



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

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

Izveštaj nezavisnog revizora

VLASNICIMA

ED JUGOISTOK D.O.O., NIŠ

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Osnove za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 20. uz korigovane finansijske izveštaje, potraživanja od kupaca za isporučenu električnu energiju i usluge iznose RSD 714.988 hiljada, od čega se na potraživanja za isporučenu električnu energiju odnosi RSD 672.591 hiljadu. 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 672.591 hiljadu, trebalo je takođe da bude predmet ispravke vrednosti u celosti. Shodno napred navedenom, potraživanja od kupaca za isporučenu električnu energiju, kao i rezultat tekućeg perioda, su precejnena za napred navedeni iznos. Pitanje vrednovanje potraživanja za isporučenu električnu energiju bilo je predmet rezerve i u mišljenju revizora za 2012. godinu.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 32. uz korigovane finansijske izveštaje, odložene poreske obaveze nastale po osnovu privremene razlike između vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iskazane u knjigama Društva i vrednosti po kojoj se navedene stavke priznaju po poreskim propisima, iznosi RSD 4.142.462 hiljade. Na osnovu obavljene revizije ustanovili smo da postoji razlika između osnovice za I grupu po klasifikaciji sredstava za poreske svrhe koja je uzeta u obračun odloženih poreza, u odnosu na sadašnju vrednost istih u bazi osnovnih sredstava koja je formirana za obračun amortizacije sredstava koja su klasifikovana u I grupu. Na bazi prezentiranih podataka nismo bili u mogućnosti da utvrdimo šta predstavlja adekvatnu osnovicu za obračun poreske sadašnje vrednosti sredstava klasifikovanih u I grupu i shodno tome nismo bili u mogućnosti da se uverimo u iskazano stanje odloženih poreskih obaveza na dan 31. decembra 2013. godine, kao ni eventualne efekte takvog odstupanja na bilans uspeha tekuće i ranijih godina.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja koja su navedena u Osnovama za mišljenje sa rezervom, korigovani 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.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući dalje rezerve u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

Društvo je za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2013. godine iskazalo neto gubitak u iznosu od 122.917 hiljada dinara, što zajedno sa prenetim gubitkom iz ranijih perioda, na dan 31. decembra 2013. godine daje ukupan akumulirani gubitak u iznosu od 9.370.821 hiljada dinara. Pored toga, kratkoročne obaveze Društva na dan 31. decembra 2013. godine, nakon umanjenja za iznos odloženih prihoda po osnovu primljenih donacija, veće su od njegove obrtne imovine za iznos od 3.237.025 hiljada dinara. Ovi faktori mogu izazvati značajnu sumnju da će Društvo u narednom periodu biti u mogućnosti da samostalno izmiruje dospele kratkoročne obaveze prema dobavljačima, poveriocima i kreditorima. Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine obavio je drugi revizor koji je izrazio mišljenje sa rezervom na te finansijske izveštaje u svom izveštaju izdatom 26. aprila 2013. godine, usled nemogućnosti da se uveri u nadoknadivu vrednost investicija u toku, kao i nemogućnosti da se uveri u adekvatnost formirane ispravke vrednosti potraživanja za isporučenu električnu energiju domaćinstvima i pravnim licima.

Beograd, 25. septembar 2014. godine



KPMG d.o.o. Beograd



Ivana Manigodić
Ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

20114142	3513	104196932
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 "ЈУГОИСТОК" д.о.о.

Sedište : Ниш, Булевар др Зорана Ђинђића бр. 46а

BILANS STANJA
на дан 31. децембра 2013

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		41.818.720	43.233.518
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	17	73.013	53.737
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		41.712.048	43.172.754
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	17	41.712.048	43.172.754
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		33.659	7.027
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010	14	1.326	1.365
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	15	32.333	5.662
	B. OBRATNA IMOVINA (013+014+015+021)	012		18.111.485	17.129.935
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	18	758.775	755.497
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		17.352.710	16.374.438
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	20	14.881.453	15.330.058
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		0	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	21	26.795	113.000
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	22	2.183.438	463.492
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	23	261.024	467.888
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		0	0
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022		59.930.205	60.363.453
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	0
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		59.930.205	60.363.453
88	DJ. VANBILANSNA AKTIVA	025	31	422.569	831.351
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)	101		30.396.701	30.519.682
30	I. OSNOVNI I KAPITAL	102	24	12.107.857	12.107.857
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		0	0
33	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	24	27.659.646	27.706.123
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		19	82
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	24	0	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	24	0	0
35	VIII. GUBITAK	109	24	9.370.821	9.294.380
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (110+111+114+121)	111		25.391.042	25.628.827
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	25	778.415	751.208
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (112 + 113)	113		2.728.968	3.554.833
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		0	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	26	2.728.968	3.554.833
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (115+116+117+118+119+120)	116		21.883.659	21.322.786
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	27	809.440	774.909
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	28	19.717.360	19.215.912
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	29	383.779	233.495
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	30	973.080	1.098.470
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	0
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	32	4.142.462	4.214.944
	V. UKUPNA PASIVA (101+109)	124		59.930.205	60.363.453
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125	31	422.569	831.351

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Дана 26.02.2014.

--

Законски заступник

[Својеручни потпис]

[Својеручни потпис]

2

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

20114142	3513	104196932
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre											
750	0	3	0	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 "ЈУГОИСТОК" д.о.о.

Sedište : Ниш, Булевар др Зорана Ђинђића бр. 46а

BILANS USPEHA
у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

- u hiljadama dinara -

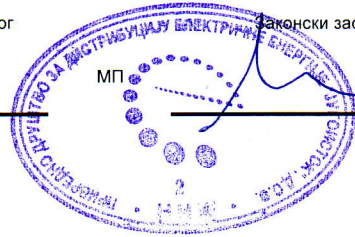
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		19.843.558	23.545.869
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	18.588.994	22.865.039
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	4	240.610	504.632
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	5	1.013.954	176.198
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		17.426.372	23.837.729
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		0	0
51	2. Troškovi materijala	209	6	10.119.284	16.204.452
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	7	3.479.962	3.508.720
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	8	1.991.298	2.342.727
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	9	1.835.828	1.781.830
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		2.417.186	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	291.860
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	10	3.599.749	2.894.024
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	11	1.818.971	1.733.799
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	12	98.154	88.838
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	13	4.491.517	3.747.408
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219		0	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		195.399	2.790.205
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		0	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		195.399	2.790.205
	G. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	32	0	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	32	72.482	1.761.869
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		0	0
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		122.917	1.028.336
	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 26.02.2014.

