

ЕПС СНАБДЕВАЊЕ Д.О.О., БЕОГРАД

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2015.
И ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Руководству друштва ЕПС Снабдевање д.о.о., Београд

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва ЕПС Снабдевање д.о.о., Београд (у даљем тексту „Друштво”) који укључују биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2015. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и друге напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и реално и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за интерне контроле за које руководство сматра да су неопходне за састављање финансијских извештаја који не садрже материјално значајно погрешно приказивање настало услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да на основу извршене ревизије изразимо мишљење о овим финансијским извештајима. Ревизију финансијских извештаја извршили смо у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди захтевају да поступамо у складу са начелима професионалне етике и да планирамо и извршимо ревизију на начин који нам омогућава да стекнемо разумно уверење да финансијски извештаји не садрже материјално значајно погрешно приказивање.

Ревизија подразумева примену поступака ради прибављања ревизорских доказа о износима и обелодањивањима садржаним у финансијским извештајима. Избор поступака зависи од ревизорског просуђивања, укључујући процену ризика од настанка материјално значајног погрешног приказивања у финансијским извештајима, насталог услед проневере или грешке. При процени ових ризика, ревизор цени интерне контроле релевантне за састављање и реално и објективно приказивање финансијских извештаја Друштва у циљу избора адекватних ревизорских поступака у датим околностима, а не за потребе изражавања мишљења о делотворности интерних контрола Друштва. Ревизија такође обухвата оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена које је извршило руководство, као и оцену општег приказа финансијских извештаја.

Верујемо да су ревизијски докази које смо прибавили довољан и адекватан основ за изражавање мишљења.

Мишљење

Према нашем мишљењу, финансијски извештаји у свим материјално значајним аспектима приказују реално и објективно финансијску позицију Друштва са стањем на дан 31. децембра 2015. године, резултате његовог пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан у складу са захтевима Закона о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Остало

Финансијски извештаји Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2014. године су били предмет ревизије од стране другог ревизора који је, дана 18. маја 2015. године, исказао модификовано ревизорско мишљење на финансијске извештаје у погледу потцењених потраживања и прихода од продаје.

Миљивоје Нешовић
Лиценцирани ревизор

Београд, 21. јуна 2016. године

PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Полушава правно лице-предузетник		
20924195	3514	108057105
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

Полушава Агенција за привредне регистре									
750	0	3	0	0	0	0	10		
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25
Врста посла									

Назив: ПД "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд
Седиште: Београд, Царице Милице бр. 2

Република Српска
"ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд 2

Датум: 31. 05. 2016
18-03-01-38554/316

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. децембра 2015

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	у хиљадама динара претходна година	
					Крајња стања 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		32.169	19.623	23.089
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		8.601	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	21	8.601	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	III. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		23.588	19.623	23.089
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		0	0	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		0	0	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	21	23.588	19.623	23.089
024 и део 029	4. Инвестициона некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања на основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0

288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		48.765.698	45.977.096	42.270.509
Класа 1	I. ЗАПИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		128.401	136.332	2.073
10	1. Материјал, резерви депови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	0
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	0
13	4. Роба	0048		0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	22	128.401	136.332	2.073
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		36.101.508	34.394.242	29.105.992
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	23	44.969	54.271	176.973
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	23	36.066.539	34.339.199	28.922.203
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	23	0	772	6.816
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	5.894.531
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	4.557.332	2.528.926	945.452
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осми 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	25	3.915.410	3.354.511	2.638.914
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	26	3.721.762	5.013.889	3.683.460
28 осми 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	27	341.285	549.196	87
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+0042+0043)	0071		48.797.867	45.998.719	42.293.598
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	38	725.979	664.023	17.634
	ПАСИВА			0	0	0
	A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ≥ 0 = (0071+0424+0441+0442)	0401		0	0	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	29	10.000	10.000	10.000
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404	29	10.000	10.000	10.000
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
33 осми 330	VI. РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ХЕРТИК ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражена салда рачуна групе 33 осми 330)	0415		0	0	0
33 осми 330	VII. РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ ГИВЕДИТОК ПО ОСНОВУ ХЕРТИК ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дужења салда рачуна групе 33 осми 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418		0	0	0
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419		0	0	0
0	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0

35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	29	18.006.223	10.916.028	1.774.718
350	1. Губитак ранијих година	0422	29	10.916.028	1.774.757	1.764.718
351	2. Губитак текуће године	0423	29	7.090.195	9.141.271	10.000
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		51.171	22.230	16.319
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		51.171	22.230	16.319
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	0429	30	40.310	22.230	16.319
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	30	10.861	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	20	751	677	743
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0455+0460+0461+0462)	0442		66.742.168	56.879.840	44.041.254
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		1	1.287	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		1	1.287	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	31	188.556	14.365	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		51.297.014	51.415.571	32.543.600
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	32	50.777.099	50.891.468	32.300.025
432	2. Добављачи - матична и повезана правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	102	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	32	362.305	506.353	240.581
436	6. Добављачи у иностранству	0457		0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	32	157.610	17.648	2.994
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33	3.974.489	1.669.231	7.689.556
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	8.081.816	3.544.362	3.644.693
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	35	3.200.292	233.838	163.405
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	1.186	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0421+0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420) >= 0	0463		17.996.223	10.908.028	1.764.718
	Ђ. УСПИНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401+0463) >= 0	0464		48.797.867	45.996.719	42.293.598
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		725.979	664.023	17.634

Дана



Законски заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетника ("Сл.гласник РС", бр. 95 / 2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице-предузетник		
20924195	3514	108057105
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре										
750	0	3	0	0	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла										

Назив: ПД "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд

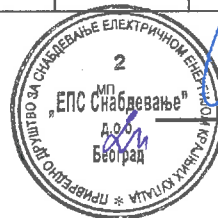
Седиште: Београд, Цариче Милице бр. 2

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		188.610.406	179.841.478
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		188.598.482	179.815.990
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5	116.077	200.815
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	188.482.405	179.615.175
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	11.924	25.488
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			0	0
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019+1020+1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018		184.842.665	179.457.587
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	72.297	52.261
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	105.690.697	103.111.769
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	227.477	163.618
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	78.654.410	75.925.572
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	6.259	4.263
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	12	31.164	5.911
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	160.361	194.193
0	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030		3.767.741	383.891
0	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		3.381.127	3.011.842
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		47	270
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	14	0	225
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0

665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	14	47	45
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	14	3.981.069	3.011.516
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	14	11	56
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		2.326.595	1.827.865
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		2.314.367	1.823.631
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	15	2.314.367	1.823.631
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	15	11.564	4.222
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	15	664	12
0	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		1.054.532	1.183.977
0	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		0	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	16	91.775	30.395
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	11.316.439	10.489.977
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	412	13.514
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	1.995	29.552
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		6.403.974	8.907.752
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		6.403.974	8.907.752
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20	686.147	233.585
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	74	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	66
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		7.090.195	9.141.271
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0
	1. Основна зарада по акцији	1068		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		0	0

Дана



Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95 / 2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице-предузетник		
20924195	3514	108057105
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

0										
750	0	3	0	0	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла										

Назив: ГД "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд

Седиште: Београд, Царице Милице бр. 2

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године**

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ у хиљадама динара	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		7.090.195	9.141.271
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005		0	0
	б) губити	2006		0	0
332	3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007		0	0
	б) губити	2008		0	0
333	4. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку				
	а) добити	2009		0	0
	б) губити	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим				
334	1. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног				
	а) добити	2011		0	0
	б) губити	2012		0	0
335	2. Добити или губити од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013		0	0
	б) губити	2014		0	0
336	3. Добити или губити по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015		0	0
	б) губити	2016		0	0
337	4. Добити или губити по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017		0	0
	б) губити	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК	2025		7.090.195	9.141.271
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 ≥	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

Дана

--



Законички заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Службени РС", бр. 95 / 2014 и 144/2014)

Попуљава правно лице-предузетник

20924195	3514	108057105
Матични број	Шифра делатности	Матични број

Попуљава Агенција за привредне регистре										
750			0	3	0	0	0	0	0	10
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла										

Naziv : ПД "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд

Sedište : Београд, Царице Милице бр. 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	214.414.170	201.559.544
1. Продаја и примљени аванси	3002	213.132.878	199.875.116
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1.276.412	1.684.428
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4.880	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	213.834.465	200.842.816
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	207.091.317	198.176.192
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	225.267	163.618
3. Плаћене камате	3008	0	484.456
4. Порез на добитак	3009	102.054	387.767
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6.415.827	1.630.783
III. Нето прилив готовине из пословних активности (II-I)	3011	579.705	716.728
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	18.806	1.121
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	18.806	1.121
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	18.806	1.121
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0

Б. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (II-I)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	214.414.170	201.559.544
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	213.853.271	200.843.937
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	560.899	715.607
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3.354.511	2.638.914
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	10
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	3.915.410	3.354.511

Дана

--



Законски заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр. 95 / 2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице-предузетник

20924195	3514	108057105
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре										
750	0	3	0	0	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Врста пошта										

Naziv: ПД "ЕПС Снабдевања" д.о.о. Београд

Sedište: Београд, Царице Милице бр. 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							
		30		31		32	35		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак
1	2	3	4	5	6	7	8		
	Почетно стање на дан 01.01.2014								
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0	4055	1.758.399
	б) потражни салдо рачуна	4002	10.000	4020	0	4038	0	4056	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	4057	16.319
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	4058	0
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2014								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	4059	1.774.718
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	10.000	4024	0	4042	0	4060	0
4	Промена у претходној 2014 години								
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	4061	9.141.310
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	4062	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.2014								
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	4063	10.916.028
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	10.000	4028	0	4046	0	4064	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	4065	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	4066	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2015.								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	4067	10.916.028
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	10.000	4032	0	4050	0	4068	0
8	Промене у текућој 2015 години								
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0	4069	7.090.195
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0	4070	0
9	Стање на крају текуће године 31.12.2015.								
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0	4071	18.006.223
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	10.000	4036	0	4054	0	4072	0

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							
		047 и 237		34		330	331		
		АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добитци или губици
1	2	3	4	5	6	7	8		
	Почетно стање на дан 01.01.2014								
1	а) дуговни салдо рачуна	4073	0	4091	0	4109	0	4127	0
	б) потражни салдо рачуна	4074	0	4092	0	4110	0	4128	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4075	0	4093	0	4111	0	4129	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4076	0	4094	0	4112	0	4130	0

3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2014								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4077	0	4095	0	4113	0	4131	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4078	0	4096	0	4114	0	4132	0
4	Промене у претходној 2014 години								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4079	0	4097	0	4115	0	4133	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4080	0	4098	0	4116	0	4134	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.2014								
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4081	0	4099	0	4117	0	4135	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4082	0	4100	0	4118	0	4136	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4083	0	4101	0	4119	0	4137	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4084	0	4102	0	4120	0	4138	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2015.								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4085	0	4103	0	4121	0	4139	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4086	0	4104	0	4122	0	4140	0
8	Промене у текућој 2015 години								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4087	0	4105	0	4123	0	4141	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4088	0	4106	0	4124	0	4142	0
9	Стање на крају текуће године 31.12.2015.								
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4089	0	4107	0	4125	0	4143	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4090	0	4108	0	4126	0	4144	0

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							
		АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		11		12		13		14
1	Почетно стање на дан 01.01.2014								
	а) дуговни салдо рачуна	4145	0	4163	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4146	0	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4147	0	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4148	0	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2014								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4149	0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4150	0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној 2014 години								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4151	0	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4152	0	4170	0	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.2014								
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4153	0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4154	0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4155	0	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4156	0	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2015.								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4157	0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0
8	Промене у текућој 2015 години								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4159	0	4177	0	4195	0	4213	0

