<u>333.837</u>	<u>160.512</u>

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
ПДВ садржан у примљеним фактурама	83.222	236.967
Унапред плаћени трошкови	10.978	5.431
	<u>94.200</u>	<u>242.398</u>

23. КАПИТАЛ

Друштво је на дан 31. децембра 2005. године имало исказани државни капитал, који је обухватао почетни капитал ЈП Електрошумадија, Крагујевац и ЈП Електроморава, Пожаревац увећан за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса раста цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

На основу Закона о енергетици и Одлуке Владе Републике Србије о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом и Одлуком Управног одбора ЈП ЕПС, Београд, од 23. новембра 2005. године, 1. јануара 2006. године уписана је статусна промена Друштва, спајањем субјеката: ЕПС Јавно предузеће "Електрошумадија", Крагујевац и ЕПС Јавно предузеће "Електроморава", Пожаревац, као предузећа која престају спајањем и оснивањем Друштва које се овом статусном променом оснива.

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

23. КАПИТАЛ (наставак)

Такође, регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал новоформираног привредног друштва у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 85,010,484 у власништву ЈП Електропривреда Србије, Београд.

Исказани износ основног капитала Друштва није усаглашен са износом који је уписан у Регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије. Стање основног капитала по књигама Друштва мање је исказано за износ од 2,034,940 хиљада динара.

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Резервисања за бенефиције запослених	276.200	278.318
Резервисања за судске спорове	3.745	20.761
Остала дугорочна резервисања	3.315	45.582
	<u>283.260</u>	<u>344.661</u>

Дугорочна резервисања за бенефиције запослених (за отпремнине и јубиларне награде), обрачуната су у складу са колективним уговором, уз актуарске претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 1,5% при дисконтном фактору од 7,18% годишње.

Кретања на рачуну дугорочних резервисања била су како следи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Стање на почетку године	344.661	274.272
Резервисања у току године (напомена 9)	47.269	87.998
Укидање резервисања	(11.077)	(494)
Искоришћена резервисања током године	(97.593)	(17.115)
Стање на крају године	<u>283.860</u>	<u>344.661</u>

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

25. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Дугорочни кредити	223.333	670.000
Обавезе у оквиру ЕПС-а	1.181.719	1.339.741
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	16.689	41.244
- по основу камате	7.306	16.079
	<u>23.995</u>	<u>57.323</u>
Остале дугорочне обавезе	447.650	671.475
Минус: Текућа доспећа		
- дугорочни кредити	(223.333)	(446.667)
- обавезе у оквиру ЕПС-а	(122.929)	(143.418)
- репрограмиране обавезе по основу јавних прихода	(16.689)	(38.690)
Остале дугорочне обавезе	<u>(223.825)</u>	<u>(223.825)</u>
	<u>1.289.964</u>	<u>1.885.949</u>

Дугорочни кредит у укупном износу од 223.333 хиљада динара односи се на обавезе по основу кредита одобреног 14. јула 2012. године од стране конзорцијума три пословне банке: Комерцијалне банке а.д., Београд, Societe Generale банке а.д., Београд и Cedy банке а.д., Крагујевац.

Обавезе у оквиру ЕПС-а у нето износу од 1.058.790 хиљада динара (31. децембар 2012. године: 1.196.323 хиљада динара) се односе на дугорочне обавезе које су репрограмиране у складу са одлуком Управног одбора ЈП Електропривреда Србије (ЈП ЕПС) од 23. новембра 2005. године и Споразумом закљученим између ЈП ЕПС и друштва у којима ЈП ЕПС има оснивачка права којим се ближе уређују услови, начин и рокови измиривања међусобних краткорочних и дугорочних потраживања и обавеза које су настале у интерним односима са стањем на дан 31. децембра 2004. године. У складу са напред поменутих споразумом, ЈП ЕПС је отписао део дугорочних обавеза Друштва, а остатак дуга се отплаћује у роковима и условима под којима ЈП ЕПС измирује те обавезе према кредиторима. Доспеће кредита је 30. јун 2021. године са каматном стопом која је једнака есконтној стопи прописаној од стране Народне банке Србије.

Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода у износу од 7.306 хиљада динара (31. децембра 2012. године – 18.633 хиљада динара) се односе на репрограмиране обавезе по основу пореза и доприноса у складу са Одлуком Владе Републике Србије “О условима плаћања доспелих обавеза по основу јавних прихода ЈП Електропривреда Србије” (Службени гласник РС број 99/2003), са стањем на дан 30. септембра 2003. године. Обавезе Друштва репрограмиране су на 120 месечних рата уз камату на нивоу есконтне стопе Народне банке Србије. Укупан дуг Друштва може се умањити за 30% обрачунате камате закључно са 30. септембром 2003. године приликом исплате последње месечне рате, уз услов да се репрограмиране обавезе извршавају у складу са напред поменутом одлуком.

Остале дугорочне обавезе у износу од 223.825 хиљада динара се односе на репрограмирање обавезе према ЈП Електропривреда Србије на основу Уговора о репрограму дуга са стањем на дан 23.11.2012. године. Дуг је репрограмиран на период од 36 месеци по каматној стопи од 8% годишње у једнаким месечним ратама.

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

26. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2013.	2012.
Примљени аванси	72.195	52.644
Добављачи:		
- у оквиру ЕПС-а	2.192.374	2.679.745
- у земљи	364.256	488.175
Обавезе по основу РТВ претплате	3.026.654	3.364.102
Остале обавезе из пословања	<u>129</u>	<u>116</u>
	<u><u>5.655.608</u></u>	<u><u>6.584.782</u></u>

27. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2013.	2012.
Порез на додату вредност	188.060	308.890
Накнаде за коришћење вода	69.440	9.286
Накнада за заштиту животне средине	1.410	1.388
Одложени приходи по основу примљених донација	678.674	731.467
Остала пасивна временска разграничења	41.318	41.318
Остали јавни приходи	<u>6.001</u>	<u>8.679</u>
	<u><u>984.903</u></u>	<u><u>1.101.028</u></u>

Примљена средства по основу донација могу се анализирати како следи:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2013.	2012.
Стање на почетку године	731.466	641.991
Донације у току године	99.067	209.520
Пренос у приходе	<u>(151.859)</u>	<u>(120.045)</u>
Стање на крају године	<u><u>678.674</u></u>	<u><u>731.466</u></u>

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	46.110	43.025
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	30.419	28.584
Обавезе за камату	42.623	33.734
Остале обавезе	77.025	5.586
	<u>196.177</u>	<u>110.929</u>

29. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Одложена пореска средства	709.194	1.247.991
Отписана учешћа у капиталу у банкама у стечају	9.997	9.997
Остала ванбилансна актива	149	149
	<u>719.340</u>	<u>1.258.137</u>

30. 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 2012. години имало укупне губитке од 18,37% (у 2011. години 13,32%), што представља укупну разлику између купљене и продате електричне енергије и укључује техничке и нетехничке губитке.

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе из односа са повезаним правним лицима на дан 31. децембра 2013. године и приходи и расходи за годину која се завршава на тај дан, исказане су у следећој табели:

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним лицима приказана су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Потраживања		
<i>Потраживања од купаца</i>		
ЕПС Снабдевање	1.596.909	-
ХЕ Ђердап д.о.о., Кладово	10	3.019
ТЕ-КО Костолац д.о.о, Костолац	7.671	91.118
Остали	298	-
Укупно потраживање	1.604.888	94.137
Обавезе		
<i>Обавезе из пословања</i>		
ЈП Електропривреда Србије	2.436.629	2.679.745
	2.436.629	2.679.745
<i>Остале дугорочне обавезе</i>		
ЈП Електропривреда Србије	1.058.790	1.339.741
	1.058.790	1.339.741
Укупно обавезе	3.495.419	4.019.486
Обавезе, нето	1.890.531	3.925.349

