

ЕЛЕКТРОСЕВЕР Д.О.О. СЕВЕРНА МИТРОВИЦА

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2022.
И ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

Извештај независног ревизора

Власнику друштва Електросевер д.о.о. Северна Митровица:

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције друштва Електросевер д.о.о. Северна Митровица (у даљем тексту „Друштво“) на дан 31. децембра 2022. године, и његове финансијске успешности за годину завршену на тај дан у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије.

Предмет ревизије

Финансијски извештаји Друштва укључују:

- биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2022. године;
- биланс успеха за годину завршену на тај дан; и
- напомене уз финансијске извештаје, које садрже преглед значајних рачуноводствених политика и друге напомене уз финансијске извештаје.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу Законом о ревизији Републике Србије. Наше одговорности у складу са тим законом су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Независност

Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Међународним Етичким Кодексом за Професионалне Рачуновође (укључујући Међународне Стандарде Независности) издатим од стране Одбора за Међународне Етичке Стандарде за Рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима Закона о ревизији Републике Србије који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији. Испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са ИЕСБА Кодексом и етичким захтевима Закона о ревизији Републике Србије.

Одговорности руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале било услед проневере или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе настале услед проневере или грешке, и издавање ревизорског извештаја који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверења, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Законом о ревизији Републике Србије увек открити материјално погрешне исказе, ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед проневере или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу финансијских извештаја.

Као део ревизије коју обављамо у складу са Законом о ревизији Републике Србије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

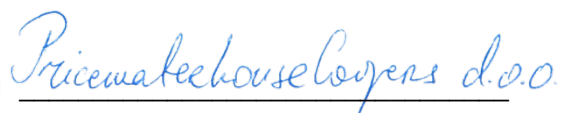
- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који су прикладни за те ризике и прибављамо довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат проневере је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што проневера може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, доносимо закључак о томе да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо руководству, између осталог, планирани обим и време ревизије, значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.



Миливоје Нешовић
Лиценцирани овлашћени ревизор





PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Београд, 22. јун 2023. године

Назив
Седиште
Матични број
Шифра делатности

"Електросевер" д.о.о.
Северна Митровица, Филипа Вишњића ББ
810171900
3514

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. децембра 2022

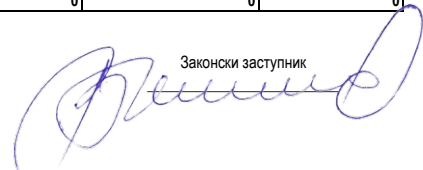
у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена на број	Износ		
				Текућа година	претходна година	
					Крајње стање 31.12.2021.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		0	0	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009		0	0	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		0	0	0
023	2. Постројења и опрема	0011		0	0	0
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	ИИИИ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018		0	0	0
040(део), 041(део), и 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040(део), 041(део), и 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043,050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044,050(део) и 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048,052,054,055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0	0
28(део), осим 288	ИИИИИ. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	ИИИИИИ. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	ИИИИИИИ. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		788	843	1,171
Класа 1 осим групе рачуна 14	ИИИИИИИИ. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031		0	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		0	0	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	0	0
13	3. Роба	0034		0	0	0
150,152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		0	0	0
151,153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	ИИИИИИИИИ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	ИИИИИИИИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038		0	0	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		0	0	0
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0

201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0	0
21,22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	0	0	0
21,22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	0	0	0
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	0047	0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049	0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	0	0	0
232, 234(део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	0	0	0
233, 234(део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	0	0	0
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизованој вредности	0053	0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства које се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	0	0	0
236(део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	0	0	0
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	788	843	1,171
28(део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	788	843	1,171
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	0	0
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	719	843	1,171
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1,182	1,182	1,182
31	II. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	0	0	0
330 и потражни салод рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	0	0	0
дуговни салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	0	0	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412	463	339	11
350	1. Губитак ранијих година	0413	339	339	5
351	2. Губитак текуће године	0414	124	0	6
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	0	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	0417	0	0	0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантног року	0418	0	0	0
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0	0	0
411(део) и 412(део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	0422	0	0	0
411(део) и 412(део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0423	0	0	0
414 и 416(део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	0	0	0
415 и 416(део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0426	0	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	0	0