	б) промет на потражној страни рачуна	4160	0	4178	0	4196	0	4214	0
9	Стање на крају текуће године 31.12.2015.								
	а) договорни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4161	0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4162	0	4180	0	4198	0	4216	0

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала					Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП	Укупан капитал [Σ(ред 1б кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	
1	2		15		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01.2014						
	а) договорни салдо рачуна	4217	0	4235	0	4244	1.748.399
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	16.319
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2014						
	а) кориговани договорни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	0	4246	1.764.718
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној 2014 години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223	0	4238	0	4247	9.141.310
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12.2014						
	а) договорни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	0	4248	10.906.028
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2015.						
	а) кориговани договорни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	0	4250	10.906.028
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				
8	Промене у текућој 2015 години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	7.090.195
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају текуће године 31.12.2015.						
	а) договорни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	0	4252	17.996.223
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				

Дана

--



Законопреступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр. 95 / 2014 и 144/2014)

Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца

"ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд 2

31. 05. 2016

Датум

18-03-01-38554/276

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА СНАБДЕВАЊЕ
ЕЛЕКТРИЧНОМ ЕНЕРГИЈОМ КРАЈЊИХ КУПАЦА
ЕПС СНАБДЕВАЊЕ Д.О.О., БЕОГРАД

Финансијски извештаји за
31. децембар 2015. године

САДРЖАЈ

	Страна
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	1 – 2
Извештај о осталом резултату	3
Биланс стања	4 – 5
Извештај о променама на капиталу и резервама	6
Извештај о токовима готовине	7
Напомене уз финансијске извештаје	8 – 43

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2015. године

У хиљадама динара

	Напомене	2015.	2014. <i>Кориговано</i>
Пословни приходи			
Приходи од продаје производа и услуга			
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	5	116.077	200.815
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	5	188.482.405	179.615.175
		<u>188.598.482</u>	<u>179.815.990</u>
Други пословни приходи	6	11.924	25.488
Приходи из редовног пословања		<u>188.610.406</u>	<u>179.841.478</u>
Расходи из редовног пословања			
Пословни расходи			
Трошкови материјала	7	(72.297)	(52.261)
Трошкови горива и енергије	8	(105.690.697)	(103.111.769)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	9	(227.477)	(163.618)
Трошкови производних услуга	10	(78.654.410)	(75.925.572)
Трошкови амортизације	11	(6.259)	(4.263)
Трошкови дугорочних резервисања	12	(31.164)	(5.911)
Нематеријални трошкови	13	(160.361)	(194.193)
		<u>(184.842.665)</u>	<u>(179.457.587)</u>
Пословни добитак		<u>3.767.741</u>	<u>383.891</u>
Финансијски приходи			
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	14	-	225
Остали финансијски приходи	14	47	45
Приходи од камата (од трећих лица)	14	3.381.069	3.011.516
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (од трећих лица)	14	11	56
		<u>3.381.127</u>	<u>3.011.842</u>
Финансијски расходи			
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	15	(2.314.367)	(1.823.631)
Расходи камата (према трећим лицима)	15	(11.564)	(4.222)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	15	(664)	(12)
		<u>(2.326.595)</u>	<u>(1.827.865)</u>
Добитак из финансирања		<u>1.054.532</u>	<u>1.183.977</u>

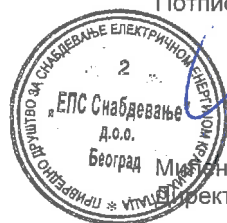
(наставља се)

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
 У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2015. године
 У хиљадама динара

	<u>Напомене</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u> <i>Кориговано</i>
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	16	91.775	30.395
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	17	(11.316.439)	(10.489.977)
Остали приходи	18	412	13.514
Остали расходи	19	(1.995)	(29.552)
		<u>(11.226.247)</u>	<u>(10.475.620)</u>
Губитак из редовног пословања пре опорезивања		<u>(6.403.974)</u>	<u>(8.907.752)</u>
Губитак пре опорезивања		(6.403.974)	(8.907.752)
Порез на добитак			
Порески расход периода	20	(686.147)	(233.585)
Одложени порески (расходи)/приход периода	20	(74)	66
		<u>(686.221)</u>	<u>(233.519)</u>
Нето губитак		<u>(7.090.195)</u>	<u>(9.141.271)</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име Друштва:



[Signature]
 Миљена Радивојевић
 Директор

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2015. године

У хиљадама динара

	<u>Напомене</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
			<i>Кориговано</i>
Нето резултат из пословања			
Нето губитак		(7.090.195)	(9.141.271)
Остали бруто свеобухватни губитак		(7.090.195)	(9.141.271)
Нето остали свеобухватни губитак		(7.090.195)	(9.141.271)
Укупан нето свеобухватни губитак		<u>(7.090.195)</u>	<u>(9.141.271)</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2015. године
У хиљадама динара

	<u>Напомене</u>	<u>31. децембар 2015.</u>	<u>31. децембар 2014.</u> <i>Кориговано</i>	<u>1. јануар 2014.</u> <i>Кориговано</i>
Актива				
Стална имовина				
Нематеријална имовина				
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	21	8.601	-	-
		<u>8.601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Некретнине, постројења и опрема				
Постројења и опрема	21	23.568	19.623	23.089
		<u>23.568</u>	<u>19.623</u>	<u>23.089</u>
Обртна имовина				
Залихе				
Плаћени аванси за залихе и услуге	22	128.401	136.332	2.073
Потраживања по основу продаје				
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	23	44.969	54.271	176.973
Купци у земљи	23	36.056.539	34.339.199	28.922.203
Остала потраживања по основу продаје	23	-	772	6.816
		<u>36.101.508</u>	<u>34.394.242</u>	<u>29.105.992</u>
Потраживања из специфичних послова		-	-	5.894.531
Друга потраживања	24	4.557.332	2.528.926	945.452
Готовински еквиваленти и готовина	25	3.915.410	3.354.511	2.638.914
Порез на додату вредност	26	3.721.762	5.013.889	3.683.460
Активна временска разграничења	27	341.285	549.196	87
Укупна актива		<u>48.797.867</u>	<u>45.996.719</u>	<u>42.293.598</u>
Ванбилансна актива	36	<u>725.979</u>	<u>664.023</u>	<u>17.634</u>

(наставља се)

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2015. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2015.	31. децембар 2014. <i>Кориговано</i>	1. јануар 2014. <i>Кориговано</i>
Пасива				
Капитал				
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	29	10.000	10.000	10.000
Губитак	29	(18.006.223)	(10.916.028)	(1.774.718)
Губитак ранијих година	29	(10.916.028)	(1.774.757)	(1.764.718)
Губитак текуће године	29	(7.090.195)	(9.141.271)	(10.000)
		<u>(17.996.223)</u>	<u>(10.906.028)</u>	<u>(1.764.718)</u>
Дугорочна резервисања и обавезе				
Дугорочна резервисања				
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	30	40.310	22.230	16.319
Резервисања за трошкове судских спорова	30	10.861	-	-
		<u>51.171</u>	<u>22.230</u>	<u>16.319</u>
Одложене пореске обавезе	20	<u>751</u>	<u>677</u>	<u>743</u>
Краткорочне обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе				
Остале краткорочне финансијске обавезе		1	1.287	-
		<u>1</u>	<u>1.287</u>	<u>-</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	31	188.556	14.365	-
Обавезе из пословања				
Добављачи – матично правно лице у земљи	32	29.748.573	28.448.685	15.881.507
Добављачи - остала зависна правна лица у земљи	32	21.028.526	22.442.885	16.418.518
Добављачи у земљи	32	362.305	506.353	240.581
Остале обавезе из пословања	32	157.610	17.648	2.994
		<u>51.297.014</u>	<u>51.415.571</u>	<u>32.543.600</u>
Остале краткорочне обавезе	33	3.974.489	1.669.231	7.689.556
Обавезе по основу пореза на додату вредност	34	8.081.816	3.544.362	3.644.693
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	35	3.200.292	233.838	163.405
Пасивна временска разграничења		-	1.186	-
		<u>15.256.596</u>	<u>5.448.617</u>	<u>11.497.654</u>
Укупна пасива		<u>48.797.867</u>	<u>45.996.719</u>	<u>42.293.598</u>
Ванбилансна пасива	36	<u>725.979</u>	<u>664.023</u>	<u>17.634</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2015. године
 У хиљадама динара

	Основни капитал	Губитак	Укупно
Почетно стање на дан 1. јануар 2014. године			
а) дуговни салдо рачуна	-	1.758.399	1.758.399
б) потражни салдо рачуна	10.000	-	10.000
	<u>10.000</u>	<u>(1.758.399)</u>	<u>(1.748.399)</u>
Корекција почетног стања			
а) дуговни салдо рачуна	-	16.319	16.319
б) потражни салдо рачуна	-	-	-
Кориговано почетно стање на дан 1. јануар 2014. године	<u>10.000</u>	<u>(1.774.718)</u>	<u>(1.764.718)</u>
Промене у претходној 2014. години			
а) промет на дуговој страни рачуна	-	(9.141.271)	(9.141.271)
б) промет на потражној страни рачуна	-	-	-
Стање на крају претходне године 31.12.2014. године			
а) дуговни салдо рачуна	-	(10.916.028)	(10.916.028)
б) потражни салдо рачуна	10.000	-	10.000
	<u>10.000</u>	<u>(10.916.028)</u>	<u>(10.906.028)</u>
Корекција почетног стања			
а) дуговни салдо рачуна	-	-	-
б) потражни салдо рачуна	-	-	-
Кориговано почетно стање на дан 1. јануар 2014. године	<u>10.000</u>	<u>(10.916.028)</u>	<u>(10.906.028)</u>
Промене у текућој 2015 години			
а) промет на дуговој страни рачуна	-	(7.090.195)	(7.090.195)
б) промет на потражној страни рачуна	-	-	-
Стање на крају текуће године 31.12.2015. године			
а) дуговни салдо рачуна	-	(18.006.223)	(18.006.223)
б) потражни салдо рачуна	10.000	-	10.000
	<u>10.000</u>	<u>(18.006.223)</u>	<u>(17.996.223)</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2015. године
У хиљадама динара

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Новчани токови из пословне активности		
Приливи готовине из пословних активности	214.414.170	201.559.544
Продаја и примљени аванси	213.132.878	199.875.116
Примљене камате из пословних активности	1.276.412	1.684.428
Остали приливи из редовног пословања	4.880	-
Одливи готовине из пословних активности	213.834.465	200.842.816
Исплате добављачима и дати аванси	207.091.317	198.176.192
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	225.267	163.618
Плаћене камате	-	484.456
Порез на добит	102.054	387.767
Одливи по основу осталих јавних прихода	6.415.827	1.630.783
Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности	579.705	716.728
Одливи готовине из активности инвестирања	18.806	1.121
Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	18.806	1.121
Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања	(18.806)	(1.121)
Свега приливи готовине	214.414.170	201.559.544
Свега одливи готовине	213.853.271	200.843.937
Нето прилив готовине	560.899	715.607
Нето одлив готовине	-	-
Готовина на почетку обрачунског периода	3.354.511	2.638.914
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	-	-
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	-	10
Готовина на крају обрачунског периода	<u>3.915.410</u>	<u>3.354.511</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2015. године***(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)***1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

На основу члана 171. став 1. Закона о енергетици ("Службени гласник РС" број 84/04) Влада Републике Србије је на седници од 27. јануара 2005. године донела одлуке о оснивању јавних предузећа ("Службени гласник РС", број 12/2005) и то:

- Одлуку о оснивању Јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије 05 број 023-396/2005-1 - Јавно предузеће "Електропривреда Србије".
- Одлуку о оснивању Јавног предузећа за пренос електричне енергије и управљање преносним системом 05 број 023-397/2005-1 - Јавно предузеће "Електропрежа Србије".

