



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Telephone: +381 11 20 50 500
Fax: +381 11 20 50 550
E-mail: info@kpmg.rs
Internet: www.kpmg.rs

Izveštaj nezavisnog revizora

VLASNICIMA

ELEKTRODISTRIBUCIJA-BEOGRAD D.O.O., BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva za distribuciju električne energije „Elektrodistribucija-Beograd“ d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastojе od bilansa stanja na dan 31. decembra 2013. godine, bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostalih obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

U toku 2013. godine Društvo je na osnovu Odluka Upravnog odbora JP „Elektroprivreda Srbije” Beograd broj 860/4-13 od 22. februara 2013. godine, broj 1151/3-30 od 2. aprila 2013. godine i broj 2233/9-13 od 25. jula 2013. godine, sprovelo reprogram potraživanja od kupaca za isporučenu električnu energiju kojim su postojeća dospela potraživanja pretvorena u dugoročna potraživanja sa otplatom na rate uz maksimalni period otplate do deset godina. Ukupan iznos reprogramiranih potraživanja koji je iskazan u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i ostalih dugoročnih plasmana iznosi RSD 3.347.205 hiljada, po umanjenju za formiranu ispravku vrednosti u iznosu od RSD 538.516 hiljada. Društvo je izvršilo obezvređenje navedenih reprogramiranih potraživanja u visini njihove diskontovane sadašnje vrednosti, uz pretpostavku da će ista biti u celosti naplaćena o roku njihovog dospeća. Po našem mišljenju, Društvo je prilikom obračuna ispravke vrednosti na napred navedeni način trebalo u obzir da uzme i očekivani stepen naplate reprogramiranih potraživanja. Na osnovu raspoložive dokumentacije, starosne analize potraživanja i plasmana, kao i analize naplate nakon datuma bilansa stanja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo dodatnu ispravku vrednosti koja bi bila neophodna kako bi se navedeni kratkoročni i dugoročni finansijski plasmani po ovom osnovu sveli na realnu, odnosno nadoknadivu vrednost, odnosno u kom iznosu su precenjena potraživanja i neto rezultat perioda.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 20. uz finansijske izveštaje, potraživanja od kupaca za isporučenu električnu energiju iznose RSD 745.073 hiljada. S obzirom da je isporuka električne energije od 1. jula 2013. godine prešla u nadležnost novoformiranog privrednog društva EPS Snabdevanje d.o.o., Beograd, stanje navedenih potraživanja po osnovu isporučene električne energije odnosi se na 30. jun 2013. godine, odnosno na naknadna zaduženja po osnovu obračuna zatezne kamate ili neovlašćene potrošnje. Po našem mišljenju, uzimajući u obzir da je prema računovodstvenoj politici Društva celokupno stanje navedenih potraživanja trebalo da bude u celosti ispravljeno ukoliko nije naplaćeno do 31. decembra 2013. godine, preostali iznos potraživanja od kupaca za isporučenu električnu energiju sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine u napred pomenutom iznosu od RSD 745.073 hiljada, trebalo je takođe da bude predmet ispravke vrednosti u celosti. Shodno napred navedenom, potraživanja od kupaca za isporučenu električnu, kao i neto rezultat tekućeg perioda, su precenjena za napred navedeni iznos.

Mišljenje sa rezervom

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

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine obavio je drugi revizor koji je izrazio mišljenje bez rezerve na te finansijske izveštaje u svom izveštaju izdatom 26. aprila 2013. godine.

Beograd, 24. septembar 2014. godine



KPMG d.o.o. Beograd


Ivana Manigodić
Ovlašćeni revizor

07005466	3513	100001378
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

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

Naziv : ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА - БЕОГРАД" д.о.о.
 Sedište : Београд, Масарикова бр. 1-3

BILANS STANJA
 на дан 31. децембра 2013

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		47.848.848	45.620.233
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		57.275	29.504
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BILOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		45.848.821	45.531.677
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		45.848.821	45.531.677
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		0	0
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		0	0
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1.942.752	59.052
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		4.435	3.964
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		1.938.317	55.088
	B. OBRATNA IMOVINA (013+014+015+021)	012		11.447.103	15.232.582
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		901.342	649.903
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		10.545.761	14.582.679
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016		7.690.873	12.978.394
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		105	21.274
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1.539.670	210.000
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1.080.935	438.263
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		234.178	934.748
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		0	0
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022		59.295.951	60.852.815
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	0
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		59.295.951	60.852.815
88	DJ. VANBILANSNA AKTIVA	025		1.326.502	1.326.610
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)	101		43.809.229	41.480.196
30	I. OSNOVNI I KAPITAL	102		16.209.431	16.209.431
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		0	0
33	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		29.017.147	29.039.161
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		53.429	53.900
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		2.393.549	42.974
35	VIII. GUBITAK	109		3.757.469	3.757.470
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (110+111+114+121)	111		11.474.356	15.258.850
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		453.611	455.361
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (112 + 113)	113		460.177	912.235
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		0	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		460.177	912.235
42, osim 427	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (115+116+117+118+119+120)	116		10.560.568	13.891.254
	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		452.371	1.035.578
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		7.623.821	11.344.666
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		716.529	188.878
47 i 48 osim 481, 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		1.433.403	1.322.132
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		334.444	0
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		4.012.366	4.113.769
	V. UKUPNA PASIVA (101+109)	124		59.295.951	60.852.815
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125		1.326.502	1.326.610

Дана 29.02.2014.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

Spajonic



Djorđe Jovan

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07005466	3513	100001378
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

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

Naziv : ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА - БЕОГРАД" д.о.о.

Sedište : Београд, Масарикова бр. 1-3

BILANS USPEHA
у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

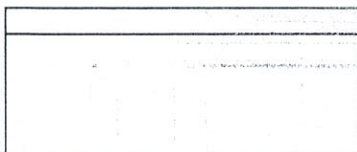
- у хиљадама динара -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		30.605.510	43.081.742
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		28.951.310	41.513.332
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		416.040	653.752
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		0	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		0	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1.238.160	914.658
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		29.822.304	44.166.498
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		0	0
51	2. Troškovi materijala	209		22.100.243	36.252.613
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		2.816.590	2.766.126
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1.958.836	2.691.751
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2.946.635	2.456.008
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		783.206	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	1.084.756
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1.341.288	1.858.884
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		534.194	665.392
67 , 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1.786.485	1.481.425
57 , 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		745.106	3.803.867
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219		2.631.679	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		0	2.213.706
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	0
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		2.631.679	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	2.213.706
	G. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	1. Poreski rashod perioda	225		404.521	38.224
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		101.403	1.806.202
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		2.328.561	0
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		0	445.728
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231		0	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232		0	0
	I. ZARADA PO AKCIJI			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

Дана 29.02.2014.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

07005466	3513	100001378
Matični broj	Sifra delatnosti	PIB

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

Vrsta posla

Naziv : ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА - БЕОГРАД" д.о.о.

Sedište : Београд, Масарикова бр. 1-3

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

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Teкућа година	Prethodna година
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	40.656.308	50.617.082
1. Prodaja i primljeni avansi	302	39.022.684	48.648.929
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1.316.194	1.853.738
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	317.430	114.415
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	37.006.377	48.971.830
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	32.850.159	44.532.194
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	2.927.104	2.844.866
3. Plaćene kamate	308	396.649	560.038
4. Porez na dobitak	309	48.907	165.384
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	783.558	869.348
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	3.649.931	1.645.252
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	3.049	9.236
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	3.049	9.236
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	0
5. Primljene dividende	318	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1.974.817	2.289.689
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1.917.080	2.064.145
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	57.737	225.544
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	1.971.768	2.280.453
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	583.333
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	583.333
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1.035.491	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1.035.491	0
3. Finansijski lizing	332	0	0
4. Isplaćene dividende	333	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	583.333
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	1.035.491	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	40.659.357	51.209.651
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	40.016.685	51.261.519
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	642.672	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	51.868
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	438.263	490.131
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	1.080.935	438.263

Дана 29.02.2014.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

--

Грејковић



Ђурић

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07005466	3513	100003378
Matični broj	Sifra delatnosti	PIB

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

Naziv : PD za distribuciju električne energije "ELEKTRODISTRIBUCIJA-BEOGRAD" d.o.o.
Sedište : Beograd, Masarikova br. 1-3

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

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez	AOP	Ostali kapital (račun 309)	AOP	Neplaćeni upisani kapital	AOP	Emisiona premija (račun
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	16.144.760	414	64.671	427	0	440	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402	0	415	0	428	0	441	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403	0	416	0	429	0	442	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	16.144.760	417	64.671	430	0	443	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	0	418	0	431	0	444	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	0	419	0	432	0	445	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	16.144.760	420	64.671	433	0	446	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408	0	421	0	434	0	447	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409	0	422	0	435	0	448	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	16.144.760	423	64.671	436	0	449	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	0	424	0	437	0	450	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	0	425	0	438	0	451	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	16.144.760	426	64.671	439	0	452	0