49(део) осим 498 и 495(део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	0	0
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	0	0	0
495(део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	69	0	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0	0
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	0	0	0
420 (део) у 421(део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	0434	0	0	0
420 (део) у 421(део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0435	0	0	0
422(део),424(део),425(део) и 429(део)	3.Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	0	0	0
422(део),424(део),425(део) и 429(део)	4.Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	0	0	0
423,424(део),425(део) и 429(део)	5. Кредити,зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	0	0	0
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	0	0	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	0	0	0
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	0	0
439(део)	5. Обавезе по меницама	0447	0	0	0
439(део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	0	0
44, 45 ,46 осим 467,47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	69	0	0
44, 45 ,46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	69	0	0
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	0	0	0
481	3. обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	0	0
49(део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥0=(0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)≥0	0455	0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	788	843	1,171
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	0	0	0


ЕЛЕКТРОСЕВЕР ДОО.
"ELEKTROSEVER" D.O.O.
SEVERNA MITROVICA

Законски заступник


Назив "Електросевер" д.о.о.
Седиште Северна Митровица, Филипа Вишњића ББ
Матични број 810171900
Шифра делатности 3514

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022 до 31.12.2022. године

у хиљадама динара

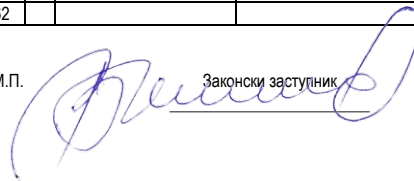
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	по ме на	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		0	0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		0	0
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0
601,603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005		0	0
610,612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		0	0
611,613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		0	0
68, осим 683, 685, 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		122	328
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		0	0
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016		75	0
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		71	0
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		4	0
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		0	0
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		0	0
58, осим 583,585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		29	0
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		18	328
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0	1025		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0	1026		122	328
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027		0	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (103+1034+1035+1036)	1032		2	0
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		0	0
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		2	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	0
583,585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		0	0
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		0	0
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		0	0
	L. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		0	0
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		124	328
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045		0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046		124	328
69-59	М. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049		0	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050		124	328
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055		0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056		124	328
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0

II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	0
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	0
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1061		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		


"ЕЛЕКТРОСЕВЕР" Д.О.О.
"ELEKTROSEVER" D.O.O.
SEVERNA MITROVICA

М.П.

Законски заступник



ЕЛЕКТРОСЕВЕР д.о.о., Северна Митровица

**Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2022. године**

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

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022. године

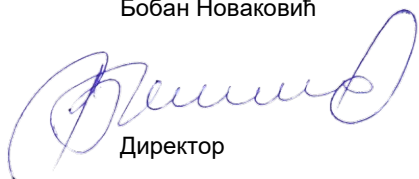
У хиљадама динара

	<u>Напомене</u>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Пословни приходи		<u>-</u>	<u>-</u>
Пословни расходи			
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	4	(75)	-
Трошкови производних услуга	5	(29)	-
Нематеријални трошкови	6	(18)	(328)
		<u>(122)</u>	<u>(328)</u>
Пословни добитак/(губитак)		<u>(122)</u>	<u>(328)</u>
Финансијски приходи		<u>-</u>	<u>-</u>
Финансијски расходи			
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле		(2)	-
		<u>(2)</u>	<u>-</u>
Добитак/(губитак) из финансирања		<u>(2)</u>	<u>-</u>
Укупни приходи		<u>-</u>	<u>-</u>
Укупни расходи		<u>(124)</u>	<u>(328)</u>
Добитак/(губитак) из редовног пословања пре опорезивања		<u>(124)</u>	<u>(328)</u>
Добитак/(губитак) пре опорезивања		<u>(124)</u>	<u>(328)</u>
Порез на добитак			
Порески расход периода		-	-
Одложени порески расходи периода		-	-
Одложени порески приходи периода		-	-
Нето добитак/(губитак)		<u>(124)</u>	<u>(328)</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име Друштва:

Бобан Новаковић


Директор

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022. године
У хиљадама динара