--

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

[Signature]



Законски заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

20114142	3513	104196932
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 "ЈУГОИСТОК" д.о.о.

Sedište : Ниш, Булевар др Зорана Ђинђића бр. 46а

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

- u hiljadama dinara -

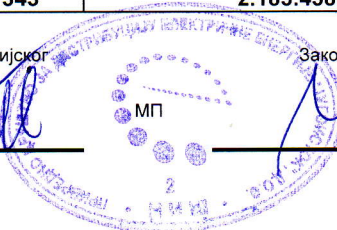
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	24.154.608	26.539.932
1. Prodaja i primljeni avansi	302	21.171.348	23.423.981
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2.851.043	2.887.892
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	132.217	228.059
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	21.348.732	25.149.196
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	13.803.452	18.003.619
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	3.478.240	3.417.559
3. Plaćene kamate	308	1.807.905	1.753.237
4. Porez na dobitak	309	0	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2.259.135	1.974.781
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	2.805.876	1.390.736
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	60.330	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	56.900	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	3.430	0
5. Primljene dividende	318	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	478.333	952.019
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	478.333	844.019
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	108.000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	418.003	952.019
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	667.927	525.435
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	667.927	525.435
3. Finansijski lizing	332	0	0
4. Isplaćene dividende	333	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	667.927	525.435
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	24.214.938	26.539.932
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	22.494.992	26.626.650
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	1.719.946	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	86.718
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	463.492	550.210
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	2.183.438	463.492

Дана 26.02.2014.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

[Signature]



[Signature]

--

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

20114142	3513	104196932
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

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

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

Sedište : Ниш, Булевар др Зорана Ђинђића бр. 46а

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

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez		Ostali kapital (račun 309)		Neplaćeni upisani kapital		Emisiona premija (račun
			2	AOP	3	AOP	4	AOP	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	12.091.200	414	16.657	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	12.091.200	417	16.657	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	12.091.200	420	16.657	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	12.091.200	423	16.657	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	12.091.200	426	16.657	439	0	452	0

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Rezerve (računi 321, 322)		Revalorizacione rezerve		Nerealizovani dobiti po		Nerealizovani gubici po
			6	AOP	7	AOP	8	AOP	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	453	0	466	38.804.041	479	0	492	487
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	38.804.041	482	0	495	487
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	0	470	0	483	82	496	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	0	471	11.097.918	484	0	497	487
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	459	0	472	27.706.123	485	82	498	0
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	27.706.123	488	82	501	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	0	476	0	489	0	502	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	0	477	46.477	490	63	503	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	465	0	478	27.659.646	491	19	504	0

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Neraspoređeni	AOP	Gubitak do	AOP	Ukupljene	AOP	Ukupno (kol. 2 +3 +4 +5 + 6+ 7+ 8 -9 +10 -11 -12)
			dobitak (grupa 34)		visine kapitala (grupa 35)		sopstvene akcije i udeli		
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	505	6.728.261	518	14.738.321	531	0	544	42.901.351
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506	0	519	355.801	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	6.728.261	521	15.094.122	534	0	547	42.545.550
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	0	522	0	535	0	548	82
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	6.728.261	523	5.799.742	536	0	549	12.025.950
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	511	0	524	9.294.380	537	0	550	30.519.682
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512	0	525	0	538	0	551	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513	0	526	0	539	0	552	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	514	0	527	9.294.380	540	0	553	30.519.682
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	0	528	76.441	541	0	554	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	0	529	0	542	0	555	46.540
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	517	0	530	9.370.821	543	0	556	30.396.701

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 26.02.2014.

--

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник
МП

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

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

ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ
ПРИВРЕДНО ДРУШТВО
ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ
“ЈУГОИСТОК” Д.О.О. НИШ

Финансијски извештаји
за период који се завршава 31. децембра 2013. године

Ниш, 28. Фебруар 2014. године

САДРЖАЈ:	Страна
Финансијски извештаји	
Биланс успеха	3
Биланс стања	4
Извештај о новчаним токовима	5
Извештај о променама на капиталу	6-7
Напомене уз Финансијске извештаје	8 - 59

БИЛАНС УСПЕХА

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

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
1 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
2 Приходи од продаје	18.588.994	22.865.039
3 Приходи од активирања учинака и робе	240.610	504.632
4 Повећање вредности залиха учинака	0	0
5 Остали пословни приходи	1.013.954	176.198
	<u>19.843.558</u>	<u>23.545.869</u>
6 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
7 Набавна вредност продате робе	0	0
8 Трошкови материјала	-10.119.284	-16.204.452
9 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-3.479.962	-3.508.720
10 Трошкови амортизације и резервисања	-1.991.298	-2.342.727
11 Остали пословни расходи	-1.835.828	-1.781.830
	<u>-17.426.372</u>	<u>-23.837.729</u>
12 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	2.417.186	-291.860
13 Финансијски приходи	3.599.749	2.894.024
14 Финансијски расходи	-1.818.971	-1.733.799
15 Остали приходи	98.154	88.838
16 Остали расходи	-4.491.517	-3.747.408
17 ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-195.399	-2.790.205
18 Порез на добитак	72.482	1.761.869
19 Одложени порески приходи/(расходи) периода	72.482	1.761.869
20 Порез на добитак	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
21 НЕТО ГУБИТАК	<u>-122.917</u>	<u>-1.028.336</u>

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2013. године

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.

у хиљадама динара
(коригован)

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
АКТИВА		
Стална имовина		
Неуплаћени уписани капитал	0	0
Нематеријална улагања	73.013	53.737
Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	41.711.941	43.172.647
Инвестиционе некретнине	0	0
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	107	107
Учешћа у капиталу	1.326	1.365
Остали дугорочни финансијски пласмани	32.333	5.662
	<u>41.818.720</u>	<u>43.233.518</u>
	-	-
Обртна имовина		
Залихе	734.704	734.959
Аванси за залихе	24.071	20.538
Потраживања	14.881.453	15.330.058
Потраживања за више плаћен порез на добитак	0	0
Краткорочни финансијски пласмани	26.795	113.000
Готовински еквиваленти и готовина	2.183.438	463.492
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	261.024	467.888
Одложена пореска средства	0	0
	<u>18.111.485</u>	<u>17.129.935</u>
	-	-
Губитак изнад висине капитала	0	0
Укупна актива	<u>59.930.205</u>	<u>60.363.453</u>
	-	-
Ванбилансна актива	422.569	831.351
ПАСИВА		
Капитал		
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	12.091.200	12.091.200
Остали капитал	16.657	16.657
Неуплаћени уписани капитал	0	0
Ревалоризационе резерве	27.659.646	27.706.123
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	19	82
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	0	0
Нераспоређени добитак	0	0
Акумулирани губитак	(9.370.821)	(9.294.380)
	<u>30.396.701</u>	<u>30.519.682</u>
	-	-
Дугорочна резервисања	778.415	751.208
	-	-
Дугорочне обавезе		
Дугорочни кредити	0	0
Остале дугорочне обавезе	2.728.968	3.554.833
	<u>2.728.968</u>	<u>3.554.833</u>
	-	-
Краткорочне обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе	809.440	774.909
Обавезе из пословања	19.717.360	19.215.912
Остале краткорочне обавезе	383.779	233.495
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	973.080	1.098.470
Обавезе по основу пореза на добитак	0	0
	<u>21.883.659</u>	<u>21.322.786</u>
	-	-
Одложене пореске обавезе	4.142.462	4.214.944
	-	-
Укупна пасива	<u>59.930.205</u>	<u>60.363.453</u>
	-	-
Ванбилансна пасива	422.569	831.351