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Rezerve (računi 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve	AOP	Nerealizovani dobiti po	AOP	Nerealizovani gubici po
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	453	0	466	38.939.957	479	0	492	52.019
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454	0	467	0	480	0	493	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	0	468	0	481	0	494	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	456	0	469	38.939.957	482	0	495	52.019
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	0	470	0	483	0	496	1.881
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	0	471	9.900.796	484	0	497	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	459	0	472	29.039.161	485	0	498	53.900
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460	0	473	0	486	0	499	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461	0	474	0	487	0	500	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	462	0	475	29.039.161	488	0	501	53.900
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	0	476	0	489	0	502	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	0	477	22.014	490	0	503	471
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	465	0	478	23.017.147	491	0	504	59.429

Redni broj	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34) 10	AOP	Gubitak od visine kapitala (grupa 35) 11	AOP	Ukupni dobitak (AOP) 12	AOP	Dobitak (AOP) 13	Dobitak (AOP) 13
1										
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	505	5.382.050	518	8.602.526	531	0	544		51.876.893
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506	0	519	0	532	0	545		0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	0	520	0	533	0	546		0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	508	5.382.050	521	8.602.526	534	0	547		51.876.893
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	0	522	0	535	0	548		0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	5.339.076	523	5.302.771	536	0	549		9.937.101
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	511	42.974	524	3.299.755	537	0	550		41.937.911
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512	0	525	457.715	538	0	551		0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513	0	526	0	539	0	552		0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	514	42.974	527	3.757.470	540	0	553		41.480.196
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	2.350.575	528	0	541	0	554		2.350.575
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	0	529	1	542	0	555		21.542
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	517	2.393.549	530	3.757.469	543	0	556		43.809.229

Redni broj	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala
1			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	557	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	560	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	563	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	566	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	569	0

Дана 28.02.2014.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

glegji



Законски заступник

Đorđe Jan

**Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије
«ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА БЕОГРАД» д.о.о. БЕОГРАД**

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

ЗА 2013. ГОДИНУ

Фебруар, 2014. 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- 49

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године

(У хиљадама динара)

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	Напомена	31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Приходи од продаје	6	28.951.310	41.513.332
Приходи од активирања учинака и робе	7	416.040	653.752
Остали пословни приходи	7	1.238.160	914.658
		30.605.510	43.081.742
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	8	-22.100.243	-36.252.613
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	9	-2.816.590	-2.766.126
Трошкови амортизације и резервисања	10	-1.958.836	-2.691.751
Остали пословни расходи	11	-2.946.635	-2.456.008
		-29.822.304	-44.166.498
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)		783.206	-1.084.756
Финансијски приходи	12	1.341.288	1.858.884
Финансијски расходи	13	-534.194	-665.392
Остали приходи	14	1.786.485	1.481.425
Остали расходи	15	-745.106	-3.803.867
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		2.631.679	-2.213.706
Порез на добитак	16	-303.118	1.767.978
Одложени порески приходи/(расходи) периода	16	101.403	1.806.202
Порез на добитак	16	-404.521	-38.224
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)		2.328.561	-445.728

БИЛАНС СТАЊА

(У хиљадама динара)

	Напомена	31.12.2013. године	01.01.2013. године
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	17	57.275	29.504
Некретнине, постројења и опрема	17	45.744.957	45.503.149
Аванси за немат. улагања некр, постројења и опрему	17	103.864	28.528
Учешћа у капиталу	18	4.435	3.964
Остали дугорочни финансијски пласмани	18	1.938.317	55.088
		47.848.848	45.620.233
Обртна имовина			
Залихе	19	895.187	636.672
Аванси за залихе	19	6.155	13.231
Потраживања	20	7.690.873	12.978.394
Потраживања за више плаћен порез на добитак	20	105	21.274
Краткорочни финансијски пласмани	22	1.539.670	210.000
Готовински еквиваленти и готовина	23	1.080.935	438.263
Порез на додату вредност и АВР	24	234.178	934.748
		11.447.103	15.232.582
Укупна актива		59.295.951	60.852.815
Ванбилансна актива		1.326.502	1.326.610
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	25	16.144.760	16.144.760
Остали капитал	25	64.671	64.671
Ревалоризационе резерве		29.017.147	29.039.161
Нереализовани губици по основу ХОВ		-53.429	-53.900
Нераспоређени добитак		2.393.549	42.974
Акумулирани губитак		-3.757.469	-3.757.470
		43.809.229	41.480.196
			0
Дугорочна резервисања	26	453.611	455.361
Дугорочне обавезе			
Остале дугорочне обавезе	27	460.177	912.235
		460.177	912.235
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	28	452.371	1.035.578
Обавезе из пословања	29	7.623.821	11.344.666
Остале краткорочне обавезе	30	716.529	188.878
Обавезе по основу ПДВ, осталих јав. Прих. и ПВР	31	1.433.403	1.322.132
Обавезе по основу пореза на добитак		334.444	0
		10.560.568	13.891.254
Одложене пореске обавезе	16	4.012.366	4.113.769
Укупна пасива		59.295.951	60.852.815
Ванбилансна пасива	32	1.326.502	1.326.610

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године

	Удели доо Удели мат. пред.	Света основни капитал	Остали капитал	Ревалоризационе резерве	Нереализовани добити од хартрија од вредности	Нереализовани губици од хартрија од вредности	Нераспо- ређена добит / (пренети губитак)	Укупно
Стање на почетку претходне године	16.144.760	16.144.760	64.671	38.939.957	-	(52.019)	(3.220.476)	51.876.893
Кориговано почетно стање	16.144.760	16.144.760	64.671	38.939.957	-	(52.019)	(3.220.476)	51.876.893
Ефекти промене фер вредн. финанс.инструм.	-	-	-	-	-	(1.881)	-	(1.881)
Олуђење основних средстава	-	-	-	(42.975)	-	-	42.975	0
Остала повећања(смањења) ревалориз. резерви	-	-	-	-	-	-	-	0
Процена вредности основних средстава и Ну	-	-	-	-	-	-	-	0
Расподела добити из ранијих година	-	-	-	-	-	-	-	0
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 претходне године, пре корекције Добитак(губитак) текуће године, пре корекције (напомена 4а)	16.144.760	16.144.760	64.671	29.039.161	-	(53.900)	(3.256.781)	41.937.911
Корекција добитка(губитка) текуће године (напомена 4а)	-	-	-	-	-	-	(79.279)	(79.279)
Добитак(губитак) текуће године, кориговано (напомена 4а)	-	-	-	-	-	-	(366.449)	(366.449)
Корекција почетног стања акумулираног добитка/губитка закљ. са годином која претходи 2012. год	-	-	-	-	-	-	(445.728)	(445.728)
Укупна корекција крајњег стања акумулираног добитка/губитка (напомена 4)	-	-	-	-	-	-	(91.266)	(91.266)
Стање 31. децембра 2012. године, кориговано	16.144.760	16.144.760	64.671	29.039.161	-	(53.900)	(3.714.496)	41.480.196
Ефекти промене фер вредности финансиских инструмената	-	-	-	-	-	-	-	0
Олуђење основних средстава	-	-	-	(22.014)	-	-	22.014	0
Добит(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	-	2.328.561	2.328.561
Остало	-	-	-	-	-	471	1	472
Стање на крају године	16.144.760	16.144.760	64.671	29.017.147	-	(53.429)	(1.363.920)	43.809.229

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године

(У хиљадама динара)

ПОЗИЦИЈА	Текућа година	Претходна година
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	40.656.308	50.617.082
1. Продаја и примљени аванси	39.022.684	48.648.929
2. Примљене камате из пословних активности	1.316.194	1.853.738
3. Остали приливи из редовног пословања	317.430	114.415
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	37.006.377	48.971.830
1. Исплате добављачима и дати аванси	32.850.159	44.532.194
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	2.927.104	2.844.866
3. Плаћене камате	396.649	560.038
4. Порез на добитак	48.907	165.384
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	783.558	869.348
Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3.649.931	1.645.252
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3.049	9.236
2. Продаја немат.улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	3.049	9.236
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	0	0
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	1.974.817	2.289.689
2. Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	1.917.080	2.064.145
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	57.737	225.544
Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	1.971.768	2.280.453
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	0	583.333
1. Увећање основног капитала	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	0	583.333
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	0	0
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	1.035.491	0
1. Откуп сопствених акција и удела	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	1.035.491	0
3. Финансијски лизинг	0	0
4. Исплаћене дивиденде	0	0
Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	0	583.333
Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	1.035.491	0
СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	40.659.357	51.209.651
СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	40.016.685	51.261.519
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)	642.672	0
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	0	51.868
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	438.263	490.131
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	1.080.935	438.263

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 2013. 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	1717	1716

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	135.720	106.216	29.504
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607	43.356		43.356
	1.3. Смањења у току године	608	637		15.585
	1.4. Ревалоризација	609			
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	610	178.439	121.164	57.275
02	2. Некрет., постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	611	105.854.246	60.322.569	45.531.677
	2.2. Повећање (набавке) у току године	612	2.230.220		2.230.220
	2.3. Смањење у току године	613	125.794		1.913.076
	2.4. Ревалоризација	614			
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615	107.958.672	62.109.851	45.848.821

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	616	895.187	636.672
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	6.155	13.231
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	901.342	649.903