	<u>Напомене</u>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Нето резултат из пословања			
Нето добитак/(губитак)		<u>(124)</u>	<u>(328)</u>
Остали свеобухватни добитак или губитак			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		-	-
Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>
Остали бруто свеобухватни добитак/(губитак)		<u>-</u>	<u>-</u>
Одложени порески приход/(расход) на остали свеобухватни добитак или губитак периода		<u>-</u>	<u>-</u>
Нето остали свеобухватни добитак/(губитак)		<u>-</u>	<u>-</u>
Укупан нето свеобухватни добитак /(губитак)		<u>(124)</u>	<u>(328)</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2022. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	1. јануар 2021.
Активa				
Обртна имовина				
Готовина и готовински еквиваленти	7	788	843	1.171
Укупна актива		788	843	1.171
Пасивa				
Капитал				
Основни капитал	8	1.182	1.182	1.182
Губитак	8	(463)	(339)	(11)
Губитак ранијих година	8	(339)	(11)	(5)
Губитак текуће године		(124)	(328)	(6)
Остале краткорочне обавезе		69	-	-
Укупна пасива		788	843	1.171

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022. године
У хиљадама динара

	<u>Основни капитал</u>	<u>Губитак</u>	<u>Укупан капитал</u>
Почетно стање на дан 1. јануар 2021. године	1.182	(11)	1.171
Нето промене у 2021. години	-	(328)	(328)
Стање на дан 31. децембар 2021. године	1.182	(339)	843
Нето промене у 2022. години	-	(124)	(124)
Стање на дан 31. децембар 2022. године	1.182	(463)	719

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022. године
У хиљадама динара

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Токови из пословних активности		
Остали одливи из пословних активности	124	328
Свега одлив готовине	<u>124</u>	<u>328</u>
Готовина на почетку обрачунског периода	<u>843</u>	<u>1.171</u>
Готовина на крају обрачунског периода	<u><u>788</u></u>	<u><u>843</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Друштво за трговину електричном енергијом „Електросевер“ д.о.о. са седиштем у Северној Митровици, Филипа Вишњића бб, Косово и Метохија је основано Одлуком Надзорног одбора Друштва број 12.01.19169/3-2016 од 20. јануара 2016. године уз сагласног Владе Републике Србије Решењем бр. 05 број 023-923/2016 од 11. фебруара 2016. године. Регистрација Друштва је извршена дана 7. новембра 2018. године.

Основни регистровани капитал „Електросевер“ д.о.о. је новчана вредност уписаног улога оснивача – Јавног предузећа "Електропривреда Србије", Београд у износу од 10.000,00 ЕУР.

Основна делатност Друштва је снабдевање електричном енергијом – шифра делатности 3514 - трговина електричном енергијом.

Друштво није почело са радом.

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 2022. 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 Друштва за период од 1. јануара 2022. године до 31. децембра 2022. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству („Службени гласник РС” број 73/2019 и 44/2021 – др. закон) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС” број 89/2020).

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

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају новчана средства у благајни, депозите код банака по виђењу, и остала краткорочна високо ликвидна улагања са доспећем до три месеца или мање. Готовина и готовински еквиваленти књиже се по амортизованом трошку.

3.2. Основни капитал

Друштво је регистровано као друштво са ограниченом одговорношћу.

3.2. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи

4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2022.	2021.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	71	-
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4	-
	75	-

5. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2022.	2021.
Трошкови услуга одржавања	29	-
	29	-

6. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2021.	2021.
Трошкови платног промета и банкарских услуга	18	92
Остали нематеријални трошкови	-	236
	18	328

7. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.
Текући рачуни: - у иностраној валути	788	843
	788	843

8. КАПИТАЛ

Промене на капиталу

Промене на капиталу, током 2022. и 2021. године, биле су следеће:

	Основни капитал	Губитак	Укупан капитал
Стање на дан 31. децембра 2020. године	1.182	(11)	1.171
Губитак текуће године	-	(328)	(328)
Стање на дан 31. децембра 2021. године	1.182	(339)	843
Губитак текуће године	-	(124)	(124)
Стање на дан 31. децембра 2022. године	1.182	(463)	719