У извршавању обавеза прописаних чланом 15. Закона о енергетици, а полазећи од Закључка Владе 05 број 023-784/202 од 16. новембра 2012. године којим су прихваћене Полазне основе за реорганизацију у Јавном предузећу "Електропривреда Србије", којим се Влада определила да се у поступку правног раздвајања постојећих привредних друштава за дистрибуцију електричне енергије по обавези из Закона о енергетици оснује један снабдевач који би се могао одредити за јавног снабдевача, Управни одбор Јавног предузећа "Електропривреда Србије" је на 49. седници, дана 22. фебруара 2013. године донео Одлуку о оснивању Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд (у даљем тексту "Друштво" или ПД "ЕПС Снабдевање").

На основу члана 47. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС" број 119/2012) Влада је Решењем 05 број 023-2068/2013-1, од 21. марта 2013. године дала сагласност на Одлуку о оснивању Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 50126/2013 од 7. маја 2013. године уписано је оснивање Друштва, чиме је Друштво стекло правну способност у складу са чланом 3. Закона о привредним друштвима. Друштво је са радом почело 1. јула 2013. године.

У наставку активности реорганизације започетих 2015. године, предвиђено је да се у току 2016. године спроведе статусна промена припајања Друштва преносиоца, свом матичном-контролном друштву Јавном предузећу "Електропривреда Србије", Београд, и то тако што Друштво преноси своју целокупну имовину и обавезе матичном друштву као Друштву стичаоцу и престаје са пословањем без спровођења поступка ликвидације, док матично Друштво као Друштво стичалац наставља са постојањем и наставља да послује под истим пословним именом, претежном делатношћу и седиштем, као универзални правни следбеник Друштва преносиоца.

Надзорни одбор Јавног предузећа "Електропривреда Србије" Београд, на седници од 30. новембра 2015. године, донео је Одлуку о статусној промени припајања зависног Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд, Јавном предузећу "Електропривреда Србије", Београд, као матичном предузећу (ЈП ЕПС број 12.01.76513/ 5-15 од 30. новембра 2015.године).

Влада Републике Србије је 27. фебруара 2016. године Решењем број 023-2175/2016 дала сагласност на Одлуку о статусној промени припајања зависног Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд, Јавном предузећу "Електропривреда Србије", Београд, као матичном предузећу.

Као датум припајања Друштва матичном друштву ЈП ЕПС сматра се датум регистрације статусне промене у складу са законом о регистрацији. Уговор о статусној промени припајања закључен је и оверен 27. априла 2016.године (ПД "ЕПС Снабдевање" број 18-00-27346/ 1-16) и објављен на сајту Агенције за привредне регистре. Статусна промена је регистрована 1.јуна 2016. године, решењем Агенције за привредне регистре (БД 44653/2016).

Подаци о оснивачу

Оснивач Друштва је Јавно предузеће "Електропривреда Србије", Београд, Улица царице Милице број 2, матични број 20053658.

Пословно име

Пословно име друштва с ограниченом одговорношћу је: Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд. Скраћено пословно име Друштва је: "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2015. године***(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)***1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)****Пословно име (наставак)**

Седиште Друштва је у Београду, улица Царице Милице број 2. Матични број: 20924195.
Порески идентификациони број: 108057105

Упис у регистар привредних субјеката

Решењем Агенције за привредне регистре БД 50126/2013 од 7. маја 2013. године уписано је оснивање Друштва, чиме је Друштво стекло правну способност у складу са чланом 3. Закона о привредним друштвима.

Делатност

35.14 Трговина електричном енергијом.

Друштво у оквиру своје делатности снабдева електричном енергијом крајње купце у Републици Србији. Крајњи купац је правно или физичко лице или предузетник који купује електричну енергију за своје потребе.

Друштво је прибавило лиценце за:

- јавно снабдевање електричном енергијом Решењем Агенције за енергетику Републике Србије број 312-42/2013-П-И од 1. јула 2013. године;
- енергетску делатност снабдевања електричном енергијом Решењем Агенције за енергетику Републике Србије број 312-52/2013-П-И од 1. јула 2013. године;
- енергетску делатност снабдевања електричном енергијом Решењем Агенције за енергетику Републике Србије број 312-84/2016-П-И од 9. маја 2016. године;

У складу са чланом 397. Закона о енергетици ("Службени гласник РС", број 145/14), који је ступио на снагу 30. децембра 2014. године енергетски субјект који на дан ступања на снагу наведеног Закона о енергетици има лиценцу за обављање делатности јавног снабдевања електричном енергијом наставља да снабдева домаћинства и мале купце по регулисаним ценама, као и да закључује уговоре о откупу електричне енергије и испуњава обавезе према повлашћеним произвођачима и привремено повлашћеним произвођачима електричне енергије, са правима и обавезама гарантованог снабдевача, све до именовања гарантованог снабдевача.

Законом о енергетици ("Службени гласник РС", број 145/14) уређено је да право на гарантовано снабдевање, као јавну услугу, имају домаћинства и мали купци.

Према Закону о енергетици, гарантовано снабдевање, по ценама које могу бити регулисане, представља јавну услугу, док је енергетска делатност снабдевања тржишна и по том основу Друштво остварује пословни приход, водећи рачуна о снабдевању купаца електричном енергијом, извршавају законских обавеза на принципу најмањих трошкова и пословању ради максимизирања прихода и активног учешћа на енергетском тржишту у Републици Србији. Право да слободно бирају свог снабдевача на тржишту електричне енергије имају сви крајњи купци електричне енергије.

Влада је Решењем о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање електричном енергијом 05 број: 312-5129/2015 од 14. маја 2015. године, именovala Друштво за резервног снабдевача у периоду од једне године од дана доношења решења.

У складу са одредбама Закона о енергетици, резервно снабдевање може непрекидно трајати најдуже 60 дана.

Правна форма

Правна форма друштва је друштво са ограниченом одговорношћу. Друштво има статус 100% зависног привредног друштва ЈП ЕПС.

Основни капитал

Укупан регистрован основни капитал Друштва (у даљем тексту: основни капитал) је новчани капитал и износи 10.000 хиљада динара. Основни капитал је уплаћен у целости и чини један удео Оснивача, као јединог члана са 100% учешћа у основном капиталу Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2015. године***(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)***1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)****Основни капитал (наставак)**

Основни капитал Друштва може се повећати новим улозима Оснивача и из остварене добити Друштва. Повећање основног капитала Друштва извршиће се када је то у складу са планираним циљевима развоја Друштва.

Облик својине

Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд послује средствима у државној својини. У погледу одлучивања о располагању имовином веће вредности, оснивачким актом је утврђено да Оснивач ово овлашћење врши преко свог Извршног одбора у функцији скупштине друштва.

Организациона структура

Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд даном оснивања је преузело права са обавезом усклађивања рада и пословања у овом Друштву.

На дан 31. децембра 2015. године Друштво је имало 88 запослених (2014. година: 74 запослених)

Управљање

Управљање Друштвом се организује као једнодомно. Органи Друштва су Скупштина и један директор.

Скупштина Друштва одлучује о питањима за која је, у складу са законом, Оснивачким актом ЈП ЕПС, Статутом ЈП ЕПС и Одлуком о оснивању Друштва, утврђено да су у делокругу скупштине, као органа привредног друштва.

Функцију скупштине Друштва обавља Надзорни одбор Оснивача непосредно и Извршни одбор Оснивача, у складу са делокругом утврђеним Одлуком о оснивању ПД "ЕПС Снабдевање".

Директор представља и заступа Друштво, организује и руководи процесом рада и води пословање предузећа, доноси одлуке и одговара за законитост и обавља друге послове у складу са законом и другим актима.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31. децембра 2015. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, 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 Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд за период од 01. јануара 2015. године до 31. децембра 2015. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству ("Службени гласник РС" број 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, и предузетнике ("Службени гласник РС" број 95/2014, 144/2014).

Признавање и процењивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извештавања, чији је превод утврђен решењем Министра финансија број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године ("Службени гласник РС" бр. 35/2014), Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС" број 95/2014), као и у складу са другом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

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

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

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и 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 преведени и усвојени у Републици Србији:

- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 36 „Умањење вредности имовине“ - Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

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

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

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ и касније допуне, који замењује захтеве МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, у вези с класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминира постојеће категорије из МРС 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају и кредите и потраживања. МСФИ 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

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

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

У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: средства се односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха.

- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима”, који дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи”, МРС 11 „Уговори о изградњи”, IFRIC13 „Програми лојалности клијената”, IFRIC15 „Споразуми за изградњу некретнина” и IFRIC18 „Преноси средстава од купаца”. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену.
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани” – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења” - на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године.
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 „Нематеријална имовина” - Тумачење прихваћених метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 „Пољопривреда” - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји” – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји” и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји”, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима” и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Инвестициона друштва: Примена изузетака од консолидације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја” – Иницијатива за обелодањивање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања МСФИ (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

*(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)***2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)****2.4. Упоредни подаци**

Упоредне податке представљају кориговани финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2014. године. Детаљна појашњења корекција упоредног периода дата су у напомени 4.

2.5. Начело сталности пословања

Као што је обелодањено у напомени 1., у току 2016. године Друштво ће се припојити матичном Друштву преносом целокупне имовине и обавеза матичном Друштву као Друштву стицаоцу, чиме престаје са пословањем без спровођења поступка ликвидације, док матично Друштво као Друштво стицалац наставља да послује под истим пословним именом и претежном делатношћу, укључујући и делатност Друштва, као универзални правни следбеник Друштва преносиоца.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода

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

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

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

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

Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

3.2. Ефекти промена курсева валута

Монетарне и немонетарне ставке средстава и обавеза набављене у иностраној валути признају се по средњем курсу централне банке, који је важио на дан настанка трансакције. На дан састављања финансијских извештаја монетарне ставке исказане су по средњем курсу централне банке, а све корекције признате су у билансу успеха.

3.3. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који се директно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава, која се не вреднују по фер вредности и која захтевају дужи временски период да би била спремна за планирану употребу или продају (квалификована средства) се капитализују као део набавне вредности тих средстава. Сви остали трошкови позајмљивања се признају на терет резултата у периоду у коме су и настали.

3.4. Накнаде запосленима

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2015. године***(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.4. Накнаде запосленима (наставак)**

Бенефиције запослених дефинисане општим актима Друштва.

Друштво обезбеђује јубиларне награде, примања приликом пензионисања и остала примања у складу са општим актима Друштва, тј. преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или троштруке просечне зараде Друштва или у износу утврђеним законом, (ако је то за запосленог повољније), као и обавези да исплати јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Друштва.

Очекивани трошкови наведених накнада се разграничавају током периода запослења. Актуарски добици и губици који проистичу из искуствених корекција и промена у актуарским претпоставкама књиже се на терет или у корист капитала у оквиру извештаја о укупном осталом резултату у периоду у коме су настали. Ове обавезе се процењују на годишњем нивоу применом метода пројектовања по јединици права. Садашња вредност обавезе по основу дефинисаних примања утврђује се дисконтовањем процењених будућих готовинских исплата применом каматних стопа на обвезнице и државне записе Републике Србије које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене и које имају рок доспећа који приближно одговара роковима доспећа повезаних обавеза.