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	4.313.846	9.557.826
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 <= 119)	640	4.544.360	7.970.877
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	641	38.256	39.183
27	4. Порез на додатну вредност - претходни ПДВ (годишњи износ према пореским пријавама)	642	5.831.820	7.131.906
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	33.846.503	48.513.203
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	644	1.606.464	1.543.409
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	224.352	243.943
452	8. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	434.269	392.547
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	647	0	0
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648	17.136	49.454
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ према пореским пријавама)	649	6.410.138	7.714.723
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	57.267.144	83.157.071
VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
513	1. Трошкови горива и енергије	651	21.368.406	35.281.629
520	2. Трошкови зараде и накнаде зарада (бруто)	652	2.260.298	2.174.372
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	446.799	426.382
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	654	591	54.428
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (бруто)	655	2.416	2.380
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	106.486	108.564
53	7. Трошкови производних услуга	657	2.008.018	1.484.754
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658	10.991	8.441
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659	45	311
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	660	35	157
540	11. Трошкови амортизације	661	1.902.667	2.642.631
552	12. Трошкови премија осигурања	662	189.504	207.435
553	13. Трошкови платног промета	663	208.853	318.157
554	14. Трошкови чланарина	664	31.000	25.588
555	15. Трошкови пореза	665	312.238	195.785
556	16. Трошкови доприноса	666	0	0
562	17. Расходи камата	667	227.871	234.147
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668	531.600	659.760
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669	314.735	549.075
део 579	20. Расходи за хум., култ, здрав, образ, научне и верске намене, за заш ср и за спортске намене	670	2.519	1.664
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	29.925.072	44.375.660
VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
60	1. Приходи од продаје робе	672	0	0
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћања пореских дажбина	673	0	0
641	3. Приходи по основу условљених донација	674	360.843	743.537
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	675	0	0
651	5. Приходи од чланарина	676	0	0
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	677	1.340.981	1.853.153
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	678	31.360	14.890
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	679	0	0
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	1.733.184	2.611.580
IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ				
ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година	
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	681			
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	682	0	0	0
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	683	0	0	0
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	684	0	0	0
5. Остала државна додељивања	685	0	0	0
6. Примљене донације из иностранства и друга бесловратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	686	0	0	0
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	687			
8. Контролни збир (од 681 до 687)	688	0	0	0

НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Јавно предузеће за дистрибуцију електричне енергије "Електродистрибуција Београд" 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 Окружног 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. Београд (у даљем тексту: Друштво). 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.

На основу Одлуке 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. Београд доноси Одлуку о оснивању друштва за дистрибуцију електричне енергије "Електродистрибуција - Београд" д.о.о. Београд, - пречишћен текст- број 9110-02-172-12 од 13.03.2012. године, којом је уређено питање наставка функције директора и овлашћених представника.

Управни одбор ЕПС је 22.02.2013. године донео Одлуку о оснивању ПД «ЕПС Снабдевање» д.о.о., на коју је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем које је донето дана 21.03.2013. године («Сл. Гласник РС» 28/2013). Друштво је почело са радом даном уписа у АПР, а отпочело је са обављањем делатности по добијању лиценце 01.07.2013. године, чиме је делатност јавног снабдевања електричном енергијом крајњих купаца пренета на новоосновано правно лице.

Претежна делатност Друштва је:

35.13 Дистрибуција електричне енергије

Поред претежне делатности Друштво обавља и следеће делатности које су наведене у Одлуци о оснивању:

42.22 Изградња електричних и телекомуникационих водова

43.21 Постављање електричних инсталација

43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству

43.99 Остали непоменути специфични грађевински радови

49.41 Друмски превоз терета

61.10 Кабловске телекомуникације

61.20 Бежичне телекомуникације

61.30 Сателитске телекомуникације

61.90 Остале телекомуникационе делатности

62.01 Рачунарско програмирање

62.03 Управљање рачунарском опремом

63.11 Обрада података, хостинг и сл.

71.12 Инжењерске делатности и техничко саветовање

71.20 Техничко испитивање и анализе

Глобалну организациону структуру Друштва чини Управа и 8 Дирекција:

- Управа Друштва заједно са Центром за интегрисани менаџмент, Службом контроле, Службом за односе са јавношћу, Службом за контролисање исправности и оверавање мерила 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 2013. године износи 1.723 запослених (31. децембар 2012. године: 1.699 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 2013. године, биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

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

Признавање и процењивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са свим ставовима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународних стандарда финансијског извештавања, утврђених решењем Министра финансија број 401-00-1380/2010-16 од 5.октобра 2010. године ("Службени гласник РС" бр.77/10).

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошца, 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 Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

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

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

- **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);**

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

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

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

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

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

- 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);
- 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);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (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);
- 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“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (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);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњењења формулација (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);

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

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

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

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ и касније допуне (датум ступања на снагу још није утврђен);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 27 – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- 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);
- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године издата у децембру 2013. године резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године издата у децембру 2013. године резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- ИФРИЦ 21 „Дажбине“ (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 (који је приказан као приход Друштва за период I-VI 2013.године) се признају у периоду када је електрична енергија испоручена.

Приход од приступа и коришћења дистрибутивног система исказује се и признаје по принципу фактурисане реализације за период VII-XII 2013.године.

Приходи по основу сервисних услуга односе се на приходе који се остварују по основу извршења услуга у обављању делатности јавног снабдевања електричном енергијом на бази склопљеног уговора.

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. Приходи од услуга се признају према степену извршења.

3.2. Трошкови и расходи

Трошкови испоручене електричне енергије

Набављена електрична енергија (која је приказана као трошак набавке електричне енергије за период I-VI 2013.године) приказује се као трошак материјала у висини фактурисаних испорука од стране ЈП ЕПС-а вреднованих по трансферним ценама које је утврдио Управни одбор ЕПС-а.

Набављена електрична енергија за покриће губитака, за период VII-XII 2013.године, приказује се као трошак материјала у висини фактурисаних испорука од стране ЈП ЕПС вреднованих по ценама за губитке које је утврдио Управни одбор ЈП 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, оприходују 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 курса валута

Монетарне и немонетарне ставке средстава и обавеза набављене у иностраној 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 иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања, исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

3.6. Порези и доприноси

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 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом, уз умањење по основу остварених пореских кредита (у висини од 20% од извршеног улагања у стална средства, с тим што не може бити већи од 33% обрачунатог пореза у години у којој је извршено улагање). Пореска основица приказана у пореском билансу укључује 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 дужи од пет година. Такође, неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дужи 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 факури 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.

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. Амортизационе стопе за грађевинске објекте, опрему и возила дате су у следећој табели

	%
Грађевински објекти	1.25 - 4,0
Возила	14.3 - 20,0
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.

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

Исправка вредности залиха се врши 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 поштену 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:

- амортизовану вредности, уколико имају 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 амортизовану 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 31. јануара 2014. 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 као расход у Пореском билансу до величине обавезе.

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.

Извршена је исправка вредности динарских новчаних средстава на рачуну „Универзал“ банке а.д. из Београда, над којом је решењем 11. Ст. 19/2014 од 03.02.2014. године Привредни суд у Београду отворио поступак стечаја.

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. КОРЕКЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА

Ефекти корекција на билансу стања на дан 01.01. 2013. године

	Пре корекције 01.01.2013.	Корекције и реклаификације 01.01.2013.	Коригован 01.01.2013.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	29.504	0	29.504
Некретнине, постројења и опрема	45.494.174	8.975	45.503.149
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	50.772	-22.244	28.528
Учешћа у капиталу	3.964	0	3.964
Остали дугорочни финансијски пласмани	55.088	0	55.088
	45.633.502	-13.269	45.620.233
Обртна имовина			
Залихе	636.674	-2	636.672
Аванси за залихе	13.231	0	13.231
Потраживања	13.090.791	-112.397	12.978.394
Потраживања за више плаћен порез на добитак	21.274	0	21.274
Краткорочни финансијски пласмани	210.000	0	210.000
Готовински еквиваленти и готовина	438.263	0	438.263
Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	934.748	0	934.748
	15.344.981	-112.399	15.232.582
Укупна актива	60.978.483	-125.668	60.852.815
Ванбилансна актива	1.326.610	0	1.326.610
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	16.144.760	0	16.144.760
Остали капитал	64.671	0	64.671
Ревалоризационе резерве	29.039.161	0	29.039.161
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	0	0	0
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	-53.900	0	-53.900
Нераспоређени добитак	42.974	0	42.974
Акумулирани губитак	-3.299.755	-457.715	-3.757.470
	41.937.911	-457.715	41.480.196
Дугорочна резервисања	455.361	0	455.361
Дугорочне обавезе	912.235	0	912.235
Остале дугорочне обавезе	912.235	0	912.235
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	1.035.578	0	1.035.578
Обавезе из пословања	11.344.666	0	11.344.666
Остале краткорочне обавезе	183.643	5.235	188.878
Обавезе по основу пореза на додатну вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	995.318	326.814	1.322.132
Обавезе по основу пореза на добитак	0	0	0
	13.559.205	332.049	13.891.254
Одложене пореске обавезе	4.113.769	0	4.113.769
Укупна пасива	60.978.481	-125.666	60.852.815
Ванбилансна пасива	1.326.610	0	1.326.610

По налазу државног ревизора за 2012. годину извршена је корекција почетног стања у билансу стања за 2013. годину, која се односи на повећање акумулираног губитка, повећање одложеног прихода (дела прихода од прикључења нових потрошача који имају третман прихода по основу условљених донација) и смањење потраживања, што је утицало на смањење активе и пасиве биланса стања.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Приходи од продаје		
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	10.293	16.948
-приходи од мрежарине	8.027.842	0
-приходи од услуга	226	9.308
Приходи од продаје електричне енергије		
-физичка лица	10.786.360	21.939.755
-правна лица	10.059.539	20.179.547
Приходи од услуга	417.156	204.757
Приходи од продаје производа	12.892	27.723
Приходи по основу накнада за наплату РТВ претплате	6.509	15.667
Бенефиције и попусти потрошачима за благов. измир. обавеза	-369.507	-880.373
	28.951.310	41.513.332

У структури прихода од продаје, приходи од продаје електричне енергије имају најзначајније учешће у периоду од I-VI 2013. године.