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

у хиљадама динара

		Износ		
	ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Текућа година 3	Претходна година 4
A.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I	Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	24.154.608	26.539.932
	1. Продаја и примљени аванси	302	21.171.348	23.423.981
	2. Примљене камате из пословних активности	303	2.851.043	2.887.892
	3. Остали приливи из редовног пословања	304	132.217	228.059
II	Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	21.348.732	25.149.196
	1. Исплате добављачима и дати аванси	306	13.803.452	18.003.619
	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	3.478.240	3.417.559
	3. Плаћене камате	308	1.807.905	1.753.237
	4. Порез на добитак	309	0	0
	5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	2.259.135	1.974.781
III	Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	2.805.876	1.390.736
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	0
Б.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I	Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	60.330	0
	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	0	0
	2. Продаја немат.улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	315	0	0
	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	56.900	0
	4. Примљене камате из активности инвестирања	317	3.430	0
	5. Примљене дивиденде	318	0	0
II	Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	478.333	952.019
	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	0	0
	2. Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	321	478.333	844.019
	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	0	108.000
III	Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	418.003	952.019
В.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I	Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	0
	1. Увећање основног капитала	326	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	0
	3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	0
II	Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	667.927	525.435
	1. Откуп сопствених акција и удела	330	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	667.927	525.435
	3. Финансијски лизинг	332	0	0
	4. Исплаћене дивиденде	333	0	0
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	667.927	525.435
Г.	СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	24.214.938	26.539.932
Д.	СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	22.494.992	26.626.650
Ђ.	НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)	338	1.719.946	0
Е.	НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339	0	86.718
Ж.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	463.492	550.210
З.	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	0	0
И.	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	0	0
Ј.	ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	343	2.183.438	463.492

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01. Јануара до 31. Децембра 2013 године

	Удели доо Удели мат. пред.	Државни капитал	Свега основни капитал	Остали капитал	Неуплаћени уписан капитал	Ревапоризаци оне резерве	Нереализова ни добити од хартија од вредности		Нереализова ни губици од хартија од вредности	Нераспо- ређена добит / (пренети губитак)	Укупно
							хартија од вредности	хартија од вредности			
Стање на почетку претходне године	12.091.200	-	12.091.200	16.657	-	38.804.041	-	(487)	(8.010.060)	42.901.351	
Корекције почетног стања (EQ0)	-	-	-	-	-	-	-	-	(355.801)	-355.801	
Кориговано почетно стање	12.091.200	-	12.091.200	16.657	-	38.804.041	-	(487)	(8.365.861)	42.545.550	
Нова улагања/емисија у току године	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Продаја(откуп) сопствених акција/удела	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Повраћај капитала власницима	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Покриће губитка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Преноси	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	-	-	82	487	-	569	
Отуђење основних средстава	-	-	-	-	-	(99.817)	-	-	99.817	0	
Остала повећања(смањења) ревалоризационих резерви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Објављене дивиденде	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Курсне разлике	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Промена вредности основних средстава и НУ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Остале процене	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Одложени порези	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Одложени порези промена- % пореза са 10% на 15%	-	-	-	-	-	(2.134.913)	-	-	-	-2.134.913	
Ефекти обезвређења некретнина, постројења и опреме	-	-	-	-	-	(8.863.188)	-	-	-	-8.863.188	
- МРС 36, на ревалоризационе резерве	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Стање на крају претходне године, пре корекције	12.091.200	-	12.091.200	16.657	-	27.706.123	82	-	(9.294.380)	30.519.682	

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

Добитак(губитак) текуће године, пре корекције (напомена 4а)	-	-	-	-	-	(1.028.336)	-1.028.336
Корекција добитка(губитка) текуће године (напомена 4а)	-	-	-	-	-	-	0
Добитак(губитак) текуће године кориговано (напомена 4а)	-	-	-	-	-	(1.028.336)	-1.028.336
Корекција почетног стања акумулираног/добитка губитка закључно са годином која предходи 2012 години	-	-	-	-	-	-	0
Укупна корекција крајњег стања акумулираног добитка(губитка) (напомена 4)	-	-	-	-	-	-	0
Стање 31. децембра 2012 године, кориговано	12.091.200	12.091.200	16.657	27.706.123	82	(9.294.380)	30.519.682
Нова улагања/емисија у току године	-	-	-	-	-	-	0
Продаја(откуп) сопствених акција/удела	-	-	-	-	-	-	0
Повраћај капитала власницима	-	-	-	-	-	-	0
Покриће губитка	-	-	-	-	-	-	0
Преноси	-	-	-	-	-	-	0
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	(63)	-	-63
Стуђење основних средстава	-	-	-	(46.476)	-	46.476	0
Остала повећања(смањења) ревалоризационих резерви	-	-	-	-	-	-	0
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	(122.917)	-122.917
Објављене дивиденде	-	-	-	-	-	-	0
Курсне разлике	-	-	-	-	-	-	0
Промена вредности основних средстава и НУ	-	-	-	-	-	-	0
Остале процене	-	-	-	-	-	-	0
Остало	-	-	-	(1)	-	-	-1
Стање на крају године	12.091.200	12.091.200	16.657	27.659.646	19	(9.370.821)	30.396.701

1. Делатност

Законом о електропривреди („Службени гласник РС“ 45/91) основано је Јавно предузеће за производњу, пренос и дистрибуцију електричне енергије и производњу угља „Електропривреда Србије“, као организациони облик у који су обједињена сва електропривредна предузећа у Републици.