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима приказан је у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Приходи		
<i>Приходи од продаје</i>		
ЕПС Снабдевање	3.327.023	-
ХЕ Ђердап д.о.о., Кладово	18.192	31.117
ТЕ-КО Костолац д.о.о, Костолац	7.420	658.064
Електросрбија Краљево	284	11.034
Електропривреда Србије	17.436	12
	<u>3.370.355</u>	<u>700.227</u>
Остали пословни приходи		
ЕПС Снабдевање	314.993	-
	<u>314.993</u>	<u>-</u>
Финансијски приходи		
ЕПС Снабдевање	18.167	-
ЈП Електропривреда Србије	9.046	-
ТЕ-КО Костолац д.о.о, Костолац	-	494
	<u>27.213</u>	<u>494</u>
Укупни приходи	<u>3.712.561</u>	<u>700.721</u>
Расходи		
<i>Расходи по основу набавке електричне енергије</i>		
ЈП Електропривреда Србије	3.301.610	8.835.676
ЕПС Снабдевање	11.359	-
	<u>3.312.969</u>	<u>8.835.676</u>
Остали расходи		
ЈП Електропривреда Србије	-	4
	<u>-</u>	<u>4</u>
Финансијски расходи		
ЈП Електропривреда Србије	456.286	462.885
	<u>456.286</u>	<u>462.885</u>
Укупно расходи	<u>3.765.255</u>	<u>9.298.565</u>
Расходи, нето	<u>52.694</u>	<u>8.597.844</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура обавеза Друштва састоји се од дуговања, укључујући остале дугорочне обавезе, готовину и готовинске еквиваленте и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
а) Задуженост:		
Дугорочне финансијске обавезе	1.289.964	1.885.949
Краткорочне финансијске обавезе	592.446	858.225
	<u>1.882.410</u>	<u>2.744.174</u>
Готовина и готовински еквиваленти	333.837	160.512
	<u>1.548.573</u>	<u>2.583.662</u>
б) Капитал	<u>21.967.028</u>	<u>21.306.368</u>
Радио укупног дуговања према капиталу	<u>0,08</u>	<u>0,12</u>

а) Дуговања се односе на обавезе по основу дугорочних обавеза према ЕПС-у и репрограмираних обавеза за јавне приходе, као и по основу краткорочних финансијских обавеза.

б) Капитал укључује уделе, резерве као и акумулирани добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напмени 3 ових финансијских извештаја.

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Учешћа у капиталу	3.016	3.016
Остали дугорочни финансијски пласмани	3.599	7.788
Потраживања од купаца	2.486.520	3.945.646
Краткорочни финансијски пласмани	1.254.699	72.510
Остала потраживања	3.068.250	3.378.657
Готовина и готовински еквиваленти	333.837	160.512
	<u>7.149.921</u>	<u>7.568.129</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочне финансијске обавезе	1.289.964	1.885.949
Обавезе према добављачима и остале обавезе	5.583.413	6.532.138
Краткорочне финансијске обавезе	592.446	858.225
	<u>7.465.823</u>	<u>9.276.312</u>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања, Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању, Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода груписана према степену ризика од промене камата, дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	3.016	3.016
Остала потраживања	3.068.250	3.378.657
Потраживања од купаца	2.486.520	3.945.646
Краткорочни финансијски пласмани	<u>1.254.699</u>	<u>72.510</u>
	<u>6.812.485</u>	<u>7.560.341</u>

Фиксна каматна стопа

Остали дугорочни финансијски пласмани	<u>3.599</u>	<u>7.788</u>
	3.599	7.788

Варијабилна каматна стопа

Готовина и готовински еквиваленти	<u>333.837</u>	<u>160.512</u>
	<u>7.149.921</u>	<u>7.568.129</u>

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.