У периоду од VII-XII 2013. године приход од приступа и коришћења дистрибутивног система-мрежарина, има најзначајније учешће у приходу од продаје. Цена за приступ систему за дистрибуцију електричне енергије исказна је по тарифама утврђеним Методологијом за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију електричне енергије („Службени гласник РС“ број 105/12).

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Остали пословни приходи		
Приходи од донација	44.926	47.854
Приходи од услуга по СЛА уговорима	616.902	0
Приходи од прикључења нових потрошача	315.917	695.683
Приход од наплате штета од осигурања	38.256	42.125
Приходи од закупнина	2.607	5.093
Остали пословни приходи	219.331	123.545
Приход по основу наплате тендерске документације	221	358
Префактурисани трошкови услуга	0	0
	1.238.160	914.658

Приход по основу сервисних услуга које ПД ЕДБ пружа ПД ЕПС Снабдевању у другој половини 2013. године чини 49,8% осталих пословних прихода.

Приходи од прикључења нових потрошача обухватају приходе од потрошача на име изградње нових прикључака, по ценовницима одобреним од стране Агенције за енергетику, умањених за трошкове изградње истих и увећаних за годишњу амортизацију активираних објеката, као и приходе од накнаде за приступ систему по ценовнику одобреном од стране Агенције за енергетику.

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

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Трошкови материјала		
Трошкови испоручене ел ен. од ПД у саставу ЕПС-а	15.707.625	32.471.465
Трошкови испоручене ел ен. од ПД у саставу ЕПС-а за накнаду губитака у дистрибутивном систему	2.373.746	0
Трошкови набављене електричне енергије:		
Пренос и набавке ел. ен. од стране ЈП ЕМС, Београд	3.140.697	2.606.252
Трошкови електричне енергије за сопствене потребе	72.584	132.273
Трошкови остале енергије	5.802	13.202
Трошкови основног материјала	358.709	564.149
Материјал за одржавање и резервни делови	283.439	269.818
Деривати нафте	67.952	58.437
Ситан инвентар и ауто гуме	15.895	44.186
Уља и мазива	6.491	7.926
ХТЗ опрема	25.140	24.070
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	42.163	60.835
	22.100.243	36.252.613

Доминантна ставка трошкова материјала су трошкови набавке и преноса електричне енергије остварене преко ЈП ЕПС и ЈП ЕМС који за период I-VI 2013. године чине највећи део ових трошкова

Набављена електрична енергија за покриће губитака, за период VII-XII 2013.године, приказује се као трошак материјала у висини фактурисаних испорука од стране ЈП ЕПС вреднованих по ценама за губитке које је утврдио Управни одбор ЈП ЕПС-а.

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.

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Трошкови зарада, нак зарада и остали лич. расх		
Бруто зараде	2.260.298	2.174.372
Доприноси на зараде на терет послодавца	446.799	426.382
Трошкови превоза запослених	65.044	57.682
Дневнице и накнада трошкова запосленима на сл. пут.	13.574	8.486
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	3.007	56.808
Стипендије и кредити	17.808	16.218
Помоћ запосленима	9.670	15.614
Остали лични расходи	390	10.564
	2.816.590	2.766.126

У 2013. години није било стимулативних отпремнина за подстицање смањења броја запослених. Отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде током 2013. године теретиле су резервисана средства за те намене.

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Трошкови амортизације и резервисања		
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	1.887.080	2.624.059
- нематеријална улагања	15.587	18.572
Трошкови резервисања:		
- за бенефиције за запослене	56.169	49.120
	1.958.836	2.691.751

Под 31.12.2013. године, извршен је обрачун и укалкулисавање по основу бенефиција запослених за јубиларне награде и отпремнине, сагласно MPC 19.

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	31. децембра 2013.	31. децембра 2012.
Остали пословни расходи		
Трошкови мрежарине од ПД у саставу ЕПС-а	147	0
Трошкови услуга по SLA уговора у саставу ЕПС-а	0	0
Трошкови премије осигурања	189.504	207.435
Трошкови накнада за коришћење вода	81	3.258
Трошкови накнада за коришћење обала у пословне сврхе	0	2.828
Трошкови накнада за заштиту коришћења шума	0	9.268
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	96.438	91.391
Трошкови пореза на имовину	39.896	49.409
Трошкови ПДВ обрачуног на губитке електричне енергије	138.668	26.381
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	37.155	13.250
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	1.154.344	633.896
Трошкови ПТТ услуга	218.636	263.583
Транспортне услуге	7.930	8.604
Трошкови закупнина	10.991	8.441

Трошкови комуналних услуга	23.424	23.620
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	193.780	185.528
Трошкови репрезентације	9.594	11.419
Трошкови платног промета и банкарских услуга	208.853	318.157
Трошкови осталих производних услуга	80.341	47.505
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције(Костолац, ЕДБ)	1.909	13.298
Трошкови чувања имовине и архивске грађе(ЕДБ)	43.854	40.395
Услуге читавања бројила(ЕДБ, Електросрбија, Југоисток)	119.719	73.898
Услуге трансформације електричне енергије (ЕДБ)	75.504	76.442
Преглед, поправка, баждарење, контрола и замена бројила(ЕДБ, Југоисток)	16.877	0
Трошкови осталих непроизводних услуга	10.643	985
Трошкови претплате на стручне публикације	4.074	4.353
Судски трошкови	52.485	92.095
Остали нематеријални трошкови	6.007	46.164
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	65.346	449
Професионалне услуге	0	22.637
Реклама, сајмови и пропаганда	2.321	4.897
Заштита на раду	13.062	12.189
Трошкови израде учинака	926	2.368
Стручно образовање	2.087	3.480
Трошкови здравствених услуга	2.333	2.312
Одржавање информационог система	88.671	130.328
Трошкови чланарина	31.000	25.588
Научно истраживачки рад	35	157
	2.946.635	2.456.008

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Финансијски приходи		
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	13.899	86
-позитивне курсне разлике		0
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-по основу потраживања од купаца за електричну енергију	1.295.113	1.836.496
-по основу краткорочних финансијских пласмана	27.750	14.449
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	4.219	2.122
Позитивне курсне разлике	0	2.686
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	289	0
Остали финансијски приходи	18	3.045
	1.341.288	1.858.884

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

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Финансијски расходи		
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	303.729	425.613
-негативне курсне разлике	227	5.622
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
-по основу обавеза према ЈП ЕМС	207.658	0
-остали расходи од камата(по свим основама)	19.185	233.996
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	2.303	0
Негативне курсне разлике	64	10
Расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	1.028	151
	534.194	665.392

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

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Остали приходи		
Добици од продаје мат. учшћ. у кап, нем.уп.некр. и опреме	600	8.321
Прих. од напл.отп. потрж и укидања и.вр. пот и кр. фин. пла	1.756.427	1.455.148
Приходи од усклађивања вред. некрт, постројења и опреме		-
Приходи од смањења обавеза	7.756	8.534
Вишкови	-	-
Остали приходи	29	1.921
Наплата и умањење исправке вредности:		
- потраживања од купаца	15.968	-
Накнадно одобрени попусти	5.705	7.501
	1.786.485	1.481.425

Остали приходи највећим делом се односе на потраживања од купаца за електричну енергију, која су раније исправљена и репрограмирана на основу закључених споразума у складу са одлукама Управног одбора ЈП ЕПС у 2013. години.

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Остали расходи		
Губици од расходовања, отписа и продаје осн.сред., немат. улагања, уч и мат.	25.974	78.696
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограм. потрж од купаца	2.174	421.659
Мањкови	822	139
Трошкови спонзорства и донаторства	2.951	10.601
Остали расходи	1.375	2.514
Обезвређење		
- репрограмираних потраживања за електричну енергију	538.480	-
- некретнина, постројења и опреме		978.599
- залиха	2.467	1.720
- потраживања од електричне енергије	1.442	2.264.756
- осталих потраживања	1.983	45.183
- осталих средстава	167.438	-
	745.106	3.803.867

Највећи део расхода се односи на расходе по основу обезвређења имовине ненаплаћених репрограмираних потраживања на дан 31.12.2013. године у износу од 538.480 хиљада динара.

На основу одлуке овлашћених представника оснивача –Скупштине друштва извршено је обезвређење репрограмираних потраживања у зависности од броја година репрограма и то од 1-10 година проценат обезвређења је од 8,68 до 59,65 %.