Привредно друштво "Југоисток" д.о.о. Ниш основано је одлуком Управног одбора Јавног предузећа "Електропривреда Србије" број 5914/12 од 23.11.2005. године којом је извршена статусна промена спајање Јавног предузећа за дистрибуцију електричне енергије "Електродистрибуција" Ниш, Јавног предузећа за дистрибуцију електричне енергије "Електродистрибуција" Лесковац, Јавног предузећа за дистрибуцију електричне енергије "Електродистрибуција" Врање, Јавног предузећа за дистрибуцију електричне енергије "Електротимок" Зајечар уз брисање из Регистра привредних субјеката. Од 1. јанура 2006. године Привредно друштво "Југоисток" д.о.о. Ниш послује као Привредно друштво у саставу „Електропривреде Србије“.

Фирма – Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. Ниш. Скраћени назив фирме ЕД ЈУГОИСТОК ДОО НИШ

Матични број - 20114142

Порески идентификациони број - 104196932

Седиште – Ниш, Булевар др Зорана Ђинђића 46а.

Упис у судски регистар –Решењем БД 102695-2005 од 01.01.2006. извршена је регистрација код РС Агенције за привредне регистре.

Делатност - дистрибуција електричне енергије и управљање дистрибутивним системом,
- трговина електричном енергијом,
- производња електричне енергије

Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. Ниш. обавља и делатности пројектовања, израде и одржавања техничких система и електроенергетских објеката и других објеката у оквиру делатности .

Организациона структура – ЈП ЕПС је вертикално организовано предузеће електропривреде. У оквиру ЈП ЕПС основана су привредна друштва. ЕД ЈУГОИСТОК ДОО НИШ у свом саставу има шест огранака и то: "Електродистрибуција" Ниш, "Електротимок" Зајечар "Електродистрибуција" Пирот "Електродистрибуција" Прокупље, "Електродистрибуција" Лесковац, "Електродистрибуција" Врање, који у свом саставу имају погоне и пословнице.

Облик својине – ЈП ЕПС и ЕД ЈУГОИСТОК ДОО НИШ које је оно основало уз сагласност Владе Републике Србије послују у државној својини.

Управу предузећа – чине Скупштина друштва односно Овлашћени представници оснивача и директор Привредног друштва. Лица која обављају руководеће односно руководне послове у складу са актом о унутрашњој организацији и систематизацији Привредног друштва чине пословодство ЕД ЈУГОИСТОК ДОО НИШ.

Скупштина друштва – својим одлукама обезбеђује реализацију циљева оснивања ЕД ЈУГОИСТОК ДОО НИШ и остваривање техничко-технолошког и економског јединства електроенергетског система.

Надзорни одбор ЈП ЕПС-а – врши надзор над радом и пословањем предузећа, прегледа њихове годишње извештаје, обрачуне и предлоге за расподелу добити.

Директор – представља и заступа ЕД ЈУГОИСТОК ДОО НИШ., организује и руководи процесом рада и води пословање друштва, доноси одлуке и одговара за законитост, предлаже Скупштини друштва односно Овлашћеним представницима оснивача основе пословне политике, програме рада и планове развоја, извршава одлуке Скупштине друштва односно Овлашћених представника оснивача.

2. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

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

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

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

Финансијски извештаји Предузећа 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);
- 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 „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ

(на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);

- Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, ИФРИЦ 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне ИФРИЦ 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- ИФРИЦ 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- 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);

2.3. 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)

2.4. Упоредни подаци

У складу са МРС 8 “Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке”, Предузеће је извршило усклађивање упоредних података биланса стања за ефекте корекције грешке обелодањених у финансијским извештајима. Поред тога, у циљу усаглашавања са презентацијом података за текући период извршене су одређене рекласификације података презентованих у финансијским извештајима за 2012. годину.

3. Преглед најзначајнијих рачуноводствених политика

3.1. Састављање финансијских извештаја

Састављање финансијских извештаја извршено је у складу са општим рачуноводственим начелима, заснованим на мерењу по историјској вредности

(набавној вредности) уз накнадну процену свих релевантних догађаја који утичу на стање имовине и обавеза на дан састављања финансијских извештаја.

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

3.2. Приходи и расходи

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

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

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

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

Уговорени приходи и расходи признају се према степену извршења уговора.

3.3. Ефекти промена курсева 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 монетарне ставке исказане су по средњем курсу, а све корекције признате су у билансу успеха.

3.4. Трошкови позајмљивања

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

3.5. Накнаде запосленима

Накнаде запосленима, као и сви видови користи које Предузеће даје запосленима на основу Посебног колективног уговора признају се као расход у периоду када је запослени радио и као обавеза, по одбитку сваког износа који је већ исплаћен, осим како је наведено у тачки 3.9.

3.6. Корекције материјално значајних грешака

Материјално значајне грешке, настале као последица математичких грешака, грешака у примени рачуноводствених политика, погрешним тумачењем чињеница или

превидом, признају се прилагођавањем почетног стања нето добитка или губитка. Материјално безначајне грешке признају се као добитак или губитак текућег периода.

3.7. Поштена (фер) вредност

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје кредита и осталих финансијских средстава и обавеза и званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, поштену (фер) вредност није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МСФИ. По мишљењу руководства Предузећа, износи обелодањени у финансијским извештајима одражавају реалну вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. Ради утврђивања поштене (фер) вредности будући новчани токови су сведени на садашњу вредност применом дисконтне стопе једнаке уговореној каматној стопи, која садашњу вредност своди на номиналну вредност. За износ идентификованих процењених ризика да књиговодствена вредност неће бити реализована врши се исправка вредности.

3.8. Трансферне цене између матичног предузећа и зависних предузећа

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".

3.9. Резервисања

Према најбољој процени издатака потребних за измирење процењене садашње обавезе по основу судских спорова у току, врши се резервисање на терет расхода.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата заснованих на:

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

3.10. 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 предузећа настале у том периоду, односно намењене за повећање прихода, одмах се признају као приходи.

3.11. 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.

Текући порез на добит по стопи 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 50% 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 дуже од десет година. Такође, неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

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

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.12. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности. Компоненте набавне вредности су: фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и друге јавне приходе, који се не рефундирају, као и сви други директно приписивани трошкови неопходни за довођење тог средства у стање функционалне приправности. После почетног мерења некретнине, постројења и опрема који се користе за обављање енергетске делатности исказују се по ревалоризованом износу, која изражава њихову поштену вредност утврђену проценом амортизоване вредности замене.

Некретнине, постројења и опрема која служи за обављање енергетских делатности, су на дан 1. јануара 2011. године исказана по ревалоризованој вредности утврђеној од стране независног проценитеља.

