

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА Оснивачу и

руководству ПД "Електродистрибуција - Београд" д.о.о., Београд

Обавили смо ревизију финансијских извештаја (страна 3 до 39) Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије "Електродистрибуција - Београд" д.о.о., Београд (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године, и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за интерне контроле које сматра неопходним за састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија, такође, укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2012. године, су састављени, по свим материјално значајним питањима, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Не изражавајући резерве у односу на дато мишљење, скрећемо пажњу на следећа питања:

- (а) Износ основног капитала у књигама Друштва није усаглашен са износом уписаног капитала у регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије (напомена 23 уз финансијске извештаје),
- (б) Друштво је остварило значајне техничке и комерцијалне губитке електричне енергије од 14,20% односно 1,152,108 МЛП/г1 (напомена 33 уз финансијске извештаје),

(наставља се)

Оснивачу и руководству ПД "Електродистрибуција - Београд" д.о.о., Београд (наставак)

Скретање пажње (наставак)

- в) Пословање Друштва зависи од интерних односа са осталим привредним друштвима у оквиру групе Електропривреда Србије (даље „Група“). Поред тога, поступци обезвређења некретнина, постројења и опреме су извршени на нивоу Групе (напомена 3.11 уз финансијске извештаје). Презентовани финансијски извештаји укључују потраживања, обавезе, резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине Друштва. У циљу бољег разумевања пословања Друштва, финансијски извештаји Друштва треба да буду узети у разматрање заједно са консолидованим финансијским извештајима Групе који ће, у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије, бити састављени и предати Агенцији за привредне регистре до 30. априла 2013. године. Консолидовани финансијски извештаји биће предмет ревизије.

Наше мишљење није модификовано у вези са наведеним питањима.
Београд, 26. април 2013. године



Александар Ђурђевић
Овлашћени ревизор

ПД «ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА БЕОГРАД» БЕОГРАД

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

ЗА 2012. ГОДИНУ

Фебруар, 2013. године

САДРЖАЈ

	Страна
Биланс успеха	3
Биланс стања	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Статистички анекс	7
Напомене уз финансијске извештаје	9- 44

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	Напомена	31.децембра 2012.	31.децембра 2011.
Приходи од продаје	5	41.521.513	39.966.096
Приходи од активирања учинака и робе	6	653.752	84.839
Остали пословни приходи	6	1.244.827	1.116.955
		43.420.092	41.167.890
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	7	-36.252.613	-33.469.070
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	-2.790.983	-2.446.364
Трошкови амортизације и резервисања	9	-2.691.751	-2.707.624
Остали пословни расходи	10	-2.501.958	-2.435.628
		-44.237.305	-41.058.686
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)		-817.213	109.204
Финансијски приходи	11	1.858.001	1.389.761
Финансијски расходи	12	-665.392	-160.507
Остали приходи	13	1.481.425	2.623.355
Остали расходи	14	-3.704.078	-5.103.274
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		-1.847.257	-1.141.461
Порез на добитак	15	1.767.978	258.568
Одложени порески приходи/(расходи) периода	15	1.806.202	406.099
Порез на добитак	15	-38.224	-147.531
НЕТО ГУБИТАК		-79.279	-882.893

БИЛАНС СТАЊА

(У хиљадама динара)

	Напомена	31.12.2012. године	01.01.2012. године
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	16	29.504	43.410
Некретнине, постројења и опрема	16	45.494.174	54.077.911
Аванси за немат. улагања некр, постројења и опрему	16	50.772	143.972
Учешћа у капиталу	17	3.964	5.217
Остали дугорочни финансијски пласмани	17	55.088	55.448
		45.633.502	54.325.958
Обртна имовина			
Залихе	18	636.672	713.824
Аванси за залихе	18	13.231	9.050
Потраживања	19	13.090.791	11.891.252
Потраживања за више плаћен порез на добитак	19	21.274	105
Краткорочни финансијски пласмани		210.000	0
Готовински еквиваленти и готовина	20	438.263	490.131
Порез на додату вредност и АВР	21	934.748	748.094
		15.344.979	13.852.456
Укупна актива		60.978.481	68.178.414
Ванбилансна актива		1.326.610	1.160.333
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	22	16.144.760	16.144.760
Остали капитал	22	64.671	64.671
Ревалоризационе резерве		29.039.161	38.939.957
Нереализовани губици по основу ХОВ		-53.900	-52.019
Нераспоређени добитак		42.974	5.382.050
Акумулирани губитак		-3.299.755	-8.602.526
		41.937.911	51.876.893
Дугорочна резервисања	23	455.361	465.889
Дугорочне обавезе			
Остале дугорочне обавезе	24	912.235	49.873
		912.235	49.873
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе		1.035.578	14.249
Обавезе из пословања	25	11.344.666	10.909.295
Остале краткорочне обавезе	26	183.643	156.948
Обавезе по основу ПДВ, осталих јав. Прих. и ПВР	27	995.318	836.830
Обавезе по основу пореза на добитак		0	105.991
		13.559.205	12.023.313
Одложене пореске обавезе	15	4.113.769	3.762.446
Укупна пасива		60.978.481	68.178.414
Ванбилансна пасива	28	1.326.610	1.160.333

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

	Удели доо Удели мат. пред.	Остали капитал	Ревалоризационе резерве	Нереализовани добити од хартитја од вредности	Нереализовани губити од хартитја од вредности	Нераспо- ређена добит / (пренети губитак)	Укупно
Стање на почетку претходне године	16.144.760	64.671	19.593.647	216	(46.293)	(1.939.083)	33.817.918
Кориговано почетно стање	16.144.760	64.671	19.593.647	216	(46.293)	(1.939.083)	33.817.918
Ефекти промене фер вредн. финанс.инструм.	-	-	-	(216)	(5.726))	-	-5.942
Отуђење основних средстава	-	-	(37.332)	-	-	37.332	0
Остала повећања(смањења) ревалориз.резерви	-	-	(2.445.786)	-	-	-	-2.445.786
Процена вредности основних средстава и НУ	-	-	21.829.428	-	-	-	21.829.428
Расподела добити из ранијих година	-	-	-	-	-	(435.832)	-435.832
							0
Стање на крају претходне године, пре корекције	16.144.760	64.671	38.939.957	-	(52.019)	(3.220.477)	51.876.892
Добитак(губитак) текуће године, пре корекције (напомена 4а)	-	-	-	-	-	(882.893)	-882.893
Добитак/(губитак) текуће године кориговано (напомена 4а)	-	-	-	-	-	(882.893)	-882.893
Стање 31. децембра 2011 године, кориговано	16.144.760	64.671	38.939.957	-	(52.019)	(3.220.476)	51.876.893
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	(1.881)	-	-1.881
Отуђење основних средстава	-	-	(42.975)	-	-	42.975	0
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	(79.279)	-79.279
Одложени порези промена % пореза са 10% на 15%	-	-	(2.157.524)	-	-	-	-2.157.524
Ефекти обезвређења некретнина, постројења и опреме - МРС 36, на ревалоризационе резерве	-	-	(7.700.297)	-	-	-	-7.700.297
Остало	-	-	-	-	-	(1)	-1
Стање на крају године	16.144.760	64.671	29.039.161	-	(53.900)	(3.256.781)	41.937.911
	-	-	-	-	-	-	-

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА	Текућа година	Претходна година
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	50.617.082	45.779.636
1. Продаја и примљени аванси	48.648.929	44.243.405
2. Примљене камате из пословних активности	1.853.738	1.394.798
3. Остали приливи из редовног пословања	114.415	141.433
Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	48.971.830	45.578.828
1. Исплате добављачима и дати аванси	44.532.194	41.467.380
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	2.844.866	2.679.334
3. Плаћене камате	560.038	3.483
4. Порез на добитак	165.384	35.892
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	869.348	1.392.739
Нето прилив готовине из пословних активности (И-ИИ)	1.645.252	200.808
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	9.236	992.664
2. Продаја немат.улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	9.236	6.613
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	0	986.029
4. Примљене камате из активности инвестирања	0	22
Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	2.289.689	2.540.288
2. Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	2.064.145	2.540.288
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	225.544	0
Нето одлив готовине из активности инвестирања (ИИ - И)	2.280.453	1.547.624
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	583.333	0
1. Увећање основног капитала	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	583.333	0
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	0	0
Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	0	0
3. Финансијски лизинг	0	0
4. Исплаћене дивиденде	0	0
Нето прилив готовине из активности финансирања (И-ИИ)	583.333	0
СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	51.209.651	46.772.300
СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	51.261.519	48.119.116
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)	0	0
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	51.868	1.346.816
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	490.131	1.836.947
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	438.263	490.131

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 2012. годину

I. Општи подаци о правном лицу, односно предузетнику

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	3	3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	5	5
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	604	0	0
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605	1716	1727

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	606	131.055	87.645	43.410
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607	4.665		4.665
	1.3. Смањења у току године	608	0		18.571
	1.4. Ревалоризација	609			
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	610	135.720	106.216	29.504
02	2. Некрет., постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	611	103.403.104	49.181.221	54.221.883
	2.2. Повећање (набавке) у току године	612	2.712.414		2.712.414
	2.3. Смањење у току године	613	248.003		11.389.351
	2.4. Ревалоризација	614			
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615	105.867.515	60.322.569	45.544.946

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	616	636.672	713.824
11	2. Недовршена производња	617	0	0
12	3. Готови производи	618	0	0
13	4. Роба	619	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	620	0	0
15	6. Дати аванси	621	13.231	9.050
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	649.903	722.874