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак	јануар-децембар 2013.	јануар-децембар 2012.
	Текући порез – порески расход периода	404.521
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	-101.403	- 1.806.202
	303.118	-1.767.978
б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе	јануар-децембар 2013.	јануар-децембар 2012.
	Добитак/(губитак) пре опорезивања	2.631.679

Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	734.658	1.137.697
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	658.745	1.474.033
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	4.025.082	398.024
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	4.025.082	398.024
Капитални добитак/(губитак)		0
Пореска основица (6+8)	4.025.082	398.024
Обрачунати порез 10%	603.762	39.802
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	199.242	1.578
Обрачунати порез по умањењу	404.521	38.224
Одложени порез-одложени порески приходи/(расходи)	-101.403	-1.806.202
	303.118	-1.767.978
в) Одложена пореска средства и обавезе		
	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
в1)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	38.559.083	38.399.178
в2)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	11.809.974	10.974.054
в3)Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	2	(3)
Опорезива привремена разлика (в1-в2-в3)	26.749.109	27.425.124
Одложени порез	4.012.366	4.113.769
Одложене пореске обавезе	4.012.366	4.113.769
Одложена пореска средства по основу пореског кредита за улагања у основна средства	1.238.550	1.239.918
- Укупно	1.238.550	1.239.918

Друштво је исказало добитак у пословању за пословну 2013. 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 у износу изнад обавезе, 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 33% пореске обавезе.

Укупна обавеза за порез на добит за 2013. годину износи 404.521 хиљада динара.

Друштво је са стањем на дан 31.12. 2013. године, у својим књигама исказало вредност некретнина постројења и опреме и осталих средстава која подлежу амортизацији у износу од 38.559.083 хиљаде динара. По пореским прописима средства која подлежу амортизацији имају вредност од 11.809.974 хиљада динара.

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2013. године у износу од 4.012.366 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 у износу од 101.403 хиљаде динара утицао је на умањење одложене пореске обавезе и нето укупан финансијски резултат.

На дан 31. децембра 2013. године Друштво није признало одложена пореска средства по основу пореских кредита од улагања у основна средства и пренетих пореских губитака у укупном износу од 1.238.550 хиљ. дин. услед неизвесности да ће будући опорезиви добици, на терет којих се одложена пореска средства могу искористити, бити расположиви (исказани ванбилансно-напомена бр.32).

17. 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 2012. године, пре корекција	84.782	18.102.786	79.565.800	5.460.216	103.213.584	131.055
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
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	-
Ревалоризација(ефекти накнадних процена вред)	-	-	-	-	-	-
Ефекти процене земљишта и ОС у припреми	-	-	-	-	-	-
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
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	84.782	18.294.423	80.333.824	7.058.166	105.771.195	135.720
Корекције почетног стања	-	-94	94	8.975	8.975	-
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	84.782	18.294.329	80.333.918	7.067.141	105.780.170	135.720
Набавке у току године	11.118	178.985	793.681	1.084.554	2.068.338	43.356
Активирање средстава у припреми	2.392	64.384	921.614	-988.390	-	-
Инвестиције у сопственој режији	-	-	38.233	-	38.233	-
Донације	-	8.912	39.401	-	48.313	-
Отписи (расход)	-	-1.468	-124.326	-	-125.794	-637
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	98.292	18.545.142	82.002.521	7.163.305	107.809.260	178.439
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	3.261	5.920.564	43.211.848	-	49.135.673	87.645
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	3.261	5.920.564	43.211.848	-	49.135.673	87.645
Амортизација текуће године	-	296.596	2.327.463	-	2.624.059	18.572
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
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	18.448	8.459.466	51.799.107	-	60.277.021	106.216
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	18.448	8.459.466	51.799.107	-	60.277.021	106.216
Амортизација текуће године	-	224.506	1.662.574	-	1.887.080	15.587
Преноси	-	-	-	-	-	-
Ревалоризација(ефекти накнадних процена вредн.)	-	-	-	-	-	-
Умањење вредности услед процене	-	-	-	-	-	-
Отуђења и расходовања	-	-1.150	-98.648	-	-99.798	-639
Остале промене	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	18.448	8.682.822	53.363.033	-	62.064.303	121.164
Садашња вредност						
31. децембра 2012. године	66.334	9.834.957	28.534.717	7.058.166	45.494.174	29.503
1. јануара 2012. године, пре корекција	81.521	12.182.222	36.353.952	5.460.216	54.077.911	43.410
1. јануара 2012. године, након корекција	81.521	12.182.222	36.353.952	5.460.216	54.077.911	43.410
Садашња вредност						
31. децембра 2013. године	79.844	9.862.320	28.639.488	7.163.305	45.744.957	57.275
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	66.334	9.834.957	28.534.717	7.058.166	45.494.174	29.504
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	66.334	9.834.863	28.534.811	7.067.141	45.503.149	29.504

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему		
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	149.412	74.076
Укупно	149.412	74.076
Исправка вредности:		
-датих аванса за некретнине, постројења и опрему	-45.548	-45.548
	-45.548	-45.548
	103.864	28.528

Дати аванси односе се на дате авансе извођачима за изградњу ел.енергетских објеката у 2013.год, а исправка вредности на дат аванс за набавку транспортних средстава предузећу «Алтоинтер» са којим је ПД «ЕДБ» у судском спору.

18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Учешћа у капиталу

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Учешћа у капиталу		
Учешћа у капиталу других правних лица:		
- банака у земљи и других правних лица	4.435	3.964
Укупно учешћа у капиталу	4.435	3.964

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

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	1.175.813	0
- правна лица	1.250.434	17.482
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	42.146	44.713
- по основу стамбених кредита	9.821	10.376
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	2.478.214	72.571
Исправка вредности репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	-245.628	0
- правна лица	-294.269	-17.483
Укупно исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	-539.897	-17.483
	1.938.317	55.088

На бази одлука Управног одбора ЈП ЕПС из фебруара и јула 2013. године дошло је до репрограмирања старог дуга за електричну енергију за правна и физичка лица која и чине највећи део дугорочних финансијских пласмана.

У репрограмираним потраживањима правним лицима налази се и репрограм за позајмљена средства РТС-у који је регулисан Анексом уговора број 2319/16-13 од 14.10.2013.године, у износу од 37.500 хиљада динара који се односи на дугорочне пласмане.

Пласмани запосленима по основу продатих станова, у износу од 42.146 хиљада динара на дан 31.децембра 2013. 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 9.821 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.

19. ЗАЛИХЕ

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Залихе		
Материјал	860.935	590.313
Резервни делови	14.216	14.284
Алат и инвентар	275.565	279.662
Укупно залихе	1.150.716	884.259
	-	-
Исправка вредности залиха	-255.529	-247.587
	895.187	636.672
	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Аванси за залихе		
Дати аванси за залихе	6.155	13.231
Исправка вредности датих аванса за залихе	0	0
	6.155	13.231

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

20. ПОТРАЖИВАЊА

У структури потраживања највећа су потраживања од домаћинстава и привреде за испоручену, а ненаплаћену електричну енергију у бруто износу од 11,2 милијарде динара.

Највећи део вредности наведених потраживања је исправљен, у износу од 10,5 милијарди динара, односно у висини од 93,4% потраживања од домаћинстава и привреде за испоручену електричну енергију.

Потраживања ПД у саставу ЕПС-а односе се на потраживања за приступ и коришћење дистрибутивног система-мрежарину од стране ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о.

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 целости.

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 2013.	01.јануар 2013.
Потраживања		
Потраживања од купаца:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	3.513.449	2.044
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	4.830.239	11.231.196
- за испоручену електричну енергију - привреда	6.411.716	11.888.668
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	1.173.529	1.184.926
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	986	992
- потраживања од купаца за услуге	83.264	46.021
Потраживања по основу камате:		
- ПД у саставу ЕПС-а		0
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	589.084	0
- за испоручену електричну енергију - привреда	263.359	0
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	0	0
- остала правна лица (банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару)	20.103	681
Остала потраживања од купаца у земљи	3.214	5.046
Потраживања по основу РТВ претплате	3.080.411	3.368.012
Потраживања по основу осигурања штете	572	1.288
Потраживања од запослених	41.517	42.061
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	1.739	1.673
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	224.024	0
Остала потраживања	14.429	11.275
Укупно потраживања	20.251.635	27.783.883
Исправка вредности:		
Купци у земљи		
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	-4.219.052	-5.715.412
- за испоручену електричну енергију - привреда	-6.277.830	-7.858.787
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	-1.173.529	-1.184.926
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	-986	-992
- потраживања од купаца за услуге	-27.940	-38.276
- потраж. за обрачунату камату за испор.ел.енер-домаћинства	-589.084	0
- потраж. за обрачунату камату за испор.ел.енер-привреда	-263.359	0
- осталих потраживања од купаца у земљи	-3.842	-2.674
Потраживања од запослених	-784	-66
Остала потраживања	-4.356	-4.356
Укупно исправка вредности потраживања	-12.560.762	-14.805.489
	7.690.873	12.978.394

21. ПОТЕНЦИЈАЛНА ПОТРАЖИВАЊА

Судски спорови

На дан 31. децембра 2013. године, Друштво води 561 судски спор против физичких лица у вредности од 165.467 хиљада динара и 482 судска спора против правних лица у вредности од 1.119.826 хиљада динара. Износи коначних добитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних наплата по споровима. Према процени руководства Друштва, по овом основу не очекују се материјално значајни добици у наредном периоду.