3.5. Корекције грешака

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

3.6. Фер вредност

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје кредита и осталих финансијских средстава и обавеза, и званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, фер вредност није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МРС и МСФИ. По мишљењу руководства Друштва износи обелодањени у финансијским извештајима одражавају реалну вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. За износ идентификованих процењених ризика да књиговодствена вредност неће бити реализована врши се исправка вредности.

3.7. Трансферне цене

Вредносно обрачунавање учинака између повезаних правних лица у току периода врши се по трансферним ценама одређеним од стране Надзорног одбора, односно Извршног одбора матичног предузећа утврђених:

- методом цене коштања увећане за уобичајену маржу за испоруке електричне енергије ради гарантованог снабдевања и снабдевања купаца који купују енергију на отвореном тржишту електричне енергије (тзв. "комерцијално снабдевање") коју врши ЈП ЕПС Привредном друштву "ЕПС Снабдевање" д.о.о,
- по регулисаним ценама (одобреним од стране Агенција за енергетику Републике Србије) за услуге приступа систему за дистрибуцију електричне енергије,
- по регулисаним ценама (утврђеним Уредбама Владе Републике Србије) за испоруке електричне енергије из обновљивих извора.

3.8. Резервисања

Резервисања за судске спорове и остала резервисања се признају: када Друштво има постојећу законску или уговорну обавезу која је резултат прошлих догађаја; када је у већој мери вероватније него што то није да ће подмирење обавезе изискивати одлив средстава; када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

*(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.9. Донације**

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

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

3.10. Порези и доприноси*Текући порез на добит*

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит правних лица важећим у Републици Србији. Текући порез на добит, за извештајни период, по стопи од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у билансу успеха кориговану у складу са пореским прописима Републике Србије.

Право на умањење пореза на добит по основу улагања у некретнине, постројења, опрему укинута је почев од 1. јануара 2014. године, с тим да обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај из члана 48. Закона о порезу на добит правних лица ("Службени гласник РС", бр. 25/01, 80/02, 80/02 - др. закон, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12 и 47/13) и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може неискоришћени део пореског кредита пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, највише до лимита од 33% обрачунатог пореза у том пореском периоду, али не дуже од 10 година.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година почев од 2010. године, односно десет година за губитке који су настали до 2010. године.

Одложени порез на добит

Одложене пореске обавезе признате су у висини будућих обавеза пореза на добит произашлих из разлика књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме и њихове вредности која се признаје у пореском билансу.

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

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 доприносе који се плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.11. Некретнине, постројења и опрема

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.11. Некретнине, постројења и опрема (наставак)**

Накнадна улагања у средство повећавају књиговодствену вредност средстава ако издаци настају као резултат доградње средства, замене неког дела или сервисирања, осим свакодневног одржавања, ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим улагањима притицати у Друштво и ако се набавна вредност улагања у то средство може поуздано одмерити.

Добици или губици који проистекну из отуђења или расходовања некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између очекиваних нето прилива од продаје и књиговодствене вредности ставке и признају се у билансу успеха.

3.12. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе, применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе.

Амортизационе стопе за најзначајније групе опреме су следеће:

	Стопа (%)
Транспортна средства	6.67% -12.50 %
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	10.00% - 20.00%
Остала непоменућа опрема	12.5% - 20.00%

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

3.13. Нематеријална улагања

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

Нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе, применом методе праволинијског отписа. Процењени век трајања и амортизационе стопе за најзначајније групе нематеријалних улагања, осим ако другачије не произилази из уговорног права коришћења, су следеће:

	Година	стопа %
Улагања у развој	4	25%
Патенти, лиценце и слична права	5	20%
Остала нематеријална права	5	20%

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

3.14. Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме

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

Уколико постоје назнаке да је средство обезвређено, врши се процена износа који може да се поврати. У немогућности процене износа који може да се поврати по средству врши се процена повративог износа за јединицу која ствара новац.

3.15. Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето остваривој 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. Нето остварива вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања умањена за процењене трошкове завршетка производње и процењене неопходне трошкове продаје. Обрачун излаза (утрошка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.16. Финансијски инструменти

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

Финансијска средства и финансијске обавезе почетно се признају по њиховој фер вредности увећаној за трошкове трансакције који се могу директно приписати стицању или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе само у случају финансијског средства или финансијске обавезе који се не одмеравају по фер вредности са променама фер вредности кроз биланс успеха.

Краткорочна потраживања и пласмани

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

Потраживања по основу продаје електричне енергије и других учинака мере се по фактурним вредностима из оригиналне фактуре. Фактурисане камате у вези са продајом добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у приходима у периоду на које се односе.

Остала потраживања и пласмани који су потекли од Друштва мере се по амортизованој вредности.

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

Обезвређивање финансијских средстава

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

- појединачно за средства која су значајна или
- на бази портфеља за групу сличних финансијских средстава са сличним карактеристикама кредитног ризика како је рачуноводственим политикама то посебно одређено.

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

Обезвређење потраживања по основу промета електричне енергије

Процена извесности наплате потраживања од купаца за електричну енергију врши се по следећим групама потраживања која настају по основу:

1. комерцијалног снабдевања
2. резервног снабдевања
3. гарантованог снабдевања и то за подгрупе:
 - потраживања од правних лица („вирманци“)
 - потраживања од домаћинстава

Потраживања од купаца, без обзира којој групи потраживања припадају, а чија потраживања са стањем на дан процене износе 200 и више милиона динара процењују се појединачно.

Потраживања по којима је протекао рок за наплату више од годину дана обезвређују се индиректно у целости.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

*(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.16. Финансијски инструменти (наставак)***Обезвређење потраживања по основу промета електричне енергије (наставак)*

Процена наплативости потраживања, по основу промета електричне енергије, осим потраживања која се процењују појединачно, врши се по групама и подгрупама применом коефицијента ненаплаћених потраживања на укупан износ признатих (фактурисаних) потраживања у текућем извештајном периоду, при чему се:

- коефицијент ненаплаћеног потраживања утврђује као разлика броја 1 и коефицијента добијеног из односа наплаћеног потраживања и укупно исказаног потраживања у текућем и претходном упоредивом извештајном периоду,
- уз уважавање свих догађаја насталих након датума биланса стања и то до 31. јануара наредне године по истеку пословне године за коју се састављају финансијски извештаји.

Изузетно, потраживања од купаца у поступку реструктурирања, у стечају или ликвидацији, без обзира на висину дуга могу се процењивати и појединачно.

Директан отпис врши се само по окончању судског спора или на основу одлуке надлежног органа у складу са законом и општим актима ЈП ЕПС и привредних друштава.

Призната споредна потраживања која укључују камату, трошкове принудне наплате и друге трошкове који се могу директно повезати са износом главног дуга накнадно се одмеравају на начин и по поступку као и главни дуг.

Готовина и еквиваленти готовине

Готовина и готовински еквиваленти обухватају новац у благајни и банкама, који се могу ефективно подићи у било које време без претходне најаве. Готовинске еквиваленте чине сва краткорочна високо ликвидна улагања која могу бити конвертована у готовину и са роком доспећа до три месеца или краће од датума улагања. Признају се на основу вредности стицања која је приближна њиховој фер вредности.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочне кредите, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочне кредите и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања и из специфичних послова и остале обавезе.

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног признавања, финансијске обавезе се мере у износу по коме је обавеза почетно призната, умањена за отплате главнице, увећана или умањена за укупну амортизацију применом метода ефективне камате за све разлике између почетног износа и износа при доспећу и уз одузимање сваког умањења по основу умањења вредности или ненаплативости.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

4. КОРЕКЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА И КОРЕКЦИЈЕ УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА БИЛАНСА УСПЕХА

а) Ефекти корекције на билансу стања

	31. децембар 2014. године пре корекција	1. јануар 2015. године корекције	1. јануар 2015. године кориговано	31. децембар 2013. године пре корекција	1. јануар 2014. године корекције	1. јануар 2014. године кориговано
АКТИВА						
Стална имовина						
Постројења и опрема	19.660	(37)	19.623	23.089	-	23.089
	<u>19.660</u>	<u>(37)</u>	<u>19.623</u>	<u>23.089</u>	<u>-</u>	<u>23.089</u>
Обртна имовина						
Аванси за залихе	137.754	(1.422)	136.332	2.073	-	2.073
Потраживања	37.376.220	(453.052)	36.923.168	35.945.975	-	35.945.975
Готовински еквиваленти и готовина	3.354.740	(229)	3.354.511	2.638.914	-	2.638.914
ПДВ и АВР	5.622.702	(59.617)	5.563.085	3.683.547	-	3.683.547
	<u>46.491.416</u>	<u>(514.320)</u>	<u>45.977.096</u>	<u>42.270.509</u>	<u>-</u>	<u>42.270.509</u>
Укупна актива	<u>46.511.076</u>	<u>(514.357)</u>	<u>45.996.719</u>	<u>42.293.598</u>	<u>-</u>	<u>42.293.598</u>
Ванбилансна актива	<u>664.023</u>	<u>-</u>	<u>664.023</u>	<u>17.634</u>	<u>-</u>	<u>17.634</u>
ПАСИВА						
Капитал						
Основни капитал	10.000	-	10.000	10.000	-	10.000
Акумулирани губитак	(10.250.473)	(665.555)	(10.916.028)	(1.758.399)	(16.319)	(1.774.718)
	<u>(10.240.473)</u>	<u>(665.555)</u>	<u>(10.906.028)</u>	<u>(1.748.399)</u>	<u>(16.319)</u>	<u>(1.764.718)</u>
Дугорочна резервисања	-	22.230	22.230	-	16.319	16.319
	<u>-</u>	<u>22.230</u>	<u>22.230</u>	<u>-</u>	<u>16.319</u>	<u>16.319</u>
Дугорочне обавезе						
Одложене пореске обавезе	677	-	677	743	-	743
	<u>677</u>	<u>-</u>	<u>677</u>	<u>743</u>	<u>-</u>	<u>743</u>
Краткорочне обавезе						
Краткорочне фин. обавезе	1.287	-	1.287	-	-	-
Обавезе из пословања	51.453.878	(23.942)	51.429.936	32.543.600	-	32.543.600
Остале краткорочне обавезе	1.655.341	13.890	1.669.231	7.689.556	-	7.689.556
Обавезе по основу ПДВ, осталих јавних прихода и ПВР	3.640.366	139.020	3.779.386	3.808.098	-	3.808.098
	<u>56.750.872</u>	<u>128.968</u>	<u>56.879.840</u>	<u>44.041.254</u>	<u>-</u>	<u>44.041.254</u>
Укупна пасива	<u>46.511.076</u>	<u>(514.357)</u>	<u>45.996.719</u>	<u>42.293.598</u>	<u>-</u>	<u>42.293.598</u>
Ванбилансна пасива	<u>664.023</u>	<u>-</u>	<u>664.023</u>	<u>17.634</u>	<u>-</u>	<u>17.634</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

4. КОРЕКЦИЈЕ И РЕКЛАСИФИКАЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА И КОРЕКЦИЈЕ УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА БИЛАНСА УСПЕХА (наставак)

б) Ефекти корекције на акумулираном губитку на дан 31. децембар 2014. године

	2014.	2013.
Стање акумулираног губитка на дан 31. децембар,	(10.250.473)	(1.758.399)
Прво признавање резервисања за отпремнине и јубиларне награде - МРС 19:		
- корекције 2013. године	(16.319)	(16.319)
- корекције 2014. године	(5.911)	-
Укупно I	(22.230)	(16.319)
Корекција потраживања/обавеза по налазу екстерног ревизора за 2014. годину	(370.023)	-
Признавање умањења обавеза од ПД у саставу ЕПС по основу накнаде за приступ дистрибутивном систему	28.190	-
Признавање обавеза по основу накнадно пристиглих од ПД у саставу ЕПС	(14.115)	-
Накнадно признати трошкови у поступку принудне наплате	(53.979)	-
Остале корекције	187	-
Корекција пореза на добит 2014. године	(233.585)	-
Укупно II	(643.325)	-
Укупно корекције (I+II)	(665.555)	(16.319)
Кориговано стање акумулираног губитка на дан 31. децембар,	(10.916.028)	(1.774.718)