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	623	0	0
	у томе : страни капитал	624	0	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	625	16.144.760	16.144.760
	у томе : страни капитал	626	0	0
302	3. Улози чланова ортачког и командитног друштва	627	0	0
	у томе : страни капитал	628	0	0
303	4. Државни капитал	629	0	0
304	5. Друштвени капитал	630	0	0
305	6. Задружни капитал	631	0	0
309	7. Остали основани капитал	632	64.671	64.671
30	СВЕГА (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	16.209.431	16.209.431

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција цео број -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	634		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	636		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	637		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (635+637=623)	638		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 <= 016)	639	9.670.223	9.108.390
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 <= 119)	640	7.970.877	8.131.095
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	641	42.125	39.183
27	4. Порез на додатну вредност - претходни ПДВ (годишњи износ према пореским пријавама)	642	7.131.906	6.611.558
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	48.513.203	47.470.302
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	644	1.543.409	1.363.833
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	243.963	214.096
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	392.547	346.052
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	647	0	426.250
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648	49.454	29.301
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ према пореским пријавама)	649	7.714.723	7.367.843
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	83.272.430	81.107.903
VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	651	35.281.629	33.067.175
520	2. Трошкови зараде и накнаде зарада (бруто)	652	2.174.372	1.919.441
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	451.239	399.079
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	654	54.428	23.085
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (бруто)	655	2.380	1.465
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	108.564	103.294
53	7. Трошкови производних услуга	657	1.559.217	1.532.568
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658	8.441	5.468
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659	311	9
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	660	157	220
540	11. Трошкови амортизације	661	2.642.631	2.623.981
552	12. Трошкови премија осигурања	662	207.435	156.137
553	13. Трошкови платног промета	663	318.157	280.150
554	14. Трошкови чланарина	664	731	672
555	15. Трошкови пореза	665	195.785	255.737
556	16. Трошкови доприноса	666	0	0
562	17. Расходи камата	667	234.147	2.061
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668	659.760	159.135
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669	549.075	157.074
део 579	20. Расходи за хум., култ, здрав, образ, научне и верске намене, за заш ср и за спортске намене	670	1.664	1.031
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	44.450.123	40.687.782
VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје робе	672	0	0
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	673	0	0
641	3. Приходи по основу условљених донација	674	1.073.706	945.872
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	675		
651	5. Приходи од чланарина	676	0	0
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	677	1.853.153	1.388.779
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	678	14.890	80.571
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	679		
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	2.941.749	2.415.222
IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ				
ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	681			
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	682	0	0	
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	683	0	0	
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	684	0	0	
5. Остала државна додељивања	685	0	0	
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	686	0	0	
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	687		0	
8. Контролни збир (од 681 до 687)	688	0	0	

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2012. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

“Електропривреда Србије” јавно предузеће за дистрибуцију електричне енергије “Електродистрибуција Београд” (у даљем тексту: “ЕДБ д.о.о.”) основано је на основу Закона о електропривреди (“Службени гласник РС” број 45/92) одлуком Управног одбора Јавног предузећа “Електропривреда Србије” од 20. децембра 1991. године. Друштво је уписано у регистар правних субјеката Округног привредног суда у Београду решењем Фи-15643/91. Одлуком о измени Одлуке о оснивању Јавних предузећа за дистрибуцију електричне енергије у делу којим је основано Јавно предузеће за дистрибуцију електричне енергије “Електродистрибуција-Београд” промењена је правна форма предузећа тако да Друштво почев од 1. јануара 2006. године послује под називом Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије “Електродистрибуција - Београд” д.о.о. Наведена Одлука је донета на седници Управног одбора ЈП ЕПС дана 23. новембра 2005. године и на исту је дала своју сагласност Влада Републике Србије решењем од 1. децембра 2005. године. Наведена измена је регистрована код Агенције за привредне регистре под бројем Б.Д. 102786 из 2006. године.

Одлуком ЈП ЕПС број 546/19-12 од 31. јануара 2012. о изменама и допунама одлуке о оснивању Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије “Електродистрибуција - Београд” д.о.о., : «ЕДБ» д.о.о.” доноси Одлуку о оснивању друштва за дистрибуцију електричне енергије “Електродистрибуција - Београд” д.о.о., - пречишћен текст- број 9110-02-172-12 од 13.03.2012. године, којом је уређено питање наставка функције директора и овлашћених представника.

Основна делатност Друштва је дистрибуција електричне енергије, пројектовање, изградња, реконструкција и одржавање електроенергетских објеката, постројења, мреже и инсталације свих напона и јавне расвете. Поред тога, Друштво је регистровано и за обављање делатности инжењеринга, обраде података, поправке и уградње бројила и других мерних инструмената, осталих инсталационих радова и сличних послова.

Глобалну организациону структуру Друштва чини Управа и 8 Дирекција:

- Управа Друштва заједно са центром за систем квалитета, службом контроле, службом за односе са јавношћу и службом за безбедност и здравље на раду,
- Дирекција градска,
- Дирекција ванградска,
- Дирекција управљања
- Дирекција планирања и инвестиција,
- Дирекција за снабдевање електричном енергијом,
- Дирекција за информатику и телекомуникацију,
- Дирекција за економско финансијске послове,
- Дирекција за правне послове и људске ресурсе.

Управу Друштва чини Скупштина односно овлашћени представник оснивача и директор Друштва,

Седиште Друштва је у Београду, Масарикова 1-3. Матични број Друштва је 07005466 а порески идентификациони број (ПИБ) је 100001378.

Укупан број запослених на дан 31. децембра 2012. године износи 1.699 запослених (31. децембар 2011. године: 1.707 запослених).

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји Привредног друштва укључују биланс стања на дан 31. децембра 2012. године, биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји ПД «Електродистрибуција Београд» д.о.о. за период 01.01.-31.12.2012. годину презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству и ревизији («Службени гласник РС» број 46/2006 и 111/2009) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике («Службени гласник РС» број 114/2006, 5/2007 119/2008 и 2/2010).

Признавање и процењивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са свим ставовима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународних стандарда финансијског извештавања, утврђених решењем Министра финансија број 401-00-1380/2010-16 од 5.октобра 2010. године ("Службени гласник РС" бр.77/10), осим у делу захтева МРС 19 - *Накнаде запосленима*, који се односи на признавање учешћа запослених у добитку. Као што је обелодањено у напомени бр.23 исплаћене накнаде запосленима, у претходном извештајном периоду, по основу учешћа у добити предузећа признате су на терет резултата претходног периода у складу са ставом регулаторног органа.

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

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

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

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

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

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, ИФРИЦ 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена ИФРИЦ на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на

транзакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);

- Измене ИФРИЦ 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- ИФРИЦ 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, ИФРИЦ 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне ИФРИЦ 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- ИФРИЦ 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године).

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

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

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 и начела примењене код састављања ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту.

3.1. Пословни приходи

Приходи од продаје

Приходи од продаје се исказују и признају по принципу фактурисане реализације у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

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

Приходи од услуга се признају према степену извршења.

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

Остали пословни приходи

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

3.2. Трошкови и расходи

Трошкови испоручене електричне енергије

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

Трошкови материјала за израду, горива и осталог материјала

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

Трошкови одржавања и поправки (инвестиционо и текуће одржавање)

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

3.3. Донације

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

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

3.4. Трошкови позајмљивања

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

позајмљена средства.

3.5. Ефекти промена курсева валута

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

На дан састављања финансијских извештаја, позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања, исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.6. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

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

Порез на добит у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом, уз умањење по основу остварених пореских кредита (у висини од 20% од извршеног улагања у стална средства, с тим што не може бити већи од 50% обрачунаог пореза у години у којој је извршено улагање). Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез на добитак

Одложене пореске обавезе признате су у висини будућих обавеза пореза на добит произашлих из разлика књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме и њихове (садашње) вредности која се признаје у пореском билансу. Не постоје друге привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности.

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.7. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања некретнине су исказане у билансу стања по њиховој ревалоризованој односно процењеној вредности, која представља фер (поштену) вредност на датум ревалоризације, умањена за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке због обезвређења. Учесталост вршења ревалоризације зависи од промене правичне вредности у односу на неотписану вредност основних средстава.

Друштво је, ради свођења вредности основних средстава исказаних у пословним књигама на њихову фер вредност, ангажовало екстерног проценитеља који је, са стањем на дан 1. јануара 2011. године (претходна процена вршена на дан 1. јануар 2007. године), извршио процену вредности некретнина, постројења и опреме која се користи за обављање основне делатности, коришћењем тржишне методе процене - упоређивањем продајних цена, односно за оне некретнине, постројења и опрему код којих није могао да се примени тржишни принцип, коришћен је метод амортизоване вредности замене. Укупан ефекат ревалоризације вредности некретнина, постројења и опреме услед процене за 2011.год. био је 21.946.296 хиљ.дин. Друштво је за 2011. год. по основу процене, формирало ревалоризационе резерве у износу од 19,383,642 хиљаде динара, признало одложене пореске обавезе у износу од 2,445,785 хиљада динара, добитке по основу процене у износу од 1,945,885 хиљада динара и губитке по основу процене у износу од 1,829,018 хиљада динара.

На дан 31.децембра.2012. године, у складу са одлуком Јавног предузећа "Електропривреда Србије" и закључком Управног одбора (ЈП ЕПС број 443/11-13 од 01. фебруара 2013. године), књиговодствена вредност сталних средстава ПД «ЕДБ» своди се на надокнадиву вредност умањивањем за 18,36%.