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Краткорочни финансијски пласмани		
Краткорочна репрограмирана потраживања за ел.енергију	1.499.870	0
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана и кредита	37.500	180.000
Остало	2.300	30.000
	1.539.670	210.000

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Готовински еквиваленти и готовина		
Текући рачуни:		
- у динарима	1.080.142	435.739
- у страниј валути	441	415
Благајна и остала новчана средства	0	
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	352	2.109
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	167.438	0
Укупно готовина и готовински еквиваленти	1.248.373	438.263
Исправка вредности – умањење вредности новчаних средстава чије је коришћење ограничено или вредност умањена	-167.438	0
	1.080.935	438.263

Готовина се води на жиро рачунима код следећих банака: «Banca Intesa», «Alpha Bank», »Војвођанска банка» и «Findomestik Banka»

Умањење вредности новчаних средстава извршено је са рачуна „Универзал“банке над којом је Привредни суд у Београду отворио стечајни поступак.

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		
Разграничени порез на додату вредност	232.000	928.220
Унапред плаћени трошкови	0	607
Остала активна временска разграничења	2.178	5.921
	234.178	934.748

Разграничени порез на додату вредност у износу од 234.178 хиљада динара односи се на порез који је настао закључно са 31. децембром 2012. године, а који је искоришћен у јануару 2014. године.

25. 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 новчани 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.

Стање капитала на дан 31.12.2013.год је 43.809.229 хиљаде динара, што је више у односу на стање на дан 31.12.2012. године за исказан позитиван нето укупан финансијски резултат пословања за 2013. годину у износу од 2.328.561 хиљаду динара.

26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	2013.	2012.
Стање на почетку године	455.361	465.889
Нова резервисања	56.169	49.120
Искоришћена резервисања током године	-57.919	-59.648
Укидање резервисања		
Стање на крају године	453.611	455.361

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. 2013.год. износи 453.611 хиљаду динара, а на терет расхода евидентирана су нова резервисања у износу од 56.169 хиљада динара за 2013.годину.

27. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Остале дугорочне обавезе		
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	23.417	38.714
Репрограмиране обавезе:	873.520	1.310.281
- репрограмиране обавезе према добављачима	873.520	1.310.281
Текућа доспећа:	-436.760	-436.760
- репрограмиране обавезе према добављачима	-436.760	-436.760
	460.177	912.235

Обавезе према ЈП ЕПС у износу од 23.417 хиљада динара 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 електричне енергије на период од 36 месеци. На стању је износ годишње обавезе.

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Краткорочне финансијске обавезе		
Обавезе у иностраној валути		
Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	15.611	15.485
Обавезе у динарима		
Краткорочни кредити у земљи	0	583.333
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до 1 године	436.760	436.760
	452.371	1.035.578

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Обавезе из пословања		
Примљени аванси	490.872	363.792
Добављачи:		
а) ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	2.972.851	6.120.202
г) у земљи	651.663	859.795
д) у иностранству		0
ђ) ЈП Електромрежа Србије	413.619	607.459
Обавезе по основу РТВ претплате	3.079.461	3.373.789
Остале обавезе из пословања	15.355	19.629
	7.623.821	11.344.666

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

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Остале краткорочне обавезе		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	79.878	76.444
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	53.057	51.708
Остале обавезе према запосленима	4.438	18.330
Обавезе према члановима УО и НО	132	119
Обавезе према физичким лицима	1.421	3.946
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	39.435	23.864
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	0	7.254
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	534.552	1.234
Остале обавезе	3.616	5.979
	716.529	188.878

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

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења		
Порез на додату вредност	0	-1.431
Разграничени порез на додату вредност	362.719	568.965
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	44.486	65.334
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	8.078	10.880
Накнаде за заштиту животне средине	13	9
Остали јавни приходи	1.110	5.137
Одложени приходи по основу примљених донација	1.014.254	671.907
Остала пасивна временска разграничења	2.743	1.331
	1.433.403	1.322.132

Обавезе за разграничен ПДВ се односе на обавезе које су настале закључно са 31. децембром 2013. године, а за које обавеза плаћања настаје у јануару 2014. године. Наведене обавезе су у потпуности измирене у 2014. години.

Примљена средства по основу донација могу се анализирати како следи:

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Стање на почетку године	343.662	338.357
<i>Повећања:</i>		
Донације у стварима из земље	1.747.388	53.159
<i>Смањења:</i>		
Пренос у приходе у току године	(1.076.796)	(47.854)
Стање на крају године	1.014.254	343.662

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 активирана средства изграђена из наменски удружених средстава.

32. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Ванбилансна актива и пасива		
Објекти друштвеног стандарда уступљени држави	71.855	71.855
Одложена пореска средства	1.238.550	1.239.918
Остала ванбилансна актива	16.097	14.837
	1.326.502	1.326.610

33. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

	31.децембар 2013.	31. децембар 2012.
БИЛАНС СТАЊА		
АКТИВА		
Потраживања од купаца:	3.737.473	2.044
- ХЕ Ђердап д.о.о., Кладово	14	303
- Дринско-Лимске хидроелектране	0	2
- Термоелектране Никола Тесла д.о.о., Обреновац	95	1.033
- Рударски басен Колубара д.о.о., Лазаревац	0	20
- Електросрбија д.о.о., Краљево	10.074	189
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	0	496
- ПД « Колубара-Метал»	0	1
- ПД за дистрибуцију електричне енергије „ЦЕНТАР“ д.о.о.	10.757	0
- ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о.	3.716.533	-
УКУПНА АКТИВА	3.737.473	2.044
ПАСИВА		
Обавезе из пословања:	3.562.449	6.160.785
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	3.024.226	6.157.103
- Електросрбија д.о.о., Краљево	4.631	3.682
- ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о.	533.592	-
Дугорочне обавезе:	23.417	38.714
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	23.417	38.714
УКУПНА ПАСИВА	3.585.866	6.199.499
Нето (обавезе)/потраживања	151.607	(6.197.455)

У 2013. години код односа са повезаним правним лицима највећа потраживања су за мрежарину од ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о., а највеће обавезе су за набавку електричне енергију за надокнаду губитака од ЈП „Електропривреда Србије“.

	2013. год.	2012. год.
БИЛАНС УСПЕХА		
ПРИХОДИ		
Приходи по основу испоручене електричне енергије:		
- ХЕ Ђердап д.о.о., Кладово	3.928	3.979
- ПД Дринско-Лимске ХЕ д.о.о., Бајина Башта	8	9
- Термоелктране Никола Тесла д.о.о., Обреновац	2.971	6.781
- Рударски басен Колубара д.о.о., Лазаревац	42	114
- Електросрбија д.о.о., Краљево	951	1.750
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	2.393	4.306
- ПД « Колубара-Метал» д.о.о	0	9
	10.293	16.948
Остали пословни приходи:		
- Телектране Никола Тесла д.о.о., Обреновац	19	205
- ХЕ Ђердап д.о.о, Кладово	0	
- Термоелктране Никола Тесла д.о.о., Обреновац	193	
- Електросрбија д.о.о., Краљево	0	9.089
- ЕД Центар д.о.о., Крагујевац	14	14
- ЈП Електропривреда Србије	0	
- ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о.	8.645.122	
	8.645.348	9.308
Приходи од камата и позитивних курсних разлика:		
- ПД Хидроелектране Ђердап д.о.о.	4	11
- ПД Термоелектране Никола Тесла д.о.о.	10	71
- Електросрбија д.о.о., Краљево	0	1
- ЈП Електропривреда Србије	0	2
- Рударски басен Колубара д.о.о., Лазаревац	0	
- ПД « Колубара-Метал» д.о.о	0	1
- ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о.	13.885	
	13.899	86
УКУПНО ПРИХОДИ	8.669.540	26.342
РАСХОДИ		
Расходи по основу набавке електричне енергије:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	(18.003.896)	(32.471.465)
- Електросрбија д.о.о., Краљево	(3.395)	
- ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о.	(74.080)	
	(18.081.371)	(32.471.465)
Расходи по основу камата и негативних курсних разлика:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	(303.956)	(431.235)
	(303.956)	(431.235)
Остали расходи:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	(449)	(449)
- Електросрбија д.о.о., Краљево	(147)	0
- ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о.	(64.897)	0
	(65.493)	(449)
УКУПНИ РАСХОДИ	(18.450.820)	(32.903.149)
НЕТО РАСХОДИ	(9.781.280)	(32.876.807)

Код односа са повезаним правним лицима највећи приходи у периоду VII-XII 2013.години су остварени на име мрежарине од ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о., а највећи расходи у 2013.години су остварени за набавку електричне енергије од ЈП „Електропривреда Србије.

34. 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 застарепости пореске обавезе је пет година.

35. 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 2013. године остварени су у висини од 15,29 % односно 1.213.428 MWh (за 2012 годину: 14,20%, односно 1.152.108 MWh) што представља укупну разлику између купљене и продате ел. енергије (укључује техничке и нетехничке губитке).

36. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

На дан 31. децембра 2013. године, против Друштва се води 113 судских спорова од стране тужиоца физичких лица у вредности од 74.546 хиљада динара и 13 судских спорова од стране тужиоца правних лица у вредности од 467.014 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 2013. 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.

37. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво је на дан 31. децембра 2013. године имало следеће преузете обавезе по основу уговорених инвестиционих улагања:

Добављачи	Уговорена вредност	Реализовано до 31.12.2013.год	Преузете обавезе
ГАТ	261.749	78.525	183.224
ГАТ	21.420	20.640	780
Елнос бл	73.891	50.853	23.038
Елнос бл	186.589	122.616	63.973
Електроизградња	15.418	12.721	2.697
Електроизградња	15.671	9.352	6.319
Електроизградња	12.884	11.073	1.811
Електроизградња	12.669	10.451	2.218
Електроизградња	10.696	6.771	3.925
Електроизградња	11.978	0	11.978
Електроизградња	12.586	0	12.586
Електроизградња	12.052	0	12.052
Електроват	26.999	0	26.999
АЦ Стојановић	26.768	0	26.768
УКУПНО:	701.370	323.002	378.368

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

У структури биланса Друштва финансијска средства су знатно већа од финансијских обавеза, нема ризика од задужености, монетарна средства и обавезе су ниски, при чему средства премашују обавезе, услед тога је девизни ризик занемарљиво низак, каматносна средства су већа од каматносних 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.

Финансијска средства Друштвасу на дан 31.12.2013. године су за 41,6% већа од финансијских обавеза тако да је финансијска равнотежа померена ка потраживањима чиме је обезбеђена добра финансијска стабилност Друштва.

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

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

Категорије Финансијских инструмената

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	4.435	3.964
Дугорочни финансијски пласмани	1.938.317	55.088
Потраживања од купаца	4.313.846	9.557.826
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	1.539.670	210.000
Остала потраживања	3.332.262	3.374.277
Готовина и готовински еквиваленти	1.080.935	438.263
	12.209.465	13.639.418
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	460.177	912.235
Обавезе према добављачима	4.038.133	7.587.456
Остале обавезе	3.672.143	3.431.474
Краткорочни кредити	-	583.333
Текућа доспећа дугорочних кредита	15.611	15.485
Краткорочне финансијске обавезе	436.760	436.760
	8.622.824	12.966.743

1) 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.

Из показатеља задужености Друштва са стањем на крају године, како следи у табели, Друштво нема ризика у вези са овим финансијским инструментом.

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
а) Задуженост:	912.548	1.947.813
Остале дугорочне обавезе	460.177	912.235
Краткорочне финансијске обавезе	452.371	1.035.578
Готовина и готовински еквиваленти	1.080.935	438.263
Нето задуженост	-168.387	1.509.550
б) Капитал	43.809.229	41.480.196
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,00	0,04

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

Категорије финансијских инструмената и циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

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

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

а) 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 страниј 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 страниј валути на датум извештавања у Друштву била је следећа:

У валути

	Средства		Обавезе	
	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.
EUR	467	121	340.434	476.608
CHF		-		-
GBP	240	240		-
USD	4.265	4.266		-
		-		у хиљ. динара
EUR	53	14	39.028	54.199
CHF		-		-
GBP	33	33		-
USD	355	368		-
Девизни рачун	441	415	39.028	54.199

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR). 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 страниј 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. 2013.	01.01. 2013.	31.12.2013.	01.01. 2013.
Резултат текућег периода	-3.859	-5.378	3.859	5.378
Капитал	43.809.229	41.480.196	43.809.229	41.480.196
	43.805.370	41.474.818	43.813.088	41.485.574
Учешће рез тек год. у прет. кап.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

б) 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 31.12.2013.год.груписана према степену ризика од промене камата, дата је у следећем прегледу:

	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	4.435	3.964
Дугорочни финансијски пласмани	1.847.334	-
Потраживања од купаца	2.338.920	2.614
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	1.502.170	
Остала потраживања	3.123.439	6.265
Готовина и готовински еквиваленти	19.014	2.109
	8.835.312	14.952
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	39.016	-1
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	
Готовина и готовински еквиваленти	1.061.921	436.154
	1.100.937	436.153
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	51.967	55.089
Потраживања од купаца	1.974.926	9.555.212
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	37.500	210.000
Остала потраживања	208.823	3.368.012
	2.273.216	13.188.313
	12.209.465	13.639.418
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима	730.104	6.894.240
Остале обавезе	3.596.609	19.311
	4.326.713	6.913.551
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Текућа доспећа дугорочних кредита	15.611	15.485
Краткорочне финансијске обавезе	-	-

	15.611	15.485
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Остале дугорочне обавезе	460.177	912.235
Обавезе према добављачима	3.308.029	693.216
Остале обавезе	75.534	3.412.163
Краткорочни кредити	-	583.333
Краткорочне финансијске обавезе	436.760	436.760
	4.280.500	6.037.707
	8.622.824	12.966.743
	-2.007.284	7.150.606

Анализе осетљивости овог финансијског инструмента базира се на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је дата 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 2013. године у износу од 20.073 хиљаде динара. 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.децембар 2013.	1. јануар 2013.	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.
Резултат текуће године	-20.073	71.506	20.073	-71.506
Капитал	43.809.229	41.480.196	43.809.229	41.480.196
	43.789.156	41.551.702	43.829.302	41.408.690
Учешће рез. тек. године у претходном капиталу	0,0%	0,2%	0,0%	-0,2%

в) Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Најзначајнији купци (Бруто) представљени су у следећој табели

	Назив	31. децембра 2013. године	У хиљадама динара 1. јануар 2013. године
1	ИМ Раковица, АД у реструктурирању	853.963	767.136
2	Концерн П. Драпшин АД Младеновац у рес.	679.972	628.340
3	Иво Лола Рибар систем АД у реструктур.	593.894	582.170
4	Индус.машина и трактора АД у реструктур.	470.567	428.164
5	ПКБ корпорација у реструктурирању	267.580	312.713
6	ЈКП Инфостан	246.089	466.848
7	Прва искра, базна хемија АД у реструктур.	216.288	216.288
8	Политика АД у реструктур.	178.492	146.033
9	Ливница А&Т ДОО	151.879	151.879
10	Индустрија мотора Раковица у реструктур.	151.649	151.649
11	ЈП Дирекција за изградњу општине Гроцка	150.789	124.585
12	Галеника АД у реструктурирању	129.543	105.161
13	ЈКП ГСП "Београд" Београд	115.245	246.869
14	21. Мај Фабрика аутомотора у реструктур.	110.099	108.645
15	ЈП Дирекција за изградњу општине Гроцка	102.996	73.676
16	Остали	11.597.352	19.848.737
		16.016.397	24.358.893

Потраживања од купаца			
31. децембар 2013.			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	2.376.881	-	2.376.881
Доспела, исправљена потраживања од купаца	11.702.551	11.702.551	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	1.936.965	-	1.936.965
	16.016.397	11.702.551	4.313.846
1. јануар 2013.			
	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	4.241.292	99.789	4.141.503
	24.358.893	14.801.067	9.557.826
Старосна структура доспелих неисправљених потраживања	31.децембар 2013.	01.јануар 2013.	
Мање од 30 дана	476.005	3.987.610	
31 - 90 дана	2.285.295	266.290	
91 - 180 дана	-	-	
181 - 365 дана	-	-	
Преко 365 дана	-	-	
	2.761.300	4.253.900	
	-824.335	- 112.397	

Друштво је изложено кредитном ризику у случају да дужници нису у могућности да измире своје обавезе 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 73,1% вредности бруто потраживања, што знатно утиче на повећање просечног времена наплате утрошене ел.ен. од купаца, што утиче на повећану изложеност кредитном ризику Друштва.