в) Ефекти корекција на билансу успеха за годину која се завршава на дан 31. децембар 2014. године

	За годину која се завршава 31. децембра 2014. пре корекција	Корекције	За годину која се завршава 31. децембра 2014. после корекција
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	180.185.637	(369.647)	179.815.990
Остали пословни приходи	79.467	(53.979)	25.488
	<u>180.265.104</u>	<u>(423.626)</u>	<u>179.841.478</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	(103.164.030)	-	(103.164.030)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(163.618)	-	(163.618)
Трошкови амортизације	(4.263)	-	(4.263)
Трошкови резервисања	-	(5.911)	(5.911)
Остали пословни расходи	(76.147.956)	28.191	(76.119.765)
	<u>(179.479.867)</u>	<u>22.280</u>	<u>(179.457.587)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	785.237	(401.346)	383.891
Финансијски приходи	3.011.993	(151)	3.011.842
Финансијски расходи	(1.813.750)	(14.115)	(1.827.865)
Остали приходи	43.909	-	43.909
Остали расходи	(10.519.529)	-	(10.519.529)
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(8.492.140)	(415.612)	(8.907.752)
Порески расход периода	-	(233.585)	(233.585)
Одложени порески приходи/(расходи) периода	66	-	66
НЕТО ГУБИТАК	(8.492.074)	(649.197)	(9.141.271)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

4. КОРЕКЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА И КОРЕКЦИЈЕ УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА БИЛАНСА УСПЕХА (наставак)

г) Ефекти корекције на најранијем презентованом упоредном периоду биланса успеха извештајне 2014. године

Резултат пословања (губитак) за период који се завршава на дан 31. децембар 2014. године пре корекције	(8.492.074)
Корекција прихода од продаје и финансијских прихода по налазу ревизора за 2014. године	(369.797)
Накнадно признати трошкови у поступку принудне наплате	(53.979)
Признавање расхода по основу накнадно пристиглих обрачуна за камату од ПД у саставу ЕПС	(14.115)
Умањење расхода по основу накнадно пристиглих одобрења од ПД у саставу ЕПС за накнаду за приступ дистрибутивном систему	28.190
Прво признавање расхода по основу резервисања за отпремнине и јубиларне награде - МРС 19	(5.911)
Корекција пореза на добит 2014. године	(233.585)
Укупно корекције	(649.197)
Коригован резултат пословања (нето губитак) за период који се завршава на дан 31. децембар 2014. године после корекције	(9.141.271)

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту:		
- приходи од продаје електричне енергије	114.448	163.899
- приходи од мрежарине	1.629	36.916
	<u>116.077</u>	<u>200.815</u>
Приходи од продаје производа (електричне енергије) и услуга на домаћем тржишту:		
- физичка лица	86.642.263	83.526.947
- правна лица	28.261.058	33.391.113
- лиценцирани купци	20.363	28.502
- крајњи купци на снабдевању	73.558.721	62.044.910
- услуге	-	13.012
- ЈП "Електро mreжа Србије"	-	610.691
	<u>188.482.405</u>	<u>179.615.175</u>
	<u>188.598.482</u>	<u>179.815.990</u>

Приход од продаје електричне енергије признат је по основу извршеног промета крајњим купцима-резидентима Републике Србије. У структури прихода од продаје заступљена је реализација продаје електричне енергије купцима на гарантованом снабдевању и купцима који купују енергију на отвореном тржишту електричне енергије (тзв. "комерцијално снабдевање").

Купци на гарантованом снабдевању су физичка и правна лица категорије "широка потрошња" и "ниски" напон. Законом о енергетици је прописано да су цене електричне енергије за гарантовано снабдевање регулисане на основу методологије коју доноси Агенција за енергетику Републике Србије.

Сви крајњи купци електричне енергије имају право да слободно бирају свог снабдевача на тржишту електричне енергије. Продајна цена електричне енергије на снабдевању формира се по тржишним принципима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

У складу са одредбама Закона о енергетици ("Службени гласник РС", број 145/14), право на резервно снабдевање има крајњи купац који нема право на гарантовано снабдевање у случају: стечаја или ликвидације снабдевача који га је до тада снабдевао; престанка или одузимања лиценце снабдевачу који га је до тада снабдевао; уколико није нашао новог снабдевача након престанка уговора о снабдевању са претходним, осим ако је престанак уговора последица неизвршавања обавеза плаћања купца; уколико није нашао новог снабдевача након престанка уговора о снабдевању са претходним, а припада категорији купаца којима се не може обуставити испорука електричне енергије у случају неизвршавања обавеза, у складу са Законом о енергетици. Резервно снабдевање може непрекидно трајати најдуже 60 дана. Влада је Решењем о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање електричном енергијом 05 број: 312-5129/2015 од 14. маја 2015. године, именовала Друштво за резервног снабдевача у периоду од једне године од дана доношења решења. Резервни снабдевач има право да обавља резервно снабдевање у периоду од једне године од дана доношења овог решења, по цени од 61,35 EUR/MWh, без ПДВ-а и акцизе (у периоду од 1. јануара 2014. до 31. децембра 2014. године, по цени од 59,90 EUR/MWh). Цена резервног снабдевања представља јединствени износ у EUR/MWh и обухвата цену електричне енергије и трошкове балансирања система, а не обухвата трошкове приступа систему и накнаде за подстицај повлашћених произвођача електричне енергије.

Приход од продаје електричне енергије обухвата и фактурисану реализацију по основу продате електричне енергије правним лицима у оквиру ЕПС Групе.

Приход од продаје електричне енергије од купаца на гарантованом снабдевању је умањен у износу од 1.625.655 хиљада динара (2014. година: 1.472.497 хиљада динара) на име попушта од 5% купцима који измире дуг по текућој фактури у року доспећа.

Приход од трећих лица признат је по фактурисаној вредности.

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	За годину која се завршава	
	31. децембра 2015.	2014.
Приходи од закупнина		
- друштва у саставу ЕПС	11.663	202
- остала правна лица	12	-
Префактурисани трошкови услуга	112	5.632
Остали приходи	137	19.654
	<u>11.924</u>	<u>25.488</u>

Приходи од закупнина у износу од 11,663 хиљада динара (2014. година: 202 хиљаде динара), највећим делом се односе на давање у закуп пословног простора и опреме матичном друштву ЈП ЕПС од стране Друштва.

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	За годину која се завршава	
	31. децембра 2015.	2014.
Трошкови канцеларијског материјала	46.307	26.781
Трошкови штампе образаца за испоручену ел. енергију	23.093	22.802
Отпис ситног алата и инвентара, ауто гума и ХТЗ опреме у употреби	2.897	2.678
	<u>72.297</u>	<u>52.261</u>

Трошкови канцеларијског материјала у износу од 46.307 хиљада динара (2014. година: 26.781 хиљада динара) односе се на издатке за потребе издавања рачуна за електричну енергију.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови испоручене електричне енергије:		
- од ПД у саставу ЈП ЕПС	99.895.435	95.312.262
- на домаћем тржишту	2.288.819	2.338.255
	<u>102.184.254</u>	<u>97.650.517</u>
Трошкови по основу примљених услуга по уговору од		
ПД у саставу ЈП ЕПС	2.707.463	4.746.858
Пренос ел. енергије од стране ЈП "Електроурежа Србије"	796.266	711.344
Деривати нафте	2.714	3.050
	<u>105.690.697</u>	<u>103.111.769</u>

Електрична енергија набављена од ЈП ЕПС намењена је снабдевању крајњих купаца вреднована како је наведено у напомени 3.7.

Набавка електричне енергије од правних лица ван система ЕПС у износу од 2.288.819 хиљада динара (2014. година: 2.338.255 хиљада динара) односи се на набавку електричне енергије од повлашћених произвођача који електричну енергију производе из обновљивих извора. Електрична енергија набављена од повлашћених произвођача у складу са Законом о енергетици намењена је снабдевању електричном енергијом купаца на гарантованом снабдевању. Цене по којима Друштво набавља електричну енергију од повлашћених произвођача утврђене су Уредбом Владе Републике Србије о мерама подстицаја за повлашћене произвођаче електричне енергије.

Признати трошкови у износу од 2.707.463 хиљада динара (2014. година: 4.746.858 хиљада динара) односе се на пружене услуге других чланица ЕПС Групе ради обављања делатности снабдевања електричном енергијом крајњих купаца. Део истих издатака, у износу од 1.741.772 хиљада динара, признат је у текућем извештајном периоду као трошкови производних услуга (напомена 10).

Друштво је закључило уговор са ЈП "Електроурежа Србије" о приступу и коришћењу система за пренос електричне енергије за снабдевање купаца на високом напону. По наведеном основу, у складу са измереним енергетским величинама и важећим ценама по тарифним ставовима према Одлуци о утврђивању цена за приступ и коришћење система за пренос електричне енергије и Методологији за одређивање тарифних елемената за израчунавање цене приступа и коришћења система за пренос електричне енергије од стране ЈП "Електроурежа Србије", исказани су трошкови од 796.266 хиљада динара (2014. година: 711.344 хиљада динара).

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	168.407	129.045
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	49.497	25.595
Трошкови службених путовања	4.518	2.242
Трошкови превоза запослених на рад и са рада	2.632	2.336
Трошкови накнада по основу привремених и повремених послова	1.663	1.245
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	210	3.039
Трошкови помоћи запосленима	550	67
Остали лични расходи	-	49
	<u>227.477</u>	<u>163.618</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови мрежарине од ПД у саставу ЈП ЕПС	75.947.129	75.022.626
Трошкови по основу примљених услуга по уговору од ПД у саставу ЈП ЕПС	1.741.772	-
Трошкови услуга разношења рачуна за ел. енергију	914.219	883.724
Трошкови закупа	43.128	14.939
Трошкови услуга студентских и омладинских задруга	2.472	-
Трошкови ПТТ услуга	2.311	1.947
Трошкови услуга одржавања	1.077	532
Трошкови реклама, сајмови и пропаганда	490	536
Трошкови закупа од ПД у саставу ЈП ЕПС	361	1.268
Остале производне услуге	1.451	-
	<u>78.654.410</u>	<u>75.925.572</u>

У складу са измереним енергетским величинама и важећим ценама по тарифним ставовима према Одлуци о утврђивању цена за приступ и коришћење система за дистрибуцију електричне енергије и Методологији за одређивање тарифних елемената за израчунавање цене приступа и коришћења система за дистрибуцију електричне енергије, трошкови приступа систему за дистрибуцију (мрежарина) односе се на све крајње купце електричне енергије прикључене на дистрибутивни систем, које Друштво као гарантовани и резервни снабдевач снабдева електричном енергијом по уговору о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем. По наведеном основу признати су издаци у износу од 75.947.129 хиљада динара (2014. година: 75.022.626 хиљада динара)

Друштво је на дан 31. децембра 2015. године имало уговор о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем за 3.485.321 мерно место на гарантованом снабдевању и за 89.868 мерних места на комерцијалном и резервном снабдевању. Обрачунски период за обрачун утрошене електричне енергије је календарски месец по ком основу су признати расходи у укупном износу од 914.219 хиљада динара (2014. година: 883.724 хиљада динара).

Трошкови закупа у износу од 43.128 хиљада динара (2014. година: 14.939 хиљада динара) односе се на закуп пословног простора у ком се налази Друштво и признати су на основу фактурисане вредности у складу са Уговором са закуподавцем склопљеним у поступку јавне набавке.