Укупан ефекат обезвређења некретнина, постројења и опреме у 2012. год. износи 8.678.896 хиљ.дин.од чега је на терет ревалоризационих резерви прокњижено 7.700.297 хиљ.дин, а на терет расхода 978.599 хиљ. дин. што је највећим делом утицало на укупан негативан финансијски резултат пословања за 2012. годину.

3.8. Амортизација

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

	%
Грађевински објекти	1.1 - 33.3
Возила	13.3- 16.6
Опрема	2.0- 20.0

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

3.9. 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. Амортизациони период и метод амортизације се проверавају на крају сваког обрачунског периода. Исказана нематеријална улагања односе се на рачунарске лиценце које се амортизују по стопи од 20%.

	година	стопа
Патенти, лиценце и слична права	5	20%

3.10. Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме

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

Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац а којој то средство припада.

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

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

3.11. Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа.

Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Нето продајна вредност је процењена продајна цена умањена за процењене трошкове завршетка производње и процењене неопходне трошкове продаје.

Обрачун излаза (уtroшка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

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

3.12. Финансијски инструменти

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

Приликом почетног признавања, финансијска средства и финансијске обавезе мере се по набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата (у случају средства) или примљена (у случају обавеза) за њега или њу.

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу правних лица чије се акције котирају на берзи, вреднују се по тржишној цени.

Остали дугорочни пласмани

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

- поштеној вредности, уколико се држе ради трговања,
- амортизоване вредности, уколико имају фиксни рок доспећа,
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

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

Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје, и друга потраживања.

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

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

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

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

Процена извесности наплате потраживања по основу промета електричне енергије врши се по групама дужника. За потраживања по којима је протекао рок за наплату најмање 60 дана од дана њихове доспелости на наплату врши се исправка вредности. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ову групу дужника и појединачно. Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Друштво је уважило све догађаје настале до 21. јануара 2013. године. Исправка потраживања не врши се по основу потраживања у оквиру ЕПС-а. Од лица којима се истовремено и дугује врши се исправка потраживања, али се не признаје у Пореском билансу.

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

Готовина и еквиваленти готовине

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

Финансијске обавезе

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

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

3.13. Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са општим актима ПД ЕДБ, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од три зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, или у износу три просечне зараде по запосленом исплаћене код послодавца, ако је то за запосленог повољније. Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Друштву, при чему су наведене јубиларне награде плативе у висини од 1, 2 и 3 просечне месечне зараде у Друштву исплаћене за претходна три месеца који претходе месецу исплате јубиларних награда.

Друштво је извршило актуарски обрачун садашње вредности будућих обавеза за отпремнине и јубиларне награде у складу са МРС 19: „Накнаде запосленима“ и формирало одговарајућа

резервисања по том основу.

3.14. Трансферне цене

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

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

4.1. Амортизација и амортизационе стопе

Обрачун амортизације и примењене стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Одложена пореска средства

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

4.3. Исправка вредности потраживања

Друштво перманентно прати финансијско стање и пословање својих значајних комитената, односно изложеност ризику депоновања и улагања средстава. Друштво је у складу са рачуноводственом политиком извршило индиректан отпис потраживања старијих од 60 дана од дана њихове доспелости на наплату. Процене су руководства да је формиран износ исправке вредности потраживања реалан, те да су потраживања исказана у пословним књигама наплатива, односно да не постоји висок степен неизвесности њихове наплате.

4.4. Резервисања

Резервисања су обавезе које су неизвесне у погледу рока и износа, па су генерално у значајној мери подложна проценама, тако да у одређеним случајевима стварни подаци могу одступати од ових процена. Друштво процењује вероватноћу, поштујући начело опрезности, да се одређени неповољни случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се обавеза измири .

Друштво признаје резервисања у случају:

- када постоји садашња обавеза настала као резултат прошлог догађаја
- када је вероватно да ће одлив ресурса бити потребан да се обавеза измири
- када износ обавезе може поуздано да се процени

Резервисање је извршено по основу отпремнина и јубиларних награда коришћењем методе садашње вредности будућих очекиваних исплата.

4.5. Фер вредност финансијских инструмената

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

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	31.децембра 2012.	31.децембра 2011.
Приходи од продаје		
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	16.948	15.732
-приходи од услуга	9.308	548
Приходи од продаје електричне енергије		
-физичка лица	21.939.755	20.846.034
-правна лица	20.179.547	19.380.782
Приходи од услуга	204.757	250.497
Приходи од продаје производа	27.723	26.531
Приходи по основу накнада за наплату РТВ претплате	15.667	70.623
Бенефиције и попусти потрошачима за благов. измир. обавеза	-872.192	-624.651
	41.521.513	39.966.096

У структури прихода од продаје, приходи од продаје електричне енергије имају најзначајније учешће од преко 99 %.

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	31.децембра 2012.	31.децембра 2011.
Остали пословни приходи		
Приходи од донација	47.854	24.400
Приходи од прикључења нових потрошача	1.025.852	921.472
Приход од наплате штета од осигурања	42.125	39.183
Приходи од закупнина	5.093	4.286
Остали пословни приходи	122.331	125.807
Приход по основу наплате тендерске документације	358	507
Префактурисани трошкови услуга	1.214	1.300
	1.244.827	1.116.955

Приходи од донација обухватају приходе до нивоа обрачунате годишње амортизације активираних објеката који су финансирани из тих средстава.

Приходи од прикључења нових потрошача обухватају приходе од потрошача на име изградње нових прикључака, по ценовницима одобреним од стране Агенције за енергетику, као и приходе од накнаде за приступ систему по ценовнику одобреном од стране Агенције за енергетику

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	31.децембра 2012.	31.децембра 2011.
Трошкови материјала		
Трошкови испоручене ел ен. од ПД у саставу ЕПС-а	32.471.465	30.404.387
Трошкови набављене електричне енергије:		
Пренос и набавке ел. ен. од стране ЈП ЕМС, Београд	2.606.252	2.494.111
Трошкови електричне енергије за сопствене потребе	132.273	101.986
Трошкови остале енергије	13.202	12.870
Трошкови основног материјала	564.149	11.088
Материјал за одржавање и резервни делови	269.818	225.203
Деривати нафте	58.437	53.821
Ситан инвентар и ауто гуме	44.186	45.227
Уља и мазива	7.926	10.327
ХТЗ опрема	24.070	28.687
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	60.835	81.363
	36.252.613	33.469.070

Доминантна ставка трошкова материјала су трошкови набавке и преноса електричне енергије остварене преко ЈП ЕПС и ЈП ЕМС који чине 96,8% ових трошкова.

Почев од 1. јануара 2008. године ЈП „Електромереже Србије“, у складу са актима Агенције за енергетику РС донетим уз сагласност Владе Републике Србије (Одлука о утврђивању Методологије за одређивање тарифних елемената за израчунавање цена приступа и коришћења система за дистрибуцију електричне енергије - „Службени гласник РС“ број 68/06, 18/07) врши задуживање Друштва, обзиром да се оправданим оперативним трошковима насталим по основу обављања енергетске делатности дистрибуције електричне енергије, сматрају и трошкови услуга коришћења система за пренос електричне енергије. Цена за приступ и коришћење система за пренос електричне енергије усклађује се са променом цене за набављену електричну енергију.

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	31.децембра 2012.	31.децембра 2011.
Трошкови зарада, нак зарада и остали лич. расх		
Бруто зараде	2.174.372	1.919.441
Доприноси на зараде на терет послодавца	451.239	399.079
Трошкови превоза запослених	57.682	61.632
Дневнице и накнада трошкова запосленима на сл. пут.	8.486	12.168
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	56.808	24.550
Стипендије и кредити	16.218	14.792
Помоћ запосленима	15.614	14.045
Остали лични расходи	10.564	657
	2.790.983	2.446.364

У 2012. години није било стимулативних отпремнина за подстицање смањења броја запослених. Отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде током 2012. године теретиле су резервисана средстава за те намене.

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	31.децембра 2012.	31.децембра 2011.
Трошкови амортизације и резервисања		
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	2.624.059	2.604.387
- нематеријална улагања	18.572	19.594
Трошкови резервисања:		
- за бенефиције за запослене	49.120	83.643
	2.691.751	2.707.624

Под 31.12.2012. године, извршен је обрачун и укалкулисавање по основу бенефиција запослених за јубиларне награде и отпремнине, сагласно МРС 19.

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	31. децембра 2012.	31. децембра 2011.
Остали пословни расходи		
Транспортне услуге	272.187	274.097
Услуге одржавања	764.223	855.348
Трошкови закупнина	8.441	5.468
Трошкови осталих услуга	506.944	381.467
Трошкови непроизводних услуга	69.810	43.790
Трошкови репрезентације	11.419	13.857
Трошкови премије осигурања	207.435	156.137
Трошкови платног промета и банк. услуга	318.156	280.150
Трошкови пореза	195.785	255.737
Остало	147.558	169.577
	2.501.958	2.435.628

Трошкови осигурања обухватају осигурање имовине, осигурање возила, запослених и остало. Трошкови осталих услуга обухватају углавном трошкове осталих производних услуга, трошкове читавања бројила, услуге трансформације ел. ен. и трошкове чувања имовине. Транспортни трошкови односе се углавном на ПТТ услуге (трошкови поштарина, трошкови фиксних и мобилних телефона трошкови закупа ПТТ линија и претплате на интернет). Услуге одржавања обухватају услуге одржавања информационог система у износу од 130.328 хиљ.дин. и услуге одржавања ван ЈП ЕПС у

износу од 633.895 хиљ.дин.Трошкови непроизводних услуга односе се на трошкове здравствених услуга и стручног образовања. Остали трошкови односе се углавном на судске трошкове.