Управљање обавезама према добављачима

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

г) 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

2013. година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	4.435	4.435
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	1.847.334	1.847.334
Потраживања од купаца	2.338.920	-	-	-	-	2.338.920
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	1.502.170	-	-	1.502.170
Остала потраживања	3.110.731	-	12.708	-	-	3.123.439
Готовина и готовински еквиваленти	19.014	-	-	-	-	19.014
Некаматносна	5.468.665	-	1.514.878	-	1.851.769	8.835.312
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	39.016	39.016
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	1.061.921	-	-	-	-	1.061.921
Фиксна каматна стопа	1.061.921	-	-	-	39.016	1.100.937
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	51.967	51.967
Потраживања од купаца	1.974.912	-	14	-	-	1.974.926
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	37.500	-	-	37.500
Остала потраживања	-	-	208.823	-	-	208.823
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа	1.947.912	-	246.337	-	51.967	2.273.216
	8.505.498	-	1.761.215	-	1.942.752	12.209.465
2012. 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	-	-	-	-	3.964	3.964
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	2.614	-	-	-	-	2.614
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Остала потраживања	3.675	-	9.940	-	-	6.265
Готовина и готовински еквиваленти	2.109	-	-	-	-	2.109
Некаматносна	1.048	-	9.940	-	3.964	14.952
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-1	-1
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
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	9.553.410	-	1.802	-	-	9.555.212
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	210.000	-	-	210.000
Остала потраживања	3.368.012	-	-	-	-	3.368.012
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа	12.921.422	-	211.802	-	55.089	13.188.313
	13.358.624	-	221.742	-	59.052	13.639.418

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

2013. 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	143.086	587.018	-	-	-	730.104
Остале обавезе	502.120	3.094.489	-	-	-	3.596.609
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-	-
Некаматносна	645.206	3.681.507	-	-	-	4.326.713
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	-	-	-	-	-	-
Остале обавезе	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	15.611	-	-	-	-	15.611
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-	-
Фиксна каматна стопа	15.611	-	-	-	-	15.611
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	460.177	-	460.177
Обавезе према добављачима	3.239.507	68.522	-	-	-	3.308.029
Остале обавезе	75.534	-	-	-	-	75.534
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	436.760	-	-	436.760
Варијабилна каматна стопа	3.315.041	68.522	436.760	460.177	-	4.280.500
	3.975.858	3.750.029	436.760	460.177	-	8.622.824
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	-	6.894.240	-	-	-	6.894.240
Остале обавезе	-	19.311	-	-	-	19.311
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних	-	-	-	-	-	-

кредита						
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-	-
Нехаматносна	-	6.913.551	-	-	-	6.913.551
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	-	-	-	-	-	-
Остале обавезе	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	15.485	-	-	-	-	15.485
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-	-
Фиксна каматна стопа	15.485	-	-	-	-	15.485
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	912.235	-	912.235
Обавезе према добављачима	607.459	85.757	-	-	-	693.216
Остале обавезе	38.374	3.373.789	-	-	-	3.412.163
Краткорочни кредити	-	-	583.333	-	-	583.333
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	436.760	-	-	436.760
Варијабилна каматна стопа	645.833	3.459.546	1.020.093	912.235	-	6.037.707
	661.318	10.373.097	1.020.093	912.235	-	12.966.743

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

д) Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2013. год. и 01. јануара 2013. год.

	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодстве на вредност	Фер вредност
	31. децембар 2013.	31. децембар 2013.	1. јануар 2013.	1. јануар 2013.
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	4.435	4.435	3.964	3.964
Дугорч. фин пласмани	1.938.317	1.938.317	55.088	55.088
Потраживања од купаца	4.313.846	4.313.846	9.557.826	9.557.826
Кратк. кредити и остали кратк. финансијски пласмани	1.539.670	1.539.670	210.000	210.000
Остала потраживања	3.332.262	3.332.262	3.374.277	3.374.277
Готовина и готовински еквиваленти	1.080.935	1.080.935	438.263	438.263
	12.209.465	12.209.465	13.639.418	13.639.418
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	460.177	460.177	912.235	912.235
Обавезе према добављ.	4.038.133	4.038.133	7.587.456	7.587.456
Остале обавезе	3.672.143	3.672.143	3.431.474	3.431.474
Краткорочни кредити	-	-	583.333	583.333
Текућа доспећа дуг. кредита	15.611	15.611	15.485	15.485
Кратк. финансијске обавезе	436.760	436.760	436.760	436.760
	8.622.824	8.622.824	12.966.743	12.966.743
		2013		2012
Резултат текуће године		-		-
Капитал		43.809.229		41.480.196
		43.809.229		41.480.196
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.

39. 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 2013.	31. децембар 2012.
ЕУР	114,6421	113,7183
УСД	83,1282	86,1763
ЦХФ	93,5472	94,1922
ГБП	136,9679	139,1901

40. БИЛАНСИ ПО ДЕЛАТНОСТИМА

БИЛАНС СТАЊА

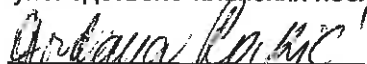
	На нивоу „ЕДБ” д.о.о.	Збир делатности	Оператор дистри. система	Остале делатности	Трговина ел. ен.
	на дан 31. децембра 2013	на дан 31. децембра 2013	на дан 31. децембра 2013	на дан 31. децембра 2013	на дан 31. децембра 2013
АКТИВА					
Стална имовина					
Нематеријална улагања	57.275	57.275	47.882	9.393	0
Некретнине, постројења и опрема	45.744.957	45.744.957	45.228.310	516.647	0
Аванси за немат. улагања, некретнине, постројења и опрему	103.864	103.864	102.721	1.143	0
Учешћа у капиталу	4.435	4.435	4.435	0	0
Остали дугорочни фин. пласмани	1.938.317	1.938.318	82.461	1.855.857	0
	47.848.848	47.848.849	45.465.809	2.383.040	0
Обртна имовина	11.447.103				
Залихе	895.187	895.188	891.110	4.078	0
Аванси за залихе	6.155	6.154	5.145	1.009	0
Потраживања	7.690.873	15.597.863	7.546.773	3.711.708	4.339.382
Потр. за више плаћен порез на добитак	105	105	105	0	0
Краткорочни финансијски пласмани	1.539.670	1.539.670	39.800	1.499.870	0
Готовински еквиваленти и готовина	1.080.935	1.080.935	1.080.935	0	0
ПДВ и АВР	234.178	234.178	234.154	24	0
	11.447.103	19.354.093	9.798.022	5.216.689	4.339.382
Укупна актива	59.295.951	67.202.942	55.263.831	7.599.729	4.339.382
Ванбилансна актива	1.326.502	1.326.502	1.312.877	13.625	0
ПАСИВА					
Капитал					
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	16.144.760	16.144.760	16.144.760	0	0
Остали капитал	64.671	64.671	64.671	0	0
Ревалоризационе резерве	29.017.147	29.017.147	28.697.958	319.189	0
Нереализовани губици по основу ХОВ	-53.429	-53.429	-52.841	-588	0
Нераспоређени добитак	2.393.549	2.393.549	1.016.005	733.445	644.099
Акумулирани губитак	-3.757.469	-3.757.470	-3.715.352	-42.118	0
	43.809.229	43.809.228	42.155.201	1.009.928	644.099

Дугорочна резервисања	453.611	453.613	379.220	74.393	0
Дугорочне обавезе					
Остале дугорочне обавезе	460.177	460.177	460.177	0	0
	460.177	460.177	460.177	0	0
Краткорочне обавезе					
Краткорочне финансијске обавезе	452.371	452.371	452.371	0	0
Обавезе из пословања	7.623.821	11.191.429	4.269.722	3.226.424	3.695.283
Остале краткорочне обавезе	716.529	5.055.911	2.363.893	2.692.018	0
Обавезе по основу ПДВ, ост. јав. прихода и ПВР	1.433.403	1.433.403	1.026.056	407.347	0
Обавезе по основу пореза на добитак	334.444	334.444	188.961	145.483	0
	10.560.568	18.467.558	8.301.003	6.471.272	3.695.283
Одложене пореске обавезе	4.012.366	4.012.366	3.968.230	44.136	0
Укупна пасива	59.295.951	67.202.942	55.263.831	7.599.729	4.339.382
Ванбилансна пасива	1.326.502	1.326.502	1.312.877	13.625	0


БИЛАНС УСПЕХА

	На нивоу „ЕДБ“ д.о.о	Збир делатности	Оператор дистр. система	Остале делатности	Трговина ел. ен.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	јан. -дец. 2013	јан. -дец. 2013	јан. -дец. 2013	јан. -дец. 2013	јан. -дец. 2013
Приходи од продаје	28.951.310	32.646.593	12.692.486	0	19.954.107
Приходи од активирања учинака и робе	416.040	416.040	416.040	0	0
Остали пословни приходи	1.238.160	1.238.160	1.238.160	0	0
	30.605.510	34.300.793	14.346.686	0	19.954.107
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
Трошкови материјала	-22.100.243	-25.795.525	-6.403.190	-82.327	-19.310.008
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-2.816.590	-2.816.585	-2.376.315	-440.270	0
Трошкови амортизације и резервисања	-1.958.836	-1.958.834	-1.903.700	-55.134	0
Остали пословни расходи	-2.946.635	-2.946.635	-2.227.756	-718.879	0
	-29.822.304	-33.517.579	-12.910.961	-1.296.610	-19.310.008
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	783.206	783.214	1.435.725	-1.296.610	644.099
Финансијски приходи	1.341.288	1.341.288	46.175	1.295.113	0
Финансијски расходи	-534.194	-534.194	-229.437	-304.757	0
Остали приходи	1.786.485	1.786.485	30.058	1.756.427	0
Остали расходи	-745.106	-745.107	-202.516	-542.591	0
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	2.631.679	2.631.686	1.080.005	907.582	644.099
Порез на добитак	-303.118	-303.118	-128.266	-174.852	0
Одложени порески приходи/(расходи) периода	101.403	101.403	100.288	1.115	0
Порез на добитак	-404.521	-404.521	-228.554	-175.967	0
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	2.328.561	2.328.568	951.739	732.730	644.099

Руководилац Сектора
рачуноводствено-планских послова

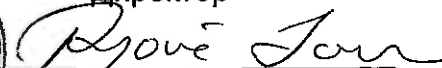

Гордана Ракић, дипл.ек.

Директор Дирекције за економско
финансијске послове


Гордана Пејовић Бујас, дипл.ек



Директор


Зоран Рајовић, дипл.инж.ел.