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

Средства изграђена у сопственој режији исказују се по цени коштања под условом да она не прелази тржишну вредност, и иста се накнадно мере у зависности којој класи средстава припадају.

Трошкови позајмљивања, који се односе на финансирање изградње некретнина, постројења и опреме, не капитализују се, већ се признају као расход у периоду када су настали.

Накнадна улагања признају се као трошак, осим у случају да се тим улагањем продужава корисни век употребе укључујући повећање капацитета средстава, побољшање квалитета производа и усвајају нови производни процеси који омогућавају значајно смањење трошкова.

Добици или губици који проистекну из отуђења или расходовања некретнина, постројења и опреме, утврђују се као разлика између очекиваних нето прилива од продаје и исказаног износа средстава и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.13. 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.

Процењени корисни век употребе некретнина, постројења и опреме и амортизационе стопе за најзначајније групе некретнина, постројења и опреме, утврђен од стране независног проценитеља, су следеће:

Грађевински објекти електродистрибуција	1.1% - 50%
Привредно-пословне зграде, осим управних и	1.1% - 50%

других зграда за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма	
Опрема електродистрибуција	4% - 20%
Транспортна средства, осим поменутих	0.89% - 76.19%
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	2% - 75%
Остала непоменута опрема	0.22% - 58.68%

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

3.14. Нематеријална улагања

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

Нематеријална улагања се амортизују у току коришћења економских користи средстава методом праволинијског отписа. Процењени век трајања и амортизационе стопе за најзначајније групе нематеријалних улагања су следеће:

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

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

3.15. Обезвређивање вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања

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

Уколико постоје индиције да је неко средство обезвређено за то појединачно средство, врши се процена износа који може да се поврати. У немогућности процене износа који може да се поврати по средству врши се процена повративог износа за јединицу која ствара новац – предузеће.

На дан 31. децембра 2012. године, према процени руководства, утврђена је надокнадива вредност некретнина, постројења и опреме као употребна вредност

средстава према подацима умањења књиговодствене вредности средстава на дан 31.12.2012.године за 18,63% .

3.16. 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 у уобичајеном току пословања умањена за процењене трошкове завршетка производње и процењене неопходне трошкове продаје.

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

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

Залихе недовршене производње и готових производа одмеравају се по цени коштања, односно нето продајној цени, ако је нижа. Цена коштања обухвата трошкове који се директно односе на јединице производње и индиректне (фиксне и варијабилне) трошкове који настају при превођењу материјала у готове производе.

3.17. 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 његовој или њеној 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 зависних предузећа која не обављају делатност из области електропривреде, учешћа у капиталу придружених правних лица и учешћа у капиталу других правних лица обухватају се по методи набавне вредности.

Остали дугорочни пласмани

Остали дугорочни пласмани после почетног признавања мере се по:

- поштеној вредности, уколико се држе ради трговања или су расположиви за продају, а који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту
- по набавној вредности, уколико се држе ради трговања или су расположиви за продају, а који немају котирану тржишну вредност на активном тржишту
- амортизованој вредности, уколико имају фиксни рок доспећа,
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

Свака разлика (повећање или смањење) између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као посебна ставка капитала – нереализовани добици и губици, за инструменте који су расположиви за продају и који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту. Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења осталих финансијских инструмената признаје се као добитак или губитак у периоду у ком су настале.

Краткорочна потраживања и пласмани

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

Потраживања по основу продаје електричне енергије и других учинака мере се по вредностима из оригиналне фактуре. Фактурисане камате у вези продаје добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у приходима у периоду у којем настају.

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

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

Обезвређивање финансијских средстава

На дан сваког биланса 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 од правних лица по којима је протекао рок за наплату најмање од 60 дана врши се исправка вредности потраживања. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ову групу дужника и појединачно. Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Предузеће је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2014. године. Исправка потраживања не врши се од лица којима се истовремено и дугује.

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

Готовина и еквиваленти готовине

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

Финансијске обавезе

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

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

4. Приходи од продаје

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
Приходи од продаје		
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	27.071	49.800
-приходи од мрежарине	6.862.103	0
Приходи од продаје ван ЕПС-а:		
Приходи од продаје електричне енергије		
-физичка лица	6.029.943	11.898.070
-правна лица	5.733.740	11.180.563
Приходи од услуга	106.492	118.501
Приходи од продаје производа	5.586	13.405
Приходи по основу накнада за наплату РТВ претплате	782	2.142
Бенефиције и попусти потрошачима за благовремено измиривање обавеза	-176.723	-397.442
	<u>18.588.994</u>	<u>22.865.039</u>

Одлуком Управног одбора ЈП ЕПС-а број 860/3-13 од 22. фебруара 2013. године основано је Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд које је од 01.07.2013. преузело делатност снабдевања електричном енергијом крајњих купаца на територији Републике Србије. Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије "Југоисток" д.о.о. Ниш од 01.07.2013. наставља да врши функцију и обављање делатности Оператора дистрибутивног система, у складу са Законом о енергетици. Уговором број 9530/2 од 18.07.2013. године закљученим између Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије "Југоисток" д.о.о. Ниш у функцији Оператора дистрибутивног система и Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд у функцији енергетског субјекта који обавља делатност снабдевања електричном енергијом регулисан је приступ дистрибутивном систему за потребе корисника дистрибутивног система за све купце прикључене на дистрибутивни систем које снабдева "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд по уговору о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем.

У структури прихода од продаје, приходи од продаје електричне енергије остварени у периоду од 01.01.2013. до 30.06.2013. године износе 11.790.754 хиљаде динара, приходи по основу накнаде за приступ дистрибутивном систему - мрежарина остварени у периоду од 01.07.2013. до 31.12.2013. године износе 6.862.103 хиљаде динара. Од услуга је остварено 106.492 хиљаде, а од РТС-а на име накнаде за наплату РТВ претплате од потрошача 782 хиљаде динара.