Како је обелодањено у напомени 8, износ од 1.741.772 хиљада динара односи се на расходе настале ради обављања делатности снабдевања електричном енергијом крајњих купаца.

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови амортизације постројења и опреме	6.259	4.263
	<u>6.259</u>	<u>4.263</u>

12. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови дугорочних резервисања за:		
- јубиларне награде	16.899	2.387
- отпремнине	3.404	3.524
- судске спорове	10.861	-
	<u>31.164</u>	<u>5.911</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

12. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

У пословној 2015. години, Друштво је извршило резервисање обавеза за накнаде по престанку радног односа које ће се платити по окончању радног односа и накнаде запосленима које укључују накнаде по основу јубиларних награда у висини садашње обавезе засноване на прошлим догађајима, а које произилазе из одредби Закона о раду и опшних аката сваког друштва.

Обрачун и исказивање резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда врши се коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата заснованих на:

- општим актима Друштва, односно преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или троструке просечне зараде Друштва или у износу утврђеним законом, (ако је то за запосленог повољније), као и обавези да исплати јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Друштву;
- пројектованој стопи раста зарада по стопи од 1,5%, дисконтној стопи од 7,18%, годишњој стопи флукуације запослених од 1,5% са крајњим лимитом флукуације запослених од 15%, уз уважавање ризика за случај смрти према подацима објављеним од стране Републичког завода за статистику.

Према најбољој процени издатака потребних за измирење садашње обавезе по основу судских спорова у току признати су расходи у износу од 10.861 хиљаду динара.

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	За годину која се завршава	
	31. децембра 2015.	2014.
Нематеријални трошкови од ПД у саставу ЈП ЕПС	83.325	96.038
Трошкови судских спорова и извршитеља	34.956	537
Трошкови платног промета	25.362	6.739
Трошкови пореза, такси и накнада	8.421	12.172
Трошкови синдиката	2.375	474
Трошкови репрезентације	1.868	5.499
Трошкови настали при отклањању последица поплава	-	4.750
Остали нематеријални трошкови	4.054	67.984
	<u>160.361</u>	<u>194.193</u>

Нематеријални трошкови у износу од 83.325 хиљада динара (2014. године: 96.038 хиљада динара) признати су по основу услуга које су пружиле чланице Групе ЕПС по обавезујућим уговорима.

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	За годину која се завршава	
	31. децембра 2015.	2014.
Финансијски приходи од повезаних правних лица:		
- ПД у саставу ЈП ЕПС	-	225
- остали финансијски приходи	47	45
	<u>47</u>	<u>270</u>
Приходи од камата од трећих лица:		
- по основу потраживања од купаца за ел. енергију	3.318.086	2.960.970
- по основу краткорочних финансијских пласмана	62.585	43.348
- остало	398	7.198
	<u>3.381.069</u>	<u>3.011.516</u>
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле од трећих лица	11	56
	<u>3.381.127</u>	<u>3.011.842</u>

По основу доцње за намирење дуга, купцима за електричну енергију обрачуната је камата у износу од 3.318.086 хиљада динара (2014. година: 2.960.970 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Расходи камата:		
- повезана правна лица у саставу ЈП ЕПС	2.314.367	1.823.631
- остала правна лица	11.564	4.222
	<u>2.325.931</u>	<u>1.827.853</u>
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	664	12
	<u>2.326.595</u>	<u>1.827.865</u>

16. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Умањење исправке вредности од купаца за ел. енергију	91.775	30.395
	<u>91.775</u>	<u>30.395</u>

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Обезвређење потраживања од купаца за ел. енергију	11.315.787	10.489.977
Обезвређење потраживања за дате авансе	652	-
	<u>11.316.439</u>	<u>10.489.977</u>

Расходе по основу обезвређења потраживања у износу од 11.315.787 хиљада динара (2014. година: 10.489.977 хиљада динара) чини исправка вредности потраживања за електричну енергију извршена у складу са проценом извесности наплате (напомена 23).

У пословној 2014. години за потраживања од правних лица којима је истекао рок за наплату најмање 60 дана извршена је исправка вредности потраживања. Приликом процене вероватноће наплате потраживања Друштво је уважило све догађаје настале закључно са 31. јануаром 2016. године.

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, историјске показатеље наплате потраживања, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. У одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена. Уколико се проценти наплате буду разликовали за 10% од процене руководства, добит пре опорезивања за годину завршену на дан 31. децембра 2015. године биће већа/мања за 1.131.579 хиљада динара (2014: 1.048.998 хиљада динара).

У пословној 2015. години, Друштво је извршило промену рачуноводствене процене у делу исправке вредности потраживања за промет електричне енергије, и потраживања је проценило на основу методологије описане у напомени 3.16. „Краткорочна потраживања и пласмани – Обезвређење финансијских средстава“. Да је Друштво применило претходну методологију за процену извесности наплате потраживања за промет електричне енергије, расходи по основу обезвређења потраживања би износили 14.738.960 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

Исправка вредности потраживања између чланица Групе Електропривреда Србије није вршена.

За сва потраживања по којима је покренут судски поступак ради наплате потраживања, извршена је исправка вредности потраживања са стањем на дан 31. децембар 2015. године.

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Приходи од смањења обавеза	375	270
Приходи од наплаћених отписаних потраживања	37	13.236
Остали приходи	-	8
	<u>412</u>	<u>13.514</u>

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови спонзорства и донаторства	1.000	1.000
Губици по основу отписа краткорочних потраживања од купаца	-	28.260
Остало	995	292
	<u>1.995</u>	<u>29.552</u>

Губици по основу отписа краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца у 2014. години у износу од 28.260 хиљада динара односе на отпис потраживања од купаца по основу Одлуке Надзорног одбора ЈП ЕПС да се купцима на гарантованом снабдевању, физичким лицима чије је породично домаћинство претрпело штету приликом поплава и клизишта која су погодила део територије Србије у мају 2014. године, отпише рачун за електричну енергију за мај 2014. године.

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТ**а) Компоненте пореза на добит**

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Порески расход периода	(686.147)	(233.585)
Одложени порески приходи/(расходи) периода	(74)	66
	<u>(686.221)</u>	<u>(233.519)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

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

	2015.	2014.
Губитак пре опорезивања	(6.403.974)	(8.907.752)
Порез на (губитак)/ добитак обрачунат по стопи од 15%	(960.596)	(1.336.163)
Порески ефекат непризнатих трошкова	590.238	288.993
Корекција по основу ефеката трансферних цена	1.056.639	1.280.729
Остало	(60)	(40)
	<u>686.221</u>	<u>233.519</u>

21. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Постројења и опрема	Нематеријална имовина	Укупно
Набавна вредност			
Стање на дан 1. јануара 2014. године	23.089	-	23.089
Набавке у току године	934	-	934
Мањкови	(125)	-	(125)
Стање на дан 31. децембра 2014. год.	<u>23.898</u>	<u>-</u>	<u>23.898</u>
Стање на дан 1. јануара 2015. године	23.898	-	23.898
Набавке у току године	10.205	8.601	18.806
Стање на дан 31. децембра 2015. год.	<u>34.103</u>	<u>8.601</u>	<u>42.704</u>
Исправка вредности			
Стање на дан 1. јануара 2014. године	-	-	-
Амортизација текуће године	4.263	-	4.263
Остале промене	12	-	12
Стање на дан 31. децембра 2014. год.	<u>4.275</u>	<u>-</u>	<u>4.275</u>
Стање на дан 1. јануара 2015. године	4.275	-	4.275
Амортизација текуће године	6.259	-	6.259
Мањкови	1	-	1
Стање на дан 31. децембра 2015. год.	<u>10.535</u>	<u>-</u>	<u>10.535</u>
Садашња вредност			
31. децембар 2014. године	<u>19.623</u>	<u>-</u>	<u>19.623</u>
31. децембар 2015. године	<u>23.568</u>	<u>8.601</u>	<u>32.169</u>

Као што је обелодањено у напомени 11, амортизација по основу постројења и опреме на дан 31. децембар 2015. године износи 6.259 хиљада динара (2014. година: 4.263 хиљада динара).

22. ЗАЛИХЕ

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Дати аванси	129.053	136.332
Минус: Исправка вредности датих аванса	(652)	-
	<u>128.401</u>	<u>136.332</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Потраживања од повезаних правних лица:		
- ПД у саставу ЈП ЕПС	44.969	54.271
	<u>44.969</u>	<u>54.271</u>
Потраживања од купаца за ел. енергију у земљи:		
- крајњи купци на снабдевању	27.491.399	19.575.477
- домаћинства	20.935.258	17.929.246
- правна лица	8.768.516	9.356.701
- ЈП "Електроурежа Србије"	10.506	12.375
- лиценцирани купци	9.774	9.139
- остала правна лица - заштићени купци	2.600.305	-
	<u>59.815.758</u>	<u>46.882.938</u>
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца за електричну енергију у земљи</i>		
- крајњи купци на снабдевању	(12.974.715)	(6.502.459)
- домаћинства	(4.069.414)	(2.513.922)
- правна лица	(4.107.713)	(3.527.358)
- лиценцирани купци	(7.072)	-
- остала правна лица - заштићени купци	(2.600.305)	-
	<u>(23.759.219)</u>	<u>(12.543.739)</u>
	<u>36.056.539</u>	<u>34.339.199</u>
Остала потраживања по основу продаје	693	772
<i>Минус: Исправка вредности осталих потраживања по основу продаје</i>	(693)	-
	<u>-</u>	<u>772</u>
	<u>36.101.508</u>	<u>34.394.242</u>

Потраживања по основу продаје односе се на уговоре о потпуном снабдевању електричном енергијом закључене са крајњим купцима на гарантованом снабдевању и купцима са комерцијалним уговорима, као и купцима на резервном снабдевању. Потраживања за електричну енергију односе се и на правна лица у саставу Групе ЕПС као купце електричне енергије.

Друштво је изложено кредитном ризику по основу потраживања од крајњих купаца електричне енергије, посебно по потраживањима од купаца – правних лица – директних и индиректних корисника јавних средстава, великих система у поступку приватизације и стечају од којих су, услед регулаторног оквира, ограничене могућности наплате.

У извештајном периоду цене електричне енергије за гарантовано и резервно снабдевање су регулисане. Наиме, Законом о енергетици утврђено је да цене електричне енергије за гарантовано снабдевање могу бити регулисане, с тим што Агенција за енергетику једном годишње анализира потребу регулисања цена на основу оствареног нивоа конкурентности на домаћем тржишту електричне енергије, достигнутог степена заштите енергетски угрожених купаца, развоја регионалног тржишта електричне енергије и процене расположивих прекограничних капацитета и припрема и објављује извештај о потреби даљег регулисања тих цена.

Као што је обелодањено у напмени 36, потраживања по основу електричне енергије за крајњу потрошњу укључују и обрачунату акцизу почев од 1. августа 2015. године.