Финансијске обавезе

Некаматносне

Обавезе према добављачима и остале обавезе	<u>5.583.413</u>	<u>6.532.138</u>
--	------------------	------------------

Фиксна каматна стопа

Дугорочне финансијске обавезе	1.289.964	1.662.616
Краткорочне финансијске обавезе	<u>592.446</u>	<u>858.225</u>
	<u>1.882.410</u>	<u>2.520.841</u>

Варијабилна каматна стопа дугорочних кредита	223.333	-
	<u>7.689.156</u>	<u>9.052.979</u>

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1 процентног поена представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

С обзиром да Друштво нема финансијских обавеза са варијабилном каматном стопом, те да се финансијска средства са варијабилном каматном стопом односе искључиво на готовину на текућим рачунима, ризик од промене каматних стопа је незнатан.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима

Структура потраживања на дан 31. децембра 2013. и 2012. године приказана је у табелама које следе:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2013.		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	1.121.304	-	1.121.304
Доспела, исправљена потраживања од купаца	16.539.897	16.539.897	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	1.683.225	-	1.683.225
	<u>19.344.426</u>	<u>16.539.897</u>	<u>2.804.529</u>

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2012.		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	1.489.453	-	1.489.453
Доспела, исправљена потраживања од купаца	16.919.868	16.919.868	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	2.456.193	-	2.456.193
	<u>20.865.514</u>	<u>16.919.868</u>	<u>3.945.646</u>

Недоспела потраживања

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2013. године највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2013. години износи 120 дана (2012. године: 180 дана).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Доспела, исправљена потраживања

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања, за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 2.456.193 хиљада динара (31. децембра 2011. године 2.651.516 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од повезаних лица, те да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 201.
Мање од 30 дана	-	1.277.220
Од 30 до 60 дана	1.683.225	1.178.973
	<u>1.683.225</u>	<u>2.456.193</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања на дан 31. децембра 2013. године исказане су у износу од 6.532.138 хиљада динара (31. децембра 2012. године: 6.532.138 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезне камате на доспеле обавезе. Према политици управљања финансијским ризиком, Друштво измирује своје доспеле обавезе у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2013. године износи 45 дана (у току 2012. године 125 дана).

Ризик ликвидности

Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмента

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2013. године и 31. децембра 2012. године.

	У хиљадама динара			
	Књиговодствена вредност 2013.	Фер вредност 2013.	Књиговодствена вредност 2012.	Фер вредност 2012.
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	3.016	3.016	3.016	3.016
Дугорочни финансијски пласмани	3.599	3.599	7.788	7.788
Потраживања од купаца	2.486.520	2.486.520	3.945.646	3.945.646
Краткорочни финансијски пласмани	1.254.699	1.254.699	72.510	72.510
Остала потраживања	3.068.250	3.068.250	3.378.657	3.378.657
Готовина и готовински еквиваленти	333.837	333.837	160.512	160.512
	<u>7.149.921</u>	<u>7.149.921</u>	<u>7.568.129</u>	<u>7.568.129</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочне финансијске обавезе	1.289.964	1.289.964	1.662.616	1.662.616
Обавезе према добављачима и остале обавезе	5.583.413	5.583.413	6.532.138	6.532.138
Краткорочне финансијске обавезе	592.446	592.446	858.225	858.225
	<u>7.465.823</u>	<u>7.465.823</u>	<u>7.552.979</u>	<u>7.552.979</u>

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

34. ПОСТОЈЕЋА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ДРУШТВО

Пословање Друштва је током године било под значајним утицајем актуелне глобалне финансијске кризе и погоршаних привредних услова. У 2012. години се не очекују битно другачији услови пословања. Због садашње кризе на глобалном тржишту и њеног утицаја на српско тржиште, за очекивати је да ће Друштво пословати у отежаним и неизвесним привредним околностима. Утицај кризе на будуће пословање Друштва тренутно није могуће у потпуности предвидети, те је стога присутан елемент опште неизвесности. Погоршање пословне ситуације у земљи ће вероватно утицати на положај одређених грана делатности, што ће се посредно одразити и на пословање Друштва. И поред тога, Друштво није имало већих проблема у одржавању ликвидности. Потенцијалне последице финансијске кризе на пословање Друштва, могу са се огледају у отежаним могућностима Друштва да обезбеди додатне изворе средстава. Отежан приступ изворима средстава би била и дугорочна последица, која према мишљењу руководства Друштвом не може имати пресудан утицај на пословање Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
USD	83,1282	86,1763
EUR	114,6421	113,7183

Саставио:

[Signature]

ПД „Центар“ д.о.о. Крагујевац
Директор
Сања Туцаковић, дипл.екон.

[Signature]