5. Остали пословни приходи

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	За годину која се	
	завршава <u>31. децембра 2013 године</u>	завршава <u>31. децембра 2012 године</u>
Остали пословни приходи		
Приходи од донација	33.421	22.675
Приходи од услуга по SLA уговорима	823.411	0
Приходи од прикључења нових потрошача	55.126	95.316
Приход од наплате штета од осигурања	6.066	1.070
Приходи од закупнина	16.688	6.607
Остали пословни приходи	79.119	47.291
Приход по основу наплате тендерске документације	123	3.239
	<u>1.013.954</u>	<u>176.198</u>

Уговором о пружању услуга број 9530/4 од 18.07.2013. закљученим између Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије "Југоисток" д.о.о. Ниш у функцији Оператора дистрибутивног система и Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд у функцији енергетског субјекта који обавља делатност снабдевања електричном енергијом уређује се пружање услуга које су се до отпочињања делатности ПД "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд обављали у ПД "Југоисток" д.о.о. Ниш, а нарочито у области вођења база података о крајњим купцима са правом на јавно снабдевање обрачуна штампања и достављања рачуна и наплате продате електричне енергије од крајњих купаца, односи са крајњим купцима и послови из области економско - финансијских и правних послова који проистичу из продаје електричне енергије крајњим купцима са правом на јавно снабдевање. Приходи по основу ових услуга износе 823.411. хањаде динара.

Приходи од донација износе 33.421 хиљада динара и обухватају приходе од наменских донација, у материјалним средствима или у новцу, у висини материјалних трошкова и у висини обрачунате амортизације активираних објеката који су финансирани из тих средстава.

Приходи од прикључења нових потрошача у 2013. год. износе 55.126 хиљада динара и обухватају приходе од потрошача на име изградње нових прикључака, по ценовницима одобреним од стране Агенције за енергетику, као и приходе од накнаде за приступ систему по ценовнику одобреном од стране Агенције за енергетику.

6. Трошкови материјала

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
Трошкови материјала		
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	5.514.338	13.699.538
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а за накнаду губитака у дистрибутивном систему	1.849.871	0
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене на домаћем тржишту	5.439	4.556
- набављене на иностраном тржишту	0	0
Пренос и набавке електричне енергије од стране ЈП Електроурежа Србије, Београд	2.079.252	1.728.115
Трошкови електричне енергије за сопствене потребе	31.830	59.482
Трошкови остале енергије	45.428	43.161
Трошкови основног материјала	77.774	124.418
Материјал за одржавање и резервни делови	271.877	329.798
Деривати нафте	114.885	110.756
Ситан инвентар и ауто гуме	21.235	24.601
Уља и мазива	7.029	8.125
ХТЗ опрема	36.377	25.793
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	57.830	42.357
Остало	6.119	3.752
	10.119.284	16.204.452

У структури пословних расхода доминантна ставка јесу трошкови набавке електричне енергије, трошкови набавке електричне енергије за надокнаду губитака у дистрибутивном систему и трошкови преноса електричне енергије.

Набавка електричне енергије остварена преко ЈП ЕПС за период од 01.01.2013. до 30.06.2013. године износи 5.514.338 хиљада, а директно од добављача износи 4.556 хиљада динара.

Набавка електричне енергије за надокнаду губитака у дистрибутивном систему у складу са чланом 77. и 84. Закона о енергетици регулисана је уговором број 95030/3 од 18.07.2013. године закљученим између ЈП Електропривреде Србије и Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије "Југоисток" д.о.о. Ниш.

Трошкови набавке електричне енергије за надокнаду губитака у дистрибутивном систему за период од 01.07.2013. до 31.12.2013. године износе 1.849.871 хиљада динара.

Трошкови преноса електричне енергије од стране ЈП Електроурежа Србије износе 2.079.252 хиљаде динара.

7. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи		
Бруто зараде	2.748.217	2.634.573
Доприноси на зараде на терет послодавца	534.622	544.586
Трошкови превоза запослених	57.025	54.097
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	12.916	10.914
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	96.722	244.178
Стипендије и кредити	13.366	10.157
Помоћ запосленима	10.972	8.543
Остали лични расходи	6.122	1.672
	3.479.962	3.508.720

У 2013. години, као ни у претходне три године, није било стимулативних отпремнина за подстицање смањења броја запослених. Отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде током 2013. године накнађене су на терет резервисаних средстава за те намене.

8. Трошкови амортизације и резервисања

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
Трошкови амортизације и резервисања		
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	1.855.529	2.263.424
- нематеријална улагања	11.302	12.942
Трошкови резервисања:		
- за бенефиције за запослене	55.276	46.836
- за судске спорове	69.191	19.525
	1.991.298	2.342.727

Последња ревалоризација вредности некретнина, постројења и опреме спроведена је под 01.01.2011. године.

Под 31.12.2013. године, извршен је обрачун и укалкулисавање по основу бенефиција запослених (јубиларне награде и отпремнине), сагласно МРС 19. Коментар резервисања дат је и у Напомени 26.

9. Остали пословни расходи

Трошкови осигурања обухватају осигурање имовине, осигурање возила, запослених у току рада и остало.

У трошковима ПТТ услуга обухваћени су трошкови поштарина, трошкови фиксних и мобилних телефона, трошкови закупа ПТТ линија, трошкови претплата на интернет и трошкови штампе и разношења рачуна за електричну енергију.

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава <u>31. децембра 2013 године</u>	За годину која се завршава <u>31. децембра 2012 године</u>
Остали пословни расходи		
Трошкови премија осигурања	55.801	55.931
Трошкови накнада за коришћење вода	905	231
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	330.373	236.640
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	23.280	22.282
Трошкови накнада за загађење животне средине	3.715	4.448
Трошкови пореза на имовину	46.625	54.049
Трошкови ПДВ обрачунатог на губитке електричне енергије	319	34.359
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	76.881	177.018
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	162.857	190.816
Трошкови ПТТ услуга	169.469	184.354
Трошкови транспортних услуга	1.506	2.715
Трошкови закупнина	13.321	13.308
Трошкови истраживања и развоја	1	0
Трошкови комуналних услуга	20.519	21.644
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	111.552	51.581
Трошкови репрезентације	18.259	19.083
Трошкови платног промета и банкарских услуга	22.133	27.885
Трошкови осталих производних услуга	137.238	135.742
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката (ТЕНТ, ТЕ КО Костолац, Панонске, Електровојводина, ЕДБ, Југоисток)	5.926	9.065
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду (Костолац, Панонске, Електровојводина, Колубара Метал)	0	186
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције (Костолац, ЕДБ)	723	751
Трошкови чувања имовине и архивске грађе (ЕДБ)	38	38
Услуге читавања бројила (ЕДБ, Електросрбија, Југоисток)	202.260	196.838
Преглед, поправка, баждање, контрола и замена бројила (ЕДБ, Југоисток)	41.284	47.425
Трошкови осталих непроизводних услуга	97.253	35.987
Трошкови претплате на стручне публикације	6.968	5.998
Судски трошкови	92.899	96.551
Остали нематеријални трошкови	24.140	33.994
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	34.520	0
Професионалне услуге	23.391	18.740
Реклама, сајмови и пропаганда	23.043	21.557
Заштита на раду	273	1.236
Трошкови израде учинака	19.255	54.685
Остале производне услуге у оквиру ЕПС-а	0	72
Стручно образовање	2.327	1.620
Трошкови здравствених услуга	4.804	5.050
Одржавање информационог система	17.438	6.587
Трошкови чланарина	44.532	7.405
	<u>1.835.828</u>	<u>1.781.830</u>

10. Финансијски приходи

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
Финансијски приходи		
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	124.976	0
-позитивне курсне разлике	17.356	0
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-по основу потраживања од купаца за електричну	3.376.045	2.846.136
-по основу краткорочних финансијских пласмана	1.421	4.969
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	70.590	36.787
Остали финансијски приходи	9.361	6.132
	3.599.749	2.894.024

Финансијски приходи се највећим делом односе на законску затезну камату од потрошача за електричну енергију обрачунату пропорционалном методом.