Као што је обелодањено у напмени 3.16. и 17, у пословној 2015. години, Друштво је извршило промену рачуноводствене процене у делу исправке вредности потраживања за промет електричне енергије, и потраживања је проценило на основу методологије описане у напмени 3.16 „Краткорочна потраживања и пласмани – Обезвређење финансијских средстава“. Да је Друштво применило претходну методологију за процену извесности наплате потраживања за промет електричне енергије, исправка вредности потраживања по основу промета електричне енергије би износила 27.169.032 хиљаде динара. Табела промене на исправци вредности потраживања је приказана у напмени 28.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

24. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Потраживања по основу камате:		
- за испоручену ел. енергију за привреду	2.919.640	1.051.953
- за испоручену ел. енергију за домаћинства	602.515	366.359
- ПД у саставу Групе ЕПС	80	80
- остала правна лица	5.974	5.160
	<u>3.528.209</u>	<u>1.423.552</u>
Остала потраживања од ПД у саставу Групе ЕПС	658.829	642.020
Потраживање за више плаћен пореза на добит	-	224.497
Потраживања од буџета за накнаду за ЕЗК	196.771	91.729
Потраживања од наплатних места	156.257	143.335
Потраживања од запослених	3.688	3.688
Остала потраживања	13.578	105
	<u>4.557.332</u>	<u>2.528.926</u>

Потраживања по основу камате на дан 31. децембар 2015. године у износу од 3.528.209 хиљада динара (2014. година: 1.423.552 хиљаде динара) односе се на камату обрачунату и фактурисану крајњим купцима по основу кашњења у плаћању рачуна за електричну енергију у уговореном року.

Друга потраживања укључују и потраживање од Буџета Републике Србије по основу претходно ангажованих средстава на остваривању права енергетски угрожених купаца, сагласно Закону о енергетици, које је наплаћено након датума биланса стања.

25. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Текући рачуни у динарима	3.784.407	3.227.238
Благајна и остала новчана средства	18.291	15.134
Остала готовина и готовински еквиваленти	112.712	112.139
	<u>3.915.410</u>	<u>3.354.511</u>

Депонована новчана средства се налазе код пословних банака, у складу са закљученим уговорима о депоновању средстава по виђењу са годишњом каматном стопом у оквирном износу од око 70% од референтне каматне стопе Народне банке Србије.

26. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Разграничени порез на додату вредност	3.721.762	4.944.880
Обрачуната потраживања за више плаћен ПДВ	-	69.009
	<u>3.721.762</u>	<u>5.013.889</u>

Разграничени порез на додату вредност односи се на претходни порез које је Друштво искористило у пореским периодима који следе после датума биланса стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

27. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Унапред плаћени трошкови	337.391	544.824
Остала активна временска разграничења	3.894	4.372
	<u>341.285</u>	<u>549.196</u>

Унапред плаћени трошкови у износу од 337.391 хиљаду динара (2014. година: 544.824 хиљаде динара) односе се на трошкове предујма исплаћене приватним извршитељима по основу поднетих предлога за извршење у складу са Законом о извршењу и обезбеђењу.

28. ТАБЕЛЕ ПРОМЕНА НА ИСПРАВЦИ ВРЕДНОСТИ

	Дати аванси	Потраживања	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2014. године	-	2.097.959	2.097.959
Исправке на терет биланса успеха (напомена 17)	-	10.489.977	10.489.977
Наплаћена потраживања (напомена 16)	-	(30.395)	(30.395)
Укидање исправке вредности	-	(13.802)	(13.802)
Стање на дан 31. децембар 2014. г.	<u>-</u>	<u>12.543.739</u>	<u>12.543.739</u>
Стање на дан 1. јануар 2015. године			
Исправке на терет биланса успеха (напомена 17)	652	11.315.787	11.316.439
Наплаћена потраживања (напомена 16)	-	(91.775)	(91.775)
Укидање испрвке вредности	-	(8.532)	(8.532)
Стање на дан 31. децембар 2015. г.	<u>652</u>	<u>23.759.219</u>	<u>23.759.871</u>

29. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

На дан 31. децембра 2015. године и 2014. године, власник Друштва и његов интерес у Друштву представљени су у следећој табели:

	31. децембар 2015.		31. децембар 2014.	
	У хиљадама динара	% учешћа	У хиљадама динара	% учешћа
ЈП ЕПС	10.000	100%	10.000	100%
	<u>10.000</u>	<u>100%</u>	<u>10.000</u>	<u>100%</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

29. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (наставак)

Табела промена на капиталу дата је како следи:

	Основни капитал	Акумулирани губитак	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2014. године, пре корекција	10.000	(1.758.399)	(1.748.399)
Корекције почетног стања	-	(16.319)	(16.319)
Стање на дан 1. јануар 2014. године, кориговано	10.000	(1.774.718)	(1.764.718)
Добитак/(Губитак) текуће године	-	(9.141.271)	(9.141.271)
Остало	-	(39)	(39)
Стање на дан 31. децембар 2014. г.	10.000	(10.916.028)	(10.906.028)
Стање на дан 1. јануар 2015. године	10.000	(10.916.028)	(10.906.028)
Добитак/(Губитак) текуће године	-	(7.090.195)	(7.090.195)
Стање на дан 31. децембра 2015. г.	10.000	(18.006.223)	(17.996.223)

30. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Дугорочна резервисања по основу:		
- бенефиција за запослене	40.310	22.230
- судских спорова	10.861	-
	51.171	22.230

Промене на дугорочним резервисањима у току 2015. године и 2014. године су приказане у следећој табели:

	Резервисања за бенефиције за запослене	Резервисања за судске спорове	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2014. године	-	-	-
Корекција почетног стања	16.319	-	16.319
Стање на дан 1. јануар 2014. године, кориговано	16.319	-	16.319
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода (напомена 12)	5.911	-	5.911
Стање на дан 31. децембар 2014. г.	22.230	-	22.230
Стање на дан 1. јануар 2015. године	22.230	-	22.230
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода (напомена 12)	20.303	10.861	31.164
Искоришћена дугорочна резервисања	(2.223)	-	(2.223)
Стање на дан 31. децембар 2015. г.	40.310	10.861	51.171

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

31. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Примљени аванси у динарима	119.783	14.365
Примљени депозити и кауције	68.773	-
	<u>188.556</u>	<u>14.365</u>
32. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Обавезе према добављачима:		
- матично правно лице	29.748.573	28.448.685
- остала зависна правна лица	21.028.526	22.442.885
- добављачи у земљи	362.305	506.353
Остале обавезе из пословања	157.610	17.648
	<u>51.297.014</u>	<u>51.415.571</u>

Материјално најзначајније обавезе из пословања на дан 31. децембар 2015. године односе се на обавезе према ЈП ЕПС за електричну енергију, односно оператору дистрибутивног система "ЕПС дистрибуција" д.о.о. по основу трошкова приступа дистрибутивном систему, као и других услуга које прима Друштво.

33. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Обавезе према ПД у саставу ЈП ЕПС:		
- по основу камата и трошкова финансирања	3.831.551	1.516.774
- остале обавезе	125.953	132.314
	<u>3.957.504</u>	<u>1.649.088</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	5.437	4.279
Обавезе по основу камата за порез на добит	4.699	
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада	3.715	2.860
Остале обавезе по основу зарада и накнада зарада	358	89
Остале обавезе према запосленима	231	173
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	88	218
Обавезе по основу РТВ претплате	-	11.130
Остале обавезе	2.457	1.394
	<u>3.974.489</u>	<u>1.669.231</u>

Обавезе по основу камата и трошкова финансирања на дан 31. децембра 2015. године укључују обрачунате камате на неизмирене обавезе за набављену електричну енергију, услугу приступа систему за дистрибуцију електричне енергије и извршене услуге у оквиру Групе ЕПС у износу од 3.831.551 хиљада динара (2014. година: 1.516.774 хиљада динара).

Обавезе за нето зараде и порезе и доприносе на зараде настале су по основу обрачуна зарада, а по коначном обрачуну за децембар 2015. године и исплаћене су у јануару 2016. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

33. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Друштво припада јавном сектору Републике Србије, те сходно регулаторном захтеву максимална зарада запослених, укључујући и кључне руководиоце, не може бити већа од износа који се добија множењем највећег коефицијента за положај, утврђеног законом којим се уређују зараде државних службеника и намештеника и основице утврђене законом о буџету за текућу годину. Максимална зарада:

- у периоду од 1. јануара до 31. марта 2014. године нето зарада износила је 170.162,10 динара,
- у периоду од 1. априла до 31. октобра 2014. године нето зарада износила 171.012,87 динара,
- у периоду од 1. новембра 2014. године до 31. децембра 2015. године нето зарада износи 153.911,61 динара.

Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Службени гласник РС" број 116/14- са применом од 28. октобра 2014. године) основица за обрачун и исплату зарада код корисника јавних средстава, утврђена законом, другим прописом или другим општим и појединачним актом, који је у примени на дан доношења овог закона, умањује се за 10%. Разлику између укупног износа зарада обрачунатих применом основице која није умањена у складу са овим законом са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца и укупног износа зарада обрачунатих применом умањене основице у смислу овог закона са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца корисник јавних средстава има обавезу да уплати на рачун јавних прихода.

34. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	5.810.062	3.542.388
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи	24.042	1.974
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунатог ПДВ-а и претходног пореза	2.247.712	-
	<u>8.081.816</u>	<u>3.544.362</u>

Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи односе се на дуговани ПДВ за пореске периоде који следе после датума биланса стања у складу са пореским прописима.

Обавеза за ПДВ по основу разлике обрачунатог и претходног пореза на додату вредност, у износу од 2.247.712 хиљада динара измирена је у јануару 2016. године.

35. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Обавезе за акцизе	2.607.026	-
Обавезе по основу накнаде за коришћење вода, и осталих јавних добара	-	119
Обавезе за порез на добит	593.191	233.585
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	76	134
	<u>3.200.292</u>	<u>233.838</u>

Законом о изменама и допунама Закона о акцизама од 1. августа 2015. године, уведена је обавеза обрачунавања и плаћања акцизе на испоручену и фактурисану електричну енергију намењену крајњој потрошњи. Под крајњом потрошњом електричне енергије, у смислу овог Закона, сматра се испорука електричне енергије крајњим купцима у Републици Србији, укључујући и потрошњу електричне енергије од стране снабдевача за сопствене потребе, обрачуната на основу читавања потрошње преко мерних уређаја на местима примопредаје електричне енергије, у складу са законом којим се уређује област енергетике. Обвезник акцизе је искључиво снабдевач електричне енергије.

Обавеза за акцизу у износу од 2.607.026 хиљада динара измирена је након датума биланса стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

36. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза ЈП ЕПС	712.228	652.418
Потраживања за примљене гаранције и друге облике за обезбеђење потраживања ЈП ЕПС	13.751	11.605
	<u>725.979</u>	<u>664.023</u>

У ванбилансној евиденцији евидентирана су средства обезбеђења, менице и банкарске гаранције које служе за обезбеђење комерцијалних уговора о потпуном снабдевању електричном енергијом крајњих купаца закључених са квалификованим купцима.

Корисници јавних средстава дужни су да електричну енергију набављају у складу са Законом о јавним набавкама. Моделе уговора одређују наручиоци у овим поступцима – купци, па у овим случајевима Друштво даје купцима банкарску гаранцију или меницу за озбиљност понуде и добро извршење посла.