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	31.децембра 2012.	31.децембра 2011.
Финансијски приходи		
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	86	46
-позитивне курсне разлике	0	920
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-по основу потраживања од купаца за електричну енергију	1.836.496	1.304.720
-по основу краткорочних финансијских пласмана	14.449	76.506
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	2.122	7.507
Позитивне курсне разлике	1.803	37
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	0	3
Остали финансијски приходи	3.045	22
	1.858.001	1.389.761

Финансијски приходи се највећим делом односе на обрачунате камате од потрошача за неблаговремено плаћене рачуне за електричну енергију.

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	31.децембра 2012.	31.децембра 2011.
Финансијски расходи		
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	425.613	157.074
-негативне курсне разлике	5.622	0
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
-остали расходи од камата(по свим основама)	233.996	368
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	0	47
Негативне курсне разлике	10	1.325
Расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	151	1.693
	665.392	160.507

У оквиру финансијских расхода највећи део чине расходи камата за неблаговремено плаћене трошкове набавке ел. енергије од ЈП ЕПС.

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	31.децембра 2012.	31.децембра 2011.
Остали приходи		
Добици од продаје мат. учшћ. у кап. нем.ул.некр. и опреме	8.321	16.547
Прих. од напл.отп. потрж и укидања и.вр. пот и кр. фин. пла	1.455.148	652.131
Приходи од усклађивања вред. некрт, постројења и опреме	0	1.945.885
Приходи од смањења обавеза	8.534	8.459
Вишкови	0	4
Остали приходи	1.921	131
Наплата и умањење исправке вредности:		
Накнадно одобрени попусти	7.501	198
	1.481.425	2.623.355

Остали приходи највећим делом се односе на приходе од наплаћених раније отписаних потраживања.

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	31.децембра 2012.	31.децембра 2011.
Остали расходи		
Губици од рас. отписа и продаје ос.сред., немат. ул., уч и мат.	78.696	80.767
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограм. потрж од купаца	421.659	2.570
Мањкови	139	0
Трошкови спонзорства и донаторства	10.601	3.597
Остали расходи	2.514	327
Обезвређење		
- некретнина, постројења и опреме	978.599	1.829.018
- залиха	1.720	8.610

- потраживања од електричне енергије	2.164.967	3.152.528
- осталих потраживања	45.183	25.857
	3.704.078	5.103.274

Највећи део расхода се односи на расходе по основу обезвређења имовине тј. исправке вредности ненаплаћених потраживања старијих од 60 дана и обезвређења вредности некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2012. године.

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак	јануар-децембар 2012	јануар-децембар 2011
Текући порез – порески расход периода	38.224	147.531
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	- 1.806.202	- 406.099
	-1.767.978	- 258.568
б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе	јануар-децембар 2012	јануар-децембар 2011
Добитак/(губитак) пре опорезивања	-1.847.257	-1.141.461
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	1.137.697	2.662.788
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	1.474.033	1.429.288
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	764.473	2.950.615
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	764.473	2.950.615
Капитални добитак/(губитак)	0	0
Пореска основица (6+8)	764.473	2.950.615
Обрачунати порез 10%	76.447	295.062
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	38.224	147.531
Обрачунати порез по умањењу	38.224	147.531
Одложени порез-одложени порески приходи/(расходи)	-1.806.202	-406.099
	-1.767.978	-258.568
в) Одложена пореска средства и обавезе	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
в1)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	38.399.178	48.579.584
в2)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	10.974.054	10.955.124
в3)Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	(0)	(0)
Опорезива привремена разлика (в1-в2-в3)	27.425.124	37.624.460
Одложени порез	4.113.769	3.762.446
Одложене пореске обавезе	4.113.769	3.762.446
Одложена пореска средства по основу пореског кредита за улагања у основна средства	1.239.918	1.075.364
- Укупно	1.239.918	1.075.364

Иако је Друштво исказало губитак у пословању за пословну 2012. годину, по пореском билансу је утврђена пореска обавеза, што је последица разлике у обрачуну пореске и рачуноводствене амортизације, расхода по основу обезвређења имовине, исправке потраживања од лица којима се

истовремено и дугује, обрачуна прихода по основу просечне референтне каматне стопе између повезаних лица, непризнатих трошкова резервисања, и других непризнатих расхода у пореском билансу.

Обрачунати порез је умањен по основу улагања у основна средства чиме је искоришћен порески кредит у висини од 50% пореске обавезе.

Укупна обавеза за порез на добит за 2012. годину износи 38.224 хиљада динара,

ПД "ЕДБ" је са стањем на дан 31.12.2012. године, у својим књигама исказала вредност некретнина постројења и опреме и осталих средстава која подлежу амортизацији у износу од 38.399.178 хиљаде динара. По пореским прописима средства која подлежу амортизацији имају вредност од 10.974.054 хиљада динара.

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2012. године у износу од 4.113.769 хиљада динара, резултат су обрачунатог пореза по стопи од 15% на привремену разлику између основице по којој се некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања признају у Пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима.

Одложен порески приход 31.12.2012.године у износу од 1.806.201 хиљада динара утицао је на умањење одложене пореске обавезе и губитка текуће године.

На дан 31. децембра 2012. године Друштво није признало одложена пореска средства по основу пореских кредита од улагања у основна средства и пренетих пореских губитака у укупном износу од 1,239,918 хиљ. дин. услед неизвесности да ће будући опорезиви добици, на терет којих се одложена пореска средства могу искористити, бити расположиви (исказани ванбилансно-напомена бр.30).

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2011. године, пре корекција	13.958	17.487.513	53.683.167	3.963.034	75.147.672	116.557
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2011. године, након корекција	13.958	17.487.513	53.683.167	3.963.034	75.147.672	116.557
Набавке у току године	-	90.338	1.066.151	1.750.734	2.907.223	14.498
Активирање средстава у припреми	9.273	61.495	182.783	-253.551	-	-
Инвестиције у сопственој режији	-	-	20.725	-	20.725	-
Донације	-	4.625	28.819	-	33.444	-
Ревалоризација(ефекти накнадних процена вред)	58.290	470.810	24.838.819	-	25.367.919	-
Ефекти процене земљишта и ОС у припреми	3.261	-	-	-	3.261	-
Отписи (расход)	-	-11.995	-254.664	-	-266.659	-
Стање 31.децембра 2011. године, након корекција	84.782	18.102.786	79.565.800	5.460.217	103.213.585	131.055
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	84.782	18.102.786	79.565.800	5.460.216	103.213.584	131.055
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	84.782	18.102.786	79.565.800	5.460.216	103.213.584	131.055
Набавке у току године	-	162.571	484.209	2.031.684	2.678.464	4.665
Активирање средстава у припреми	-	32.320	401.414	-433.734	-	-
Инвестиције у сопственој режији	-	-	73.991	-	73.991	-
Донације	-	10.667	42.492	-	53.159	-
Отписи (расход)	-	-13.921	-234.082	-	-248.003	-
Стање 31.децембра 2012. године, након корекција	84.782	18.294.423	80.333.824	7.058.166	105.771.195	135.720
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2011. године, пре корекција	-	7.471.422	35.793.007	-	43.264.429	68.050
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2011. године, након корекција	-	7.471.422	35.793.007	-	43.264.429	68.050
Амортизација текуће године	-	298.688	2.305.699	-	2.604.387	19.594
Ревалоризација(ефекти накнадних процена вредн.)	-	-1.841.948	5.263.571	-	3.421.623	-
Умањење вредности услед процене	3.261	-	-	-	3.261	-
Отуђења и расходовања	-	-7.598	-150.596	-	-158.194	-
Остале промене	-	-	167	-	167	-
Стање 31.децембра 2011. године, након корекција	3.261	5.920.564	43.211.848	-	49.135.673	87.644
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	3.261	5.920.564	43.211.848	-	49.135.673	87.644
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	3.261	5.920.564	43.211.848	-	49.135.673	87.644
Амортизација текуће године	-	296.596	2.327.463	-	2.624.059	18.572
Преноси	-	-	-	-	-	-
Ревалоризација(ефекти накнадних процена вредн.)	-	-	-	-	-	-
Умањење вредности услед процене	15.187	2.250.262	6.413.447	-	8.678.896	-
Отуђења и расходовања	-	-7.956	-153.651	-	-161.607	-
Остале промене	-	-	-	-	-	-
Стање 31.децембра 2012. године, након корекција	18.448	8.459.466	51.799.107	-	60.277.021	106.217
Садашња вредност						
31. децембра 2011. године	81.521	12.182.222	36.353.952	5.460.217	54.077.912	43.411
1. јануара 2011. године, пре корекција	13.958	10.016.091	17.890.160	3.963.034	31.883.243	48.507
1. јануара 2011. године, након корекција	13.958	10.016.091	17.890.160	3.963.034	31.883.243	48.507
Садашња вредност						
31. децембра 2012. године	66.334	9.834.957	28.534.717	7.058.166	45.494.174	29.503
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	81.521	12.182.222	36.353.952	5.460.216	54.077.911	43.410
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	81.521	12.182.222	36.353.952	5.460.216	54.077.911	43.410

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему		
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	96.320	189.520
Укупно	96.320	189.520
Исправка вредности:		
- датих аванса за некретнине, постројења и опрему	-45.548	-45.548
	-45.548	-45.548
	50.772	143.972

Дати аванси односе се на дате авансе извођачима за изградњу ел.енергетских објеката у 2012.год, а исправка вредности на дат аванс за набавку транспортних средстава предузећу «Алтоинтер» са којим је ПД «ЕДБ» у судском спору.

17. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Учешћа у капиталу

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Учешћа у капиталу		
Учешћа у капиталу других правних лица:		
- остало	3.964	5.217
Укупно учешћа у капиталу	3.964	5.217

Учешћа у капиталу дргих правних лица углавном се односи на конверзију потраживања за ел.енергију у акције новинске куће «Политика» и осигуравајућег друштва «Дунав» без већинског удела у капиталу.

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију:		
- физичка лица	0	0
- правна лица	17.482	84
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	44.713	45.219
- по основу стамбених кредита	10.376	10.230
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	72.571	55.533
Исправка вредности репрограмираних потраживања за електричну енергију:		
- физичка лица	0	0
- правна лица	-17.483	-85
Укупно исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	-17.483	-85
	55.088	55.448

Репрограмирана потраживања од купаца представљају потраживања од предузећа за испоручену електричну енергију, којима је стање неизмирених обавеза на дан 31. децембра 2002. године репрограмирано. Отплаћују се у минималним месечним ратама од 300 динара у периоду до 10 година уз месечну камату од 1% која се коригује уколико индекс раста цена на мало пређе 12,68% на годишњем нивоу.

Пласмани запосленима по основу продатих станова, у износу од 44.713 хиљада динара на дан 31.децембра 2012. године односе се на откупљене станове солидарности од стране запослених Друштва. Друштво је наведене станове продало запосленима на период од 40 година и отплату путем месечних рата које се усклађују са кретањем цена на мало, а највише до висине раста просечне зараде у Републици Србији. Пласмани по основу стамбених кредита у износу од 10.376 хиљ.дин. односе се на кредите за решавање стамбених потреба запослених, који су одобрени на период од 20 година. Отплата стамбених кредита је везана за курс евра и исти су одобрени без камате.

18. ЗАЛИХЕ

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Залихе		
Материјал	590.313	653.617
Резервни делови	14.284	13.159
Алат и инвентар	279.662	276.060
Укупно залихе	884.259	942.836
	-	-
Исправка вредности залиха	-247.587	-229.012
	636.672	713.824
	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Аванси за залихе		
Дати аванси за залихе	13.231	9.050
Исправка вредности датих аванса за залихе	0	0
	13.231	9.050

Исправка вредности залиха углавном се односи на ситан инвентар, који се исправља у целини на терет трошкова приликом стављања у употребу.

19. ПОТРАЖИВАЊА

У структури потраживања највећа су потраживања од домаћинстава и привреде за испоручену, а ненаплаћену електричну енергију у бруто износу од 23,1 милијарде динара.

Исправка вредности потраживања за испоручену електричну енергију домаћинствима и привреди старијих од 60 дана је у висини 58,2% укупних потраживања и износи 13,5 милијарди динара.

Потраживања од друштава у реструктурирању су потраживања од потрошача из привреде за која је прописима о својинској трансформацији, јавним предузећима наложен отпуст потраживања.Обзиром да се ради о старим потраживањима чија је наплата због отпуста неизвесна, извршена је њихова исправка у целисти.

Потраживања по основу РТВ претплате односе се на потраживања чију наплату за потребе РТС врше електродистрибутивна друштва, почев од новембра 2005. год, сагласно уговорном односу са РТС-ом.

Законом о изменама и допунама Закона о радиодифузији (Сл. Гласник РС број 76/05) предвиђено је да се наплата радио-телевизијске претплате врши преко ЈП ЕПС на начин утврђен уговором између ЈП ЕПС и ЈП Радио-телевизија Србије. ЈП ЕПС и ЈП Радио-телевизија Србије закључиле су Уговор о наплати радио-телевизијске претплате 1. новембра 2005. године. Наведеним уговором дефинисано је да наплату претплате врше друштва у оквиру ЕПС-а у име и за рачун ЈП Радио-телевизија Србије, при чему ЈП Радио-телевизија Србије утврђује висину месечне претплате, обвезнике претплате и предузима мере за принудну наплату неизмирених обавеза по основу РТВ претплате. Друштва у оквиру ЕПС-а дужна су да наплаћена средства по основу РТВ претплате пренесу ЈП Радио-телевизија Србије, да воде евиденцију о претплати за сваког обвезника претплате као и да сачињавају збирне месечне извештаје (рекапитулације) обрачунатог укупног износа претплате и наплаћеног укупног износа претплате.

Уговором је дефинисано да у оквиру укупно наплаћеног износа по испостављеном рачуну првенство у наплати има рачун за утрошену електричну енергију, а преостали износ се сматра уплатом на име РТВ претплате. По напред наведеном основу, Друштво је исказало потраживања и обавезе у вези са РТВ претплатом. За услугу вођења евиденције и наплате РТВ претплате Друштво је сходно потписаном уговору, остваривало право на накнаду у висини од 3% до јануара 2012 год, а од фебруара 2012. год. 0,5% од износа наплаћене претплате у односном месецу.

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Потраживања		
Потраживања од купаца:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	2.044	1.313
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	11.231.196	10.253.350
- за испоручену електричну енергију - привреда	11.901.276	11.700.865
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	1.184.926	1.214.240
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	992	992
- потраживања од купаца за услуге	46.021	54.813
- остала правна лица (банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару)	681	0
Остала потраживања од купаца у земљи	5.046	47.652
Потраживања по основу РТВ претплате	3.368.012	2.765.679
Потраживања по основу осигурања штете	1.288	1.957
Потраживања од запослених	42.061	344
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	1.673	3.246
Остала потраживања	11.275	11.697
Укупно потраживања	27.796.491	26.056.148
Исправка вредности:		
Купци у земљи		
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	-5.615.623	-5.469.904
- за испоручену електричну енергију - привреда	-7.858.787	-7.435.930
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	-1.184.926	-1.214.240
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	-992	-992
- потраживања од купаца за услуге	-38.276	-41.987
- осталих потраживања од купаца у земљи	-2.674	-1.782
Потраживања од запослених	-66	-61
Остала потраживања	-4.356	
Укупно исправка вредности потраживања	-14.705.700	-14.164.896
	13.090.791	11.891.252

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Краткорочни финансијски пласмани		
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана и кредита	180.000	-
Краткорочни депозити код банака у земљи	30.000	-
	210.000	-

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Готовински еквиваленти и готовина		
Текући рачуни:		
- у динарима	435.739	485.631
- у иностраној валути	415	693
Благајна и остала новчана средства		0
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	2.109	3.807
Укупно готовина и готовински еквиваленти	438.263	490.131

Готовина се води на жиро рачунима код следећих банака: «Банца Интеса», «Алпха Банк», «Универзал банка», «Војвођанска банка» и «Синдоместиц банк»

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		
Разграничени порез на додату вредност	928.220	744.636
Унапред плаћени трошкови	607	1.461
Остала активна временска разграничења	5.921	1.997
	934.748	748.094

Разграничени порез на додату вредност у износу од 928.220 хиљада динара односи се на порез који је настао закључно са 31. децембром 2012. године, а који је искоришћен у месецу јануару 2013. године.

23. КАПИТАЛ

Друштво је на дан 31. децембра 2005. године имало исказани државни капитал, који је обухватао почетни капитал ЈП Електродистрибуција - Београд увећан за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса раста цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године. На основу Закона о енергетици и Одлуке Владе Републике Србије о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом и одлуком Управног одбора ЈП ЕПС, Београд, од 23. новембра 2005. године, 1. јануара 2006. године извршена је промена правне форме Друштва које од 1. јануара 2006. године послује као друштво са ограниченом одговорношћу. Наведена измена је регистрована код Агенције за привредне регистре под бројем Б.Д. 102786 из 2006. године.

Регистровани уписани и уплаћени новчани капитал износи 500 ЕУР, а неновчани капитал 230,629,835 ЕУР. Исказани износ основног капитала Друштва на дан 31. децембра 2008. године износи 16,209,431 хиљада динара, и није усаглашен са износом који је уписан у Регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије у износу од 19,534,390 хиљада динара. На дан 31. децембра 2008. године, исказани износ основног капитала Друштва мањи је од износа који је уписан у Регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије за 3,324,959 хиљада динара.

Друштво је у 2011. години извршило расподелу добити ранијих година уплатом у буџет Републике Србије у износу од 340,000 хиљада динара, односно учешћем запослених у добити у износу од 95,833 хиљаде динара, при чему није извршено покриће губитка пренетог из ранијих година, који је на дан 31. децембра 2011. године износио 8,602,527 хиљада динара. Наведена расподела извршена је у складу са одлуком директора Друштва, донетом на основу одлуке Управног одбора од 7. децембра 2011. године и мишљења Надзорног одбора ЈП Електропривреда Србије (као оснивача).

Друштво је на дан 31.12.2012. год извршило расподелу нераспоређене добити утврђену финансијским извештајем за годину која се завршава 31.12.2012. у укупном износу од 5.382.050 хиљ. дин. за покриће губитка пренесеног из ранијих година у истом износу, а на основу одлуке бр.3021/11-12 од 21.12.2012. год. Управног одбора ЈП ЕПС.

Стање капитала на дан 31.12.2012.год је 41.937.911 хиљ. динара, што је мање је у односу на стање на дан 31.12.2011. год, углавном услед смањених ревалоризационих резерви, као последице обезвређења вредности некретнина постројења и опреме на дан 31.12.2012. године.