11. Финансијски расходи

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
Финансијски расходи		
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	1.710.317	1.483.388
-негативне курсне разлике	173	41.059
-остали финансијски расходи	3.841	4.021
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
- по основу обавеза за набављену електричну енергију	59	0
- по основу обавеза према ЈП ЕМС	72.479	169.038
- репрограмираних обавезе по основу јавних прихода	10.203	16.762
-остали расходи од камата(по свим основама)	11.006	13.173
Негативне курсне разлике	29	16
Расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	840	71
Остало финансијски расходи	10.024	6.271
	1.818.971	1.733.799

У структури финансијских расхода најзначајнија ставка јесу камате за неблагоприятно плаћање обавеза по основу набавке електричне енергије.

По основу промене курса еуро-динар негативне курсне разлике представљају реализоване и нереализоване курсне разлике по обавезама и потраживањима.

12. Остали приходи

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
Остали приходи		
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и	18.265	24.459
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	865	24.801
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	0	510
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	7.831	8.390
Приходи од смањења обавеза	4.117	5.299
Вишкови	2.499	1.710
Остали приходи	9.595	9.552
Наплата и умањење исправке вредности:		
- потраживања од купаца	5.290	2.352
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу бенефиција запослених	0	1.169
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова	43.860	7.558
Накнадно одобрени попусти	5.827	3.038
Приходи од уговорене заштите од ризика	5	0
	98.154	88.838

Остали приходи највећим делом се односе на приходе од укидања дугорочних резервисања за судске спорове, затим на накнадно одобрене попусте од наплате осигурања, приходе од смањења обавеза и наплате раније отписаних потраживања.

Приходи од укидања резервисања односе се на укидање резервисања по судским споровима, који су судском пресудом добијени, а постојала је раније сумња у њихов исход.

13. Остали расходи

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
Остали расходи		
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	37.793	205.659
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	201.651	44.646
Губици од расходовања залиха	11.833	1.932
Мањкови	1.687	149
Трошкови спонзорства и донаторства	2.893	4.238
Остали расходи	10.986	13.516
Обезвређење		
- дугорочних финансијских пласмана	0	14.328
- аванса	7.154	372
- некретнина, постројења и опреме	0	677.199
- залиха	37.983	27.907
- потраживања од електричне енергије	4.146.019	2.727.995
- осталих потраживања	33.518	29.467
	4.491.517	3.747.408

Највећи део расхода се односи на расходе по основу обезвређења имовине тј. исправке вредности ненаплаћених потраживања старијих од 60 дана,

На основу техничко технолошке и економске анализе залиха, извршена је исправка вредности залиха (обезвређење залиха).

14. Учешћа у капиталу

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Учешћа у капиталу		
Учешћа у капиталу банака у земљи и других правних лица	1.326	1.365
Укупно учешћа у капиталу	1.326	1.365
	-	-
Исправка вредности учешћа у капиталу	0	0
	1.326	1.365

Учешћа у капиталу банака у износу од 1.326 хиљада динара односи се на капитал АИК Банке А.Д.Ниш.

15. Остали дугорочни финансијски пласмани

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Дати дугорочни кредити	26.795	0
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	1.718.602	0
- правна лица	1.975.274	899
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	158	283
- по основу стамбених кредита	5.380	5.380
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	46.942	46.460
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	3.773.151	53.022
	-	-
Исправка вредности репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	-1.718.602	0
- правна лица	-1.975.274	-900
Исправка вредности:		
- потраживања од Агенције за приватизацију РС	-46.942	-46.460
Укупно исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	-3.740.818	-47.360
	32.333	5.662

Друштво је у периоду од марта до августа 2012. године, у виду зајма, пренело Радиодифузној установи Радио телевизија Србије, Београд износ од 108.000 хиљада динара (18.000 хиљада динара месечно), у складу са Трећим анексом Уговора о наплати радио телевизијске претплате, закљученим дана 22. марта 2012. године. На пренета средства Друштво је обрачунавало камату у висини од 6% на годишњем нивоу. Наведеним анексом Радиодифузна установа Радио телевизија Србије, Београд се обавезала да пренета средства, са обрачунатом припадајућом каматом, врати Друштву у периоду од јануара до децембра 2013. године у 12 једнаких месечних рата. Међутим, Шестим анексом Уговора о наплати радио телевизијске претплате, закљученим дана 15. октобра 2013. године, дошло је до измене динамике отплате зајма, чиме се Радиодифузна установа Радио телевизија Србије, Београд обавезала да неотплаћени део зајма, са обрачунатом припадајућом каматом, са стањем на дан 31. августа 2013. године, отплати Друштву у 24 једнаких месечних рата, почев од јануара 2014. године закључно са децембром 2015. године.

Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију, представљају потраживања од физичких и правних лица. Одлуком УО ЈП ЕПС-а број 2233/3-13 од 25. јула 2013. године утврђени су јединствени услови за поступање привредних друштава за дистрибуцију електричне енергије у регулисању старог дуга купаца за преузету електричну енергију. Репрограмирана потраживања подразумевају стара потраживања умањена за условни отпуст уз испуњење услова предвиђених овом Одлуком. Репрограм потраживања одобрен је у највише 120 месечних рата у зависности од висине потраживања.

Пласмани запосленима укључују дугорочне стамбене кредите, који обухватају пласмане по основу откупа друштвених станова, кредите за побољшање услова становања и кредите за куповину станова који су пласирани на периоде од 20 и 40 година по фиксној каматној стопи од 1% годишње.

16. Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему		
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	107	107
Укупно	107	107

17. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

Процена вредности основних средстава извршене је на дан 01.01.2011. године од стране овлашћених проценитеља Енергопројект-ЕНТЕЛ а.д. и Економски институт Београд. Процена је рађена у складу са Међународним рачуноводственим стандардима, Међународним стандардима за процену и Међународним стандардима за финансијско извештавање. Процена је у складу са међународним стандардима рађена по методи амортизоване заменске вредности ("заменска, односно "трошковна" метода), а након тога је утврђена фер вредност постројења и опреме за обављање основне делатности, док су некретнине процењиване тржишном методом.

Трошковни метод базира на претпоставци замене уложених средстава, при чему се полази од аксиома да рационалан купац неће за конкретну имовину платити цену вишу него што би било потребно да сличну имовину прибави куповином некретнина сличне локације и изгради слична постројења.

У основи тржишног приступа је директно упоређивање продајних цена на тржишту за имовину сличних карактеристика.

Такође извршено је процењивање да ли постоје било какве назнаке да је вредност неког средства умањена односно да ли књиговодствена вредност средства премашује износ који се може надокнадити коришћењем тог средства. У тим случајевима је извршена процена надокнадивог износа.

Процена вредности је вршена за свако појединачно средство.

Полазећи од датума предходне процене, и сагледавајући услове пословања на основу екстерних и интерних извора информација, стекли су се услови за преиспитивање надокнадиве вредности некретнина, постројења и опрема на дан 31. децембра 2012. године као утврђивања износа које може да се поврати од континуиране употребе сваког средства и од његовог отуђења, у зависности која је од ових вредности већа, односно признавања губитака од умањења вредности.

На дан 31.12.2012. године извршено је обезвређење некретнина, постројења и опреме по основу надокнадиве вредности некретнина постројења и опреме, у поступку састављања финансијских извештаја за пословну 2012. годину и утврђивања надокнадиве вредности средстава, као употребне вредности средстава према подацима умањења књиговодствене вредности средстава на дан 31.12.2012. године за 18,63%.

Алокација губитка на свако средство вршена је на пропорционалној основи, сходно захтеву параграфа 105. МРС-36 *Умањење вредности имовине*.

Промене на основним средствима и нематеријалним улагањима у 2013. години биле су следеће:

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК"
Д.О.О.

**Некретнине, постројења и опрема и Нематеријална
улагања**

	Земљиште шуме и вишегодишњи засади	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	663.981	21.942.091	83.735.125	1.395.778	107.736.975	181.205
Корекције почетног стања	-	-	-	64.230	64.230	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	663.981	21.942.091	83.735.125	1.331.548	107.672.745	181.205
Набавке у току године	708	-	159.598	490.340	650.646	1.910
Активирање средстава у припреми	2.885	129.732	385.951	518.568	-	-
Преноси	-	-	-	-	-	-
Инвестиције у сопственој режији	-	50.782	142.591	-	193.373	-
Донације	-	-	-	-	-	-
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	-	-	-	71.837	-
Ефекти процене земљишта и основних средстава у припреми	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	-	-	-	-
Отписи (расход)	-	56.595	192.007	-	248.602	-
Преноси трећим лицима	-	115.903	154.577	-	270.480	-
Вишкови	-	-	-	-	-	-
Мањкови	-	-	-	-	-	-
Искњижење бруто вредности основних средстава ради основања нових друштва	-	-	-	-	-	-
Набавна вредност пренетих средстава другим друштвима у оквиру ЕПС-а (уступања)	-	-	-	-	-	-
Остале промене	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	595.737	21.950.107	84.076.681	1.303.320	107.925.845	183.115

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

Набавна вредност									
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	595.737	21.950.107	84.076.681	1.303.320	107.925.845	183.115			
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-			
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	595.737	21.950.107	84.076.681	1.303.320	107.925.845	183.115			
Набавке у току године	324	7.326	250.554	46.774	304.978	30.578			
Активирање средстава у припреми	4.361	52.854	684.536	741.751	-	-			
Преноси	-	-	-	-	-	-			
Инвестиције у сопственој режији	-	51.923	90.854	-	142.777	-			
Донације	-	-	-	-	-	-			
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	-	-	-	-	-			
Ефекти процене земљишта и основних средстава у припреми	-	-	-	-	-	-			
Продаја	-	-	-	-	-	-			
Отписи (расход)	-	15.845	186.362	-	202.207	51			
Преноси трећим лицима	-	-	-	-	-	-			
Вишкови	-	-	-	-	-	-			
Мањкови	-	-	-	-	-	-			
Искњижење бруто вредности основних средстава ради основања нових друштава	-	-	-	-	-	-			
Набавна вредност пренетих средстава другим друштвима у оквиру ЕПС-а (уступања)	-	-	-	-	-	-			
Остале промене	-	-	290.687	-	290.687	-			
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	600.422	22.046.365	85.206.950	608.343	108.462.080	213.642			

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

Исправка вредности									
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	170.566	8.395.894	44.758.449	-	53.324.909	116.446			
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-			
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	170.566	8.395.894	44.758.449	-	53.324.909	116.446			
Амортизација текуће године	-	331.741	1.931.683	-	2.263.424	12.942			
Преноси	-	-	-	-	-	-			
Преноси зависним предузећима	-	-	-	-	-	-			
Донације	-	-	-	-	-	-			
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	71.837	-	-	-	71.837	-			
Умањење вредности услед процене	92.593	2.481.014	6.966.780	-	9.540.387	-			
Ефекат процене	-	-	-	-	-	-			
Продаја	-	-	-	-	-	-			
Отуђења и расходовања	-	31.905	140.075	-	171.980	-			
Мањкови	-	-	-	-	-	-			
Преноси трећим лицима	-	62.666	69.040	-	131.706	-			
Искњижење бруто вредности основних средстава ради основања нових друштава	-	-	-	-	-	-			
Остале промене	-	-	1	-	1	10			
Стање 31.децембра 2012. године, након корекција	191.322	11.114.078	53.447.798	-	64.753.198	129.378			

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

Исправка вредности									
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	191.322	11.114.078	53.447.798	-	64.753.198	129.378			
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-			
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	191.322	11.114.078	53.447.798	-	64.753.198	129.378			
Амортизација текуће године	-	269.023	1.586.506	-	1.855.529	11.302			
Преноси	-	-	-	-	-	-			
Преноси зависним предузећима	-	-	-	-	-	-			
Донације	-	-	-	-	-	-			
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	-	-	-	-	-			
Умањење вредности услед процене	-	-	-	-	-	-			
Ефекат процене	-	-	-	-	-	-			
Продаја	-	-	-	-	-	-			
Отуђења и расходовања	