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Биланс стања

Следећа салда потраживања и обавеза су произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима:

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Потраживања по основу продаје (напомена 23)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	29.428	31.800
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	15.541	22.471
	<u>44.969</u>	<u>54.271</u>
Потраживања по основу камате (напомена 24)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	53	53
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	27	27
	<u>80</u>	<u>80</u>
Остала потраживања (напомена 24)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	1.733	19
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	657.096	642.001
	<u>658.829</u>	<u>642.020</u>
Укупно потраживања	<u>703.878</u>	<u>696.371</u>
Обавезе из пословања(напомена 32)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	29.748.573	28.448.685
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	21.028.526	22.442.885
	<u>50.777.099</u>	<u>50.891.570</u>
Обавезе по основу камата (напомена 33)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	2.907.557	967.002
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	923.994	549.772
	<u>3.831.551</u>	<u>1.516.774</u>
Остале обавезе (напомена 33)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	16.500	23.599
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	109.453	108.715
	<u>125.953</u>	<u>132.314</u>
Укупно обавезе	<u>54.734.603</u>	<u>52.540.658</u>
Потраживања/(обавезе) – нето	<u>(54.030.725)</u>	<u>(51.844.287)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Биланс успеха

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

	2015.	2014.
Приходи од продаје (напомена 5)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	114.448	163.899
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	1.629	36.916
	<u>116.077</u>	<u>200.815</u>
		-
Други пословни приходи (напомена 6)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	11.663	179
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	-	23
	<u>11.663</u>	<u>202</u>
Укупно приходи	<u>127.740</u>	<u>201.017</u>
Трошкови испоручене електричне енергије (напомена 8)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	99.895.435	95.312.262
	<u>99.895.435</u>	<u>95.312.262</u>
Трошкови по основу извршених услуга (напомена 8)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	35.005	36.776
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	2.672.458	4.710.082
	<u>2.707.463</u>	<u>4.746.858</u>
Трошкови производних услуга (напомена 10)		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	77.689.262	75.023.894
	<u>77.689.262</u>	<u>75.023.894</u>
Нематеријални трошкови (напомена 13)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	82.064	91.663
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	1.261	4.375
	<u>83.325</u>	<u>96.038</u>
Финансијски расходи (напомена 15)		
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	1.940.555	962.707
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о.	373.812	860.924
	<u>2.314.367</u>	<u>1.823.631</u>
Укупно расходи	<u>182.689.852</u>	<u>177.002.683</u>
Приходи/(расходи), нето	<u>(182.562.112)</u>	<u>(176.801.666)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	31. децембра 2015.	31. децембра 2014.
Финансијска средства		
Потраживања од купаца	36.101.508	34.394.242
Остала потраживања	4.356.795	2.209.012
Готовина и готовински еквиваленти	3.915.410	3.354.511
	<u>44.373.714</u>	<u>39.957.765</u>
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	51.139.404	51.397.923
Остале обавезе	4.115.459	1.677.898
Краткорочне финансијске обавезе	1	1.287
	<u>55.254.864</u>	<u>53.077.108</u>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате и обавезе према добављачима 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 превасходно 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 каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих 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 и друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

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:

	31. децембра 2015.	31. децембра 2014.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	36.101.508	34.394.242
Остала потраживања	4.356.795	2.209.012
Готовина и готовински еквиваленти	131.003	127.273
	<u>40.589.306</u>	<u>36.730.527</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Готовина и готовински еквиваленти	3.784.407	3.227.238
	<u>44.373.713</u>	<u>39.957.765</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима	51.139.404	51.397.923
Остале обавезе	4.115.459	1.677.898
Краткорочне финансијске обавезе	1	1.287
	<u>55.254.864</u>	<u>53.077.108</u>

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недериватне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама. Да је каматна стопа 1% виша, а све остале варијабле остале непромењене, Друштво не би претрпело оперативни губитак/остварило добитак за годину која се завршава 31. децембра 2015. године и 2014. године.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Структура потраживања од купаца у која су укључена и потраживања по основу камате, на дан 31. децембра 2015. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца			
Индивидуална	2.059.801	174.577	1.885.224
Стечај, утужена, сумњива и спорна	79.256	79.256	-
Комерцијално и резервно	8.883.529	296.778	8.586.751
Гарантовано	15.274.488	-	15.274.488
	26.297.074	550.611	25.746.463
Доспела, исправљена потраживања од купаца			
Индивидуална	9.448.053	9.448.053	-
Стечај, утужена, сумњива и спорна	5.165.051	5.165.051	-
Комерцијално и резервно	4.147.700	4.147.700	-
Гарантовано	4.447.804	4.447.804	-
	23.208.608	23.208.608	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца			
Индивидуална	3.600.142	-	3.600.142
Стечај, утужена, сумњива и спорна	-	-	-
Комерцијално и резервно	3.255.497	-	3.255.497
Гарантовано	7.027.615	-	7.027.615
	13.883.254	-	13.883.254
	63.388.936	23.759.219	39.629.717

Структура потраживања од купаца у која су укључена и потраживања по основу камате на дан 31. децембра 2014. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца			
Индивидуална	-	-	-
Стечај, утужена, сумњива и спорна	-	-	-
Комерцијално и резервно	12.201.293	-	12.201.293
Гарантовано	6.160.522	-	6.160.522
	18.361.815	-	18.361.815
Доспела, исправљена потраживања од купаца			
Индивидуална	-	-	-
Стечај, утужена, сумњива и спорна	2.851.130	2.851.130	-
Комерцијално и резервно	7.178.687	7.178.687	-
Гарантовано	2.513.922	2.513.922	-
	12.543.739	12.543.739	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца			
Индивидуална	-	-	-
Стечај, утужена, сумњива и спорна	-	-	-
Комерцијално и резервно	12.611.360	-	12.611.360
Гарантовано	4.844.619	-	4.844.619
	17.455.979	-	17.455.979
	48.361.533	12.543.739	35.817.794

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2015. године у износу од 25.746.463 хиљаде динара (2014. година: 18.361.815 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје.

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 23.208.608 хиљаде динара (2014. године: 12.543.739 хиљада динара), 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 од купаца

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

	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Мање од 30 дана	6.742.718	5.797.352
31 - 90 дана	7.140.536	11.658.627
91 - 180 дана	-	-
181 - 365 дана	-	-
преко једне године	-	-
	<u>13.883.254</u>	<u>17.455.979</u>

Најзначајнији купци (нето) представљени су у следећој табели у хиљадама динара:

Назив	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Железнице Србије а.д., Београд	1.349.273	496.943
Рудници бакра Бор д.о.о.	789.233	592.168
Град Београд – градска управа Београда	706.959	409.733
Железара Смедерево д.о.о.	567.159	875.333
Топионица и рафинација бакра Бор	533.264	363.242
Рудник бакра Мајданпек	405.171	250.192
Министарство унутрашњих послова Србије	352.835	132.167
Хип-Петрохемија а.д. Панчево	245.185	266.433
Нафтна индустрија Србије	233.002	214.470
ЈП ПЕУ Ресавица	206.298	99.730
Остало	<u>30.521.981</u>	<u>30.693.831</u>
	<u>36.101.508</u>	<u>34.394.242</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2015. године исказане су у износу од 51.139.404 хиљаде динара (2014. година: 51.397.923 хиљаде динара). Добављачи зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

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 управљања 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.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да средства наплати.

Доспећа финансијских средстава

31. децембра 2015.

	Мање од 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	36.218.542	4.370.764	-	-	40.589.306
Фиксна каматна стопа	3.784.407	-	-	-	3.784.407
	<u>40.002.949</u>	<u>4.370.764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44.373.713</u>

31. децембра 2014.

	Мање од 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	34.506.359	2.224.168	-	-	36.730.527
Фиксна каматна стопа	3.227.238	-	-	-	3.227.238
	<u>37.733.597</u>	<u>2.224.168</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39.957.765</u>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у обавези да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

31. децембра 2015.

	Мање од 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	646.212	54.608.652	-	-	55.254.864
Фиксна каматна стопа	-	-	-	-	-
	<u>646.212</u>	<u>54.608.652</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55.254.864</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Доспећа финансијских обавеза (наставак)

31. децембра 2014.

	Мање од 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматонсна	667.374	52.409.734	-	-	53.077.108
Фиксна каматна стопа	-	-	-	-	-
	<u>667.374</u>	<u>52.409.734</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53.077.108</u>

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2015. године и 31. децембра 2014. године:

	Књиговодствена вредност 31. децембра 2015 године	Фер вредност 31. децембра 2015 године	Књиговодствена вредност 31. децембар 2014. године	Фер вредност 31. децембар 2014. године
Финансијска средства				
Потраживања од купаца	36.101.508	36.101.508	34.394.242	34.394.242
Остала потраживања	4.356.795	4.356.795	2.209.012	2.209.012
Готовина и готовински Еквиваленти	3.915.410	3.915.410	3.354.511	3.354.511
	<u>44.373.713</u>	<u>44.373.713</u>	<u>39.957.765</u>	<u>39.957.765</u>
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима	51.139.404	51.139.404	51.397.923	51.397.923
Остале обавезе	4.115.459	4.115.459	1.677.898	1.677.898
Краткорочне финансијске обавезе	1	1	1.287	1.287
	<u>55.254.864</u>	<u>55.254.864</u>	<u>53.077.108</u>	<u>53.077.108</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

39. СУДСКИ СПОРОВИ

На основу процене руководства, Друштво је на дан 31. децембра 2015. године формирало резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 10.861 хиљаду динара (напомена 12).

40. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

(сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако другачије није назначено)

41. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

а) Реорганизација чланица Групе ЕПС

На основу закључка Владе Републике Србије 05-023-15149/2014. од 27. новембра 2014. године којим је усвојен Програм реорганизације Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, започете су активности на спровођењу статусне промене у оквиру ЈП ЕПС. Статусном променом сва привредна друштва за производњу угља и електричне енергије припојена су матичном лицу ЈП ЕПС са датумом 1. јул 2015. године, док су се четири привредна друштва за дистрибуцију електричне енергије припојила привредном друштву "Електродистрибуција Београд", те да од 1. јула раде као јединствено привредно друштво под називом Оператор дистрибутивног система "ЕПС Дистрибуција" д.о.о. Београд.

У наставку активности реорганизације започетих 2015. године предвиђено је да се у току 2016. године спроведе статусна промена припајања Друштва преносиоца свом матичном - контролном друштву Јавном предузећу "Електропривреда Србије", Београд, и то тако што Друштво преноси своју целокупну имовину и обавезе матичном друштву као Друштву стицаоцу и престаје са пословањем без спровођења поступка ликвидације, док матично друштво као Друштво стицалац наставља са постојањем и наставља да послује под истим пословним именом, претежном делатношћу и седиштем, као универзални правни следбеник Друштва преносиоца.

Надзорни одбор Јавног предузећа "Електропривреда Србије" Београд на седници од 30. новембра 2015. године, донео је Одлуку о статусној промени припајања зависног Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд, Јавном предузећу "Електропривреда Србије", Београд, као матичном предузећу (ЈП ЕПС број 12.01.76513/ 5-15 од 30. новембра 2015.године).

Влада Републике Србије је 27. фебруара 2016. године Решењем број 023-2175/2016 дала сагласност на Одлуку о статусној промени припајања зависног Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд, Јавном предузећу "Електропривреда Србије", Београд, као матичном предузећу.

Статусна промена је регистрована 1.јуна 2016.г., решењем Агенције за привредне регистре (БД 44653/2016).

По основу напред наведеног, Друштво ће саставити ванредне финансијске извештаје на дан који претходи дану регистрације статусне промене и предати их Агенцији за привредне регистре у законски предвиђеном року.

б) Накнада за јавни медијски сервис

Законом о привременом уређивању начина наплате таксе за јавни медијски сервис ("Сл. Гласник РС" број 112/15) од 1. јануара 2016. године до 31. децембра 2016. године јавни медијски сервис, и то: Јавна медијска установа "Радио телевизија Србије" (РТС) и Јавна медијска установа "Радио телевизија Војводине" (РТВ) делимично се финансирају из таксе за јавни медијски сервис, а делимично из буџета Републике Србије.

Такса се наплаћује корисницима мерила електричне енергије, преко рачуна за испоручену електричну енергију, испостављеног од стране снабдевача. Такса је обавезни елемент месечно испостављеног рачуна за испоручену електричну енергију за све снабдеваче који обављају делатност снабдевања крајњих купаца електричном енергијом на територији Републике Србије.

42. 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:

	У динарима	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641