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	2012	2011
Стање на почетку године	465.889	416.299
Нова резервисања	49.120	83.643
Искоришћена резервисања током године	-59.648	-34.053
Укидање резервисања		0
Стање на крају године	455.361	465.889

Друштво је у 2008. години први пут извршило дугорочно резервисање, процену будућих расхода, по основу отпремнина и јубиларних награда у складу са МРС 19 "Накнаде запосленима", користећи методу садашње вредности будућих очекиваних исплата.

Стање резервисања на дан 31.12. 2012.год. износи 455.361 хиљ. дин, а на терет расхода евидентирана

су нова резервисања у износу од 49.120 хиљ. дин. за 2012.годину.

25. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Остале дугорочне обавезе		
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	38.714	49.873
Репрограмиране обавезе:	1.310.281	
- репрограмиране обавезе према добављачима	1.310.281	
Текућа доспећа:	-436.760	
- репрограмиране обавезе према добављачима	-436.760	
	912.235	49.873

Обавезе према ЈП ЕПС у износу од 38.714 хиљ. дин. односе се на дугорочне обавезе које су настале у интерним односима између ЈП ЕПС и јавних предузећа која је ЈП ЕПС основао, а по основу кредита Европске банке за обнову и развој (ЕБРД) у износу од ЕУР 100,000,000 одобреним у корист ЈП ЕПС. Главница дуга се отплаћује у роковима и условима под којима ЈП ЕПС измирује те обавезе према ЕБРД. Уговорена је променљива каматна стопа од 3.1%-5.8% годишње.

Репрограмирана обавеза према добављачима односи се на обавезу према «ЕМС» за трошкове приступа и коришћења система за пренос ел.енергије на период од 36 месеци.

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Краткорочне финансијске обавезе		
Обавезе у иностраној валути		
Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	15.485	14.249
Обавезе у динарима		
Краткорочни кредити у земљи	583.333	
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до 1 године	436.760	
	1.035.578	14.249

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Обавезе из пословања		
Примљени аванси	363.792	332.517
Добављачи:		
а) ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	6.120.202	6.749.430
г) у земљи	859.795	709.496
д) у иностранству	0	0
ђ) ЈП Електромрежа Србије	607.459	320.508
Обавезе по основу РТВ претплате	3.373.789	2.778.200
Остале обавезе из пословања	19.629	19.144
	11.344.666	10.909.295

Најзначајнија обавеза односи се на обавезу за испоручену ел.енергију од стране ЈП ЕПС, као и обавезу по основу РТВ претплате.

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Остале краткорочне обавезе		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	76.444	68.914
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	51.708	45.927
Остале обавезе према запосленима	18.330	8.360
Обавезе према члановима УО и НО	119	99
Обавезе према физичким лицима	3.946	2.414
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	23.864	21.278
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	7.254	
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	1.234	8.904
Остале обавезе	744	1.052
	183.643	156.948

У салду обавеза највећим делом налазе се обрачунате зараде за децембар 2012. које су исплаћене у јануару 2013.год.

29. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Обавезе по основу пореза на додатну вредност,осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења		
Порез на додатну вредност	0	0
Разграничени порез на додатну вредност	568.965	427.850
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	65.334	59.910
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	10.880	7.963
Накнаде за заштиту животне средине	367	214
Остали јавни приходи	4.779	2.328
Одложени приходи по основу примљених донација	343.662	338.357
Остала пасивна временска разграничења	1.331	208
	995.318	836.830

Обавезе за разграничен ПДВ се односе на обавезе које су настале закључно са 31. децембром 2012. године, а за које обавеза плаћања настаје у јануару 2013. године. Наведене обавезе су у потпуности измирене у 2013. години.

Примљена средства по основу донација могу се анализирати како следи:

	31. децембар 2012.	01. јануар 2012.
Стање на почетку године	338.357	323.241
<i>Повећања:</i>		
Донације у стварима из земље	53.159	39.530
<i>Смањења:</i>		
Пренос у приходе у току године	(47.854)	(33.460)
Стање на крају године	343.662	329.311

Одложени приходи и примљене донације односе се на наменски удружена средства за изградњу електроенергетских објеката. Примљена средства имају третман одложених прихода, а утврђивање прихода врши се у висини трошкова обрачунате амортизације, за активирани средства изграђена из наменски удружених средства.

30. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	31.децембар 2012.	01.јануар 2012.
Ванбилансна актива и пасива		
Објекти друштвеног стандарда уступљени држави	71.855	71.855
Одложена пореска средства	1.239.918	1.075.364
Остала ванбилансна актива	14.837	13.114
	1.326.610	1.160.333

Одложена пореска средства се односе на неискоришћене пореске кредите по основу улагања у основна средства закључно са 2012. годином.

31. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

	31.децембар 2012.	31. децембар 2011.
БИЛАНС СТАЊА		
АКТИВА		
Потраживања од купаца:	2.044	1.313
- ХЕ Ђердап д.о.о., Кладово	303	333
- Дринско-Лимске хидроелектране	2	1
- Термоелектране Никола Тесла д.о.о., Обреновац	1.033	491
- Рударски басен Колубара д.о.о., Лазаревац	20	13
- Електросрбија д.о.о., Краљево	189	58
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	496	411
ТЕ Костолац и копови д.о.о		
ПД « Колубара-Метал»	1	6
УКУПНА АКТИВА	2.044	1.313
ПАСИВА		
Обавезе из пословања:	6.160.785	6.795.861
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	6.157.103	6.795.674
- Електросрбија д.о.о., Краљево	3.682	187
Дугорочне обавезе:	38.714	49.873
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	38.714	49.873
УКУПНА ПАСИВА	6.199.499	6.845.734
Нето обавезе	6.197.455	6.844.421

Код обавеза са повезаним правним лицима највеће су обавезе за преузету ел.енергију у 2012. год.

	2012. год.	2011. год.
БИЛАНС УСПЕХА		
ПРИХОДИ		
Приходи по основу испоручене електричне енергије:		
- ХЕ Ђердап д.о.о., Кладово	3.979	7.190
- ПД Дринско-Лимске ХЕ д.о.о., Бајина Башта	9	12
- Термоелектране Никола Тесла д.о.о., Обреновац	6.781	3.224
- Рударски басен Колубара д.о.о., Лазаревац	114	272
- Електросрбија д.о.о., Краљево	1.750	1.120
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	4.306	3.824
ПД « Колубара-Метал» д.о.о	9	90
	16.948	15.732
Остали пословни приходи:		
- Телектране Никола Тесла д.о.о., Обреновац	205	131
ХЕ Ђердап д.о.о, Кладово		
- Електровојводина д.о.о., Нови Сад		
- Електросрбија д.о.о., Краљево	9.089	79
- ЕД Центар д.о.о., Крагујевац	14	283
- ЈП Електропривреда Србије		55
	9.308	548
Приходи од камата и позитивних курсних разлика:		
- ПД Хидроелектране Ђердап д.о.о.	11	17

- ПД Термоелектране Никола Тесла д.о.о.	71	18
- Електросрбија д.о.о., Краљево	1	1
- ЈП Електропривреда Србије	2	928
- Рударски басен Колубара д.о.о., Лазаревац		1
- ПД « Колубара-Метал» д.о.о	1	
	86	966
УКУПНО ПРИХОДИ	26.342	17.246
РАСХОДИ		
Расходи по основу набавке електричне енергије:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	(32.471.465)	(30.393.550)
- Електросрбија д.о.о., Краљево		(10.837)
	(32.471.465)	(30.404.387)
Расходи по основу камата и негативних курсних разлика:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	(431.235)	(157.074)
	(431.235)	(157.074)
Остали расходи:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд		
УКУПНИ РАСХОДИ	(32.902.700)	(30.561.461)
НЕТО РАСХОДИ	(32.876.358)	(30.544.215)

У оквиру ЈП «ЕПС» претежни део односа са повезаним правним лицима остварује се на релацији са Дирекцијом ЈП «ЕПС» по основу преузете електричне енергије.

32. ПОРЕСКИ РИЗИК

Порески закони Републике Србије су предмет честих измена и тумачења од стране законодавства. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као последица тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година.

33. ГУБИЦИ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ

У редовном пословању, Друштво остварује значајне техничке и нетехничке губитке електричне енергије. Технички губици настају по основу преноса, дистрибуције и трансформације електричне енергије до крајњег потрошача. Нетехнички губици представљају количину електричне енергије утрошене од стране потрошача коју Друштво није у могућности да идентификује, прода и наплати. Укупни губици електричне енергије за 2012. години остварени су у висини од 14,20 % односно 1.152.108 MWx (за 20011 годину: 14,08%, односно 1.150.689 MWx) што представља укупну разлику између купљене и продате ел. енергије (укључује техничке и нетехничке губитке).

34. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

На дан 31. децембра 2012. године, против Друштва се води 152 судских спорова од стране тужиоца физичких лица у вредности од 78.064 хиљада динара и 23 судских спорова од стране тужиоца правних лица у вредности од 543.177 хиљада динара. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 31. децембра 2012. године није формирало резервисање за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова. Према процени руководства Друштва по овом основу не очекују се материјално значајни губици у наредном периоду.

35. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво је на дан 31. децембра 2012. године имало следеће преузете обавезе по основу уговорених инвестиционих улагања:

Добављачи	Уговорена Вредност	Реализовано до 31.12.2012.год.	Преузете Обавезе
АБС Минел трансформатори	48.602	46.746	1.856
Финисх Деал д.о.о.	129.634	128.794	840
ПД "Думача" д.о.о.	23.982	12.833	11.149
"ЕЦИ Еуроцрнотравац инвест"	12.841	9.173	3.668
АБС Минел контактне мреже	22.762	19.740	3.022
Електроизградња д.о.о.	822.214	334.829	487.385
Машинопројект копринг а.д.	26.772	24.649	2.123
Повер цомм д.о.о.	11.434	7.758	3.676
"ГАТ" д.о.о.	120.855	99.563	21.292
Сиенс д.о.о.	82.907	81.518	1.389
Телефонија	19.809	17.220	2.589
ЕИ Никола Тесла	153.310	114.967	38.343
УКУПНО:	1.475.122	897.790	577.332

36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

У структури биланса ПД «ЕДБ» финансијска средства су већа од финансијских обавеза, задуженост је веома ниска, монетарна средства и обавезе су ниски, при чему средства премашују обавезе, услед тога је девизни ризик занемарљиво низак, каматносна средства су већа од каматносни обавеза, тако да је и каматни ризик низак.

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 напоменама ових финансијских извештаја.

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено наведеним ризицима у даљем тексту.

У последње две године финансијска равнотежа друштва се помера према обавезама, мада су и даље финансијска средства за 6,1% већа од финансијских обавеза тако да је још увек обезбеђена финансијска стабилност Друштва.

Нема каматног ризика пошто су средства на које се обрачунава променљива камата већа од обавеза, као ни ризика задужености обзиром да су готовина и готовински еквиваленти већи од задужености на основу дугорочних кредита.

Анализа фер вредности средстава и обавеза не указује на одступање књиговодствене од фер вредности.

Финансијски инструменти - категорије

	31.децембар 2012.	1. јануар 2012.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	3.964	5.217
Дугорочни финансијски пласмани	55.088	55.448
Потраживања од купаца	9.670.223	9.108.390
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	210.000	-
Остала потраживања	3.374.277	2.774.705
Готовина и готовински еквиваленти	438.263	490.131
	13.751.815	12.433.891
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	912.235	49.873
Обавезе према добављачима	7.587.456	7.779.434
Остале обавезе	3.425.494	2.827.250
Краткорочни кредити	583.333	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	15.485	14.249
	436.760	
	12.960.763	10.670.806

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у будућности, како би очувало оптималну структуру капитала у циљу смањења трошкове капитала и остварења приноса на капитал.

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

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године су следећи:

	31.децембар 2012.	1. јануар 2012.
а)Задуженост:	1.947.813	64.122
Остале дугорочне обавезе	912.235	49.873
Краткорочне финансијске обавезе	1.035.578	14.249
Готовина и готовински еквиваленти	438.263	490.131
Нето задуженост	1.509.550	-426.009
б)Капитал	41.937.911	51.876.893
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,04	-0,01

- 1) Дуговање се односи на обавезе по кредитима
- 2) Капитал укључује уделе, нереализоване губитке од ХоВ, акумулирани добитак (губитак) и резерве.

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 курса страних валута и 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.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, обавеза по дугорочном кредиту и обавеза према добављачима који су деноминирани у иностраној валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Друштву била је следећа:

	31.децембар 2012.	1. јануар 2012.	31.децембар 2012.	1. јануар 2012.
ЕУР	121	2.296	476.608	612.782
ЦХФ	-	-	-	-
ГБП	240	240	-	-
УСД	4.266	5.225	-	-
ЕУР	14	240	54.199	64.122
ЦХФ	-	-	-	-
ГБП	33	30	-	-
УСД	368	423	-	-
Девизни рачун	415	693	54.199	64.122

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа

осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у иностраној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитивни бројеви у следећој табели указују на повећање резултата текућег периода у случају када динар јача у односу на страну валуту и смањење резултата у случају када динар слаби у односу на страну валуту.

	31.12. 2012.	01.01. 2012.	31.12.2012.	01.01. 2012.
Резултат текућег периода	-5.378	- 6.343	5.378	6.343
Капитал	41.937.911	51.876.893	41.937.911	51.876.893
	41.932.533	51.870.550	41.943.289	51.883.236
Учешће рез тек год. у прет. кап.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

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.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на дан 31.12.2012.год.груписана према степену ризика од промене камата, дата је у следећем прегледу:

	31.децембар 2012.	1. јануар 2012.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	3.964	5.217
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Потраживања од купаца	2.614	45.870
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	30.000	-
Остала потраживања	3.374.277	2.774.705
Готовина и готовински еквиваленти	2.109	3.807
	3.412.964	2.829.599
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	-1	-1
Готовина и готовински еквиваленти	436.154	486.324
	436.153	486.323
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	55.089	55.449
Потраживања од купаца	9.667.609	9.062.520
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	180.000	-
	9.902.698	9.117.969
	13.751.815	12.433.891
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима	859.795	709.496
Остале обавезе	3.416.964	2.818.264
	4.276.759	3.527.760
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Текућа доспећа дугорочних кредита	15.485	14.249
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
	15.485	14.249
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Остале дугорочне обавезе	912.235	49.873
Обавезе према добављачима	6.727.661	7.069.938
Остале обавезе	8.530	8.986
Краткорочни кредити	583.333	-
Краткорочне финансијске обавезе	436.760	-
	8.668.519	7.128.797

	12.960.763	10.670.806
	1.234.179	1.989.172

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је 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/нижа, а све остале варијабле остале непромењене, Друштво би остварило губитак/добитак за годину која се завршава 31. децембра 2012. године у износу од 12.342 хил. дин. Оваква ситуација се приписује изложености Друштва која је заснована на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на обавезе по кредитима.

	Повећање од 1%		Смањење од 1%	
	31.децембар2012.	1. јануар 2012.	31.децембар2012.	1. јануар 2012.
Резултат текуће године	12.342	19.892	-12.342	-19.892
Капитал	41.937.911	51.876.893	41.937.911	51.876.893
	41.950.253	51.896.785	41.925.569	51.857.001
Учешће рез. тек. године у претходном кап	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Најзначајнији купци (Бруто) представљени су у следећој табели

	Назив	31. децембра 2012 године	У хиљадама динара 1. јануар 2012.
1	ИМ Раковица АД у реструктурирању	767.136	472.331
2	Концерн П. Драпшин АД Младеновац	628.340	471.257
3	ИЛ Рибар систем АД у реструктурирању	582.170	529.193
4	ЈКП Инфостан	459.584	763.672
5	Инд.машина и трактора АД у реструктур.	428.164	308.603
6	Град Бгд-сек.за комунал.и стамб.послове	371.086	265.348
7	ПКБ Корпорација у реструктурирању	312.713	120.889
8	Београд Градско саобраћајно предузеће	246.869	121.495
9	Прва искра Базна хемија АД	216.288	167.534
10	Ливница А&Т д.о.о.	151.879	115.427
11	ИМ Раковица у реструктурирању	151.649	151.649
12	Политика АД	146.033	68.891
13	ЈП Дирекција за грађ.земљиште Гроцка	124.585	83.927
14	ЈКП Београдски водовод и канализација	114.094	108.973
15	21. мај Фабрика аутомотора у реструктурир.	108.645	107.420
16	Остали	4.860.988	5.251.781

9.670.223

9.108.390

Потраживања од купаца			
31.децембар 2012.			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	5.416.323	-	5.416.323
Доспела, исправљена потраживања од купаца	14.701.278	14.701.278	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	4.253.900	-	4.253.900
	24.371.501	14.701.278	9.670.223
1. јануар 2012.			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	5.102.243	-	5.102.243
Доспела, исправљена потраживања од купаца	14.164.835	14.164.835	-
Доспела, неисправљена потраживања од	4.006.147	-	4.006.147

купаца			
	23.273.225	14.164.835	9.108.390
Старосна структура доспелих неисправљених потраживања	31 децембар 2012.	1. јануар 2012.	
Мање од 30 дана	3.987.610	3.425.465	
31 - 90 дана	266.290	580.682	
91 - 180 дана	-	-	
181 - 365 дана	-	-	
Преко 365 дана	-	-	
	4.253.900	4.006.147	

Друштво је изложено кредитном ризику у случају да дужници нису у могућности да измире своје обавезе према друштву у потпуности и на време. Кредитни ризик друштва је ограничен на исказану вредност потраживања од купаца и осталих потраживања. Потраживања од купаца су у овим финансијским извештајима приказана умањена за исправку вредности потраживања старијих од 60 дана која чине 60% вредности бруто потраживања, што знатно утиче на повећање просечног времена наплате утрошене ел.ен. од купаца.

Управљање обавезама према добављачима

Према политици управљања финансијским ризиком, Друштво измирује своје доспеле обавезе у уговореном року.

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

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 потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

2012. година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	3.964	3.964
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	2.614	-	-	-	-	2.614
Краткорочни кредити и остали кратк. финансијски пласмани			30.000			30.000
Остала потраживања	3.368.693	-	5.584	-	-	3.374.277
Готовина и готовински еквиваленти	2.109	-	-	-	-	2.109
Некаматносна	3.373.416	-	35.584	-	3.964	3.412.964
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-1	-1
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-	-
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	436.154	-	-	-	-	436.154
Фиксна каматна стопа	436.154	-	-	-	-1	436.153
Учешћа у капиталу		-	-	-	-	-

Дугорочни финансијски пласмани		-	-	-	55.089	55.089
Потраживања од купаца	9.667.609	-	-	-	-	9.667.609
Краткорочни кредити и остали кратк. финансијски пласмани			180.000			180.000
Варијабилна каматна стопа	9.667.609	-	180.000	-	55.089	9.902.698
	13.477.179	-	215.584	-	59.052	13.751.815
2011. године	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	5.217	5.217
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	45.870	-	-	-	-	45.870
Кратк.кред. и остали кратк. финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Остала потраживања	2.765.679	-	9.026	-	-	2.774.705
Готовина и готовински еквиваленти	3.807	-	-	-	-	3.807
Некаматносна	2.815.356		9.026	-	5.217	2.829.599
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финанс. пласмани	-	-	-	-	-1	-1
Готовина и готовински еквиваленти	486.324	-	-	-	-	486.324
Фиксна каматна стопа	486.324	-	-	-	-1	486.323
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финанс. пласмани	-	-	-	-	55.449	55.449
Потраживања од купаца	9.062.520	-		-	-	9.062.520
Варијабилна каматна стопа	9.062.520	-		-	55.449	9.117.969
	12.364.200		9.026	-	60.665	12.433.891

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва.

Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

2012. година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	2.227	857.568	-	-	-	859.795
Остале обавезе	3.416.964	-	-	-	-	3.416.964
Некаматносна	3.419.191	857.568	-	-	-	4.276.759
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугор. кредита			15.485			15.485
Фиксна каматна стопа			15.485			15.485
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	912.235	-	912.235
Обавезе према добављачима	607.459	-	6.120.202	-	-	6.727.661
Остале обавезе	8.530	-	-	-	-	8.530
Краткорочни кредити			583.333			583.333
Краткорочне финансијске обавезе			436.760			436.760
Варијабилна каматна стопа	615.989	-	7.140.295	912.235	-	8.668.519
	4.035.180	857.568	7.155.780	912.235	-	12.960.763
2011. године	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	-	709.496	-	-	-	709.496
Остале обавезе	2.818.264	-	-	-	-	2.818.264
Некаматносна	2.818.264	709.496	-	-	-	3.527.760
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита			14.249			14.249
Фиксна каматна стопа			14.249			14.249
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	49.873	-	49.873
Обавезе према добављачима	320.508	-	6.749.430	-	-	7.069.938
Остале обавезе	8.986	-	-	-	-	8.986
Варијабилна каматна стопа	329.494	-	6.749.430	49.873	-	7.128.797
	3.147.758	709.496	6.763.679	49.873	-	10.670.806

Друштво није изложено ризику ликвидности из разлога што преостала уговорена потраживања по основу финансијских средстава премашују преостале уговорене обавезе по основу финансијских обавеза.

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2012. год. и 01.јануара 2012.год.

	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодстве на вредност	Фер вредност
	31. децембар 2012.	31. децембар 2012.	1. јануар 2012.	1. јануар 2012.
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	3.964	3.964	5.217	5.217
Дугорч. фин пласмани	55.088	55.088	55.448	55.448
Потраживања од купаца	9.670.223	9.670.223	9.108.390	9.108.390
Кратк. кредити и остали кратк. финансијски пласмани	210.000	210.000	-	-
Остала потраживања	3.374.277	3.374.277	2.774.705	2.774.705
Готовина и готовински еквиваленти	438.263	438.263	490.131	490.131
	13.751.815	13.751.815	12.433.891	12.433.891
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити		-	-	-
Остале дугорочне обавезе	912.235	912.235	49.873	49.873
Обавезе према. добављ.	7.587.456	7.587.456	7.779.434	7.779.434
Остале обавезе	3.425.494	3.425.494	2.827.250	2.827.250
Краткорочни кредити	583.333	583.333	-	-
Текућа доспећа дуг.кредита	15.485	15.485	14.249	14.249
Кратк. финансијске обавезе	436.760	436.760	-	-
	12.960.763	12.960.763	10.670.806	10.670.806
			2012	2011
Резултат текуће године			-	-
Капитал			41.937.911	51.876.893
			41.937.911	51.876.893
Учешће резултата текуће године у претходном капиталу			0,0%	0,0%

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Како 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. 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. Претпоставке коришћене за процену текуће фер вредности су и да књиговодствена вредност краткорочних потраживања од купаца и обавеза према добављачима апроксимира њиховој фер вредности због тога што доспевају за плаћање/наплату у релативно кратком периоду.

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Девизни курсеви утврђени на међубанкарском састанку девизног тржишта примењени за прерачун позиција биланса стања у динаре за поједине главне валуте су:

	У динарима	
	31.децембар 2012.	31. децембар 2011.
ЕУР	113,7183	104,6409
УСД	86,1763	80,8662
ЦХФ	94,1922	85,9121
ГБП	139,1901	124,6022

38. БИЛАНСИ ПО ДЕЛАТНОСТИМА

БИЛАНС СТАЊА

	На нивоу ПД "ЕЛЕКТРОДИСТРИ БУЦИЈА - БЕОГРАД" д.о.о.			
	Збир делатности	Дистр. и упп.ел.ен	Трговина на мало ел.ен	
	31.12.2012.	31.12.2012.	31.12.2012	31.12.2012.
АКТИВА				
Стална имовина				
Нематеријална улагања	29.504	29.504	24.754	4.750
Некретнине, постројења и опрема	45.494.174	45.494.174	44.993.738	500.437
Аванси за немат.улагања,некретнине, постројења и опрему	50.772	50.772	50.213	559
Учешћа у капиталу	3.964	3.964	3.964	0
Остали дугорочни фин. пласмани	55.088	55.087	46.219	8.868
	45.633.502	45.633.502	45.118.888	514.614
Обртна имовина	15.344.979			
Залихе	636.672	636.672	630.285	6.390
Аванси за залихе	13.231	13.230	11.100	2.130
Потраживања	13.090.791	23.934.395	6.970.465	16.963.930
Потр. за више плаћен порез на добитак	21.274	21.274	21.274	0
Краткорочни финансијски пласмани	210.000	210.000	210.000	0
Готовински еквиваленти и готовина	438.263	438.263	438.263	0
ПДВ и АВР	934.748	934.748	934.724	24
	15.344.979	26.188.585	9.216.111	16.972.474
Укупна актива	60.978.481	71.822.087	54.334.999	17.487.088
Ванбилансна актива	1.326.610	1.326.610	1.312.971	13.639
ПАСИВА				
Капитал				
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	16.144.760	16.144.760	16.144.760	0
Остали капитал	64.671	64.671	64.671	0
Ревалоризационе резерве	29.039.161	29.039.161	28.719.731	319.432
Нереализовани губуци по основу ХОВ	-53.900	-53.900	-53.308	-593
Нераспоређени добитак	42.974	42.974	42.501	473
Акумулирани губитак	-3.299.755	-3.299.755	-3.264.330	-35.425
	41.937.911	41.937.912	41.654.025	283.887
Дугорочна резервисања	455.361	455.361	382.048	73.313
Дугорочне обавезе				
Остале дугорочне обавезе	912.235	912.235	912.235	0
	912.235	912.235	912.235	0
Краткорочне обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе	1.035.578	1.035.578	1.035.578	0
Обавезе из пословања	11.344.666	18.252.216	1.850.675	16.401.541
Остале краткорочне обавезе	183.643	4.119.701	4.071.480	48.221
Обавезе за ПДВ ,ост. јав.прихода и ПВР	995.318	995.316	360.441	634.875
Обавезе по основу пореза на добитак				
	13.559.205	24.402.811	7.318.174	17.084.637
Одложене пореске обавезе	4.113.769	4.113.768	4.068.517	45.251
Укупна пасива	60.978.481	71.822.087	54.334.999	17.487.088

Ванбилансна пасива

1.326.610

1.326.610

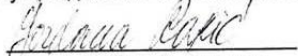
1.312.971

13.639

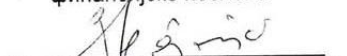
БИЛАНС УСПЕХА

	На нивоу ПД "ЕЛЕКТРОДИСТРИБ УЦИЈА - БЕОГРАД" д.о.о.	Збир делатности	Дистрибуција и управљање ел.енергије	Трговина на мало ел.енергијом
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	јануар-дец. 2012	јануар-дец. 2012	јануар-дец.2012	јан. -дец. 2012
Приходи од продаје	41.521.513	48.429.063	7.381.800	41.047.263
Приходи од активирања учинака и робе	653.752	653.752	653.752	0
Остали пословни приходи	1.244.827	1.244.827	1.244.827	0
	43.420.092	50.327.642	9.280.379	41.047.263
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Трошкови материјала	-36.252.613	-43.160.162	-3.700.699	-39.459.463
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-2.790.983	-2.790.987	-2.395.669	-395.318
Трошкови амортизације и резервисања	-2.691.751	-2.691.751	-2.633.958	-57.793
Остали пословни расходи	-2.501.958	-2.501.951	-1.661.606	-840.345
	-44.237.305	-51.144.851	-10.391.932	-40.752.919
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	-817.213	-817.209	-1.111.553	294.344
Финансијски приходи	1.858.001	1.858.001	21.505	1.836.496
Финансијски расходи	-665.392	-665.392	-239.628	-425.764
Остали приходи	1.481.425	1.481.425	26.277	1.455.148
Остали расходи	-3.704.078	-3.704.077	-1.113.968	-2.590.109
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-1.847.257	-1.847.252	-2.417.367	570.115
Порез на добитак	1.767.978	1.767.977	1.748.530	19.447
Одложени порески приходи/(расходи) периода	1.806.202	1.806.201	1.786.333	19.868
Порез на добитак	-38.224	-38.224	-37.803	-421
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	-79.279	-79.275	-668.837	589.562

Руководилац Сектора
рачуноводствено-планских послова

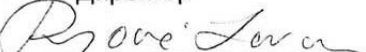

Гордана Ракић, дипл.ек.

Директор Дирекције за економско
финансијске послове


Гордана Пејовић Бујас, дипл.ек.



Директор


Зоран Рајовић, дипл.инж.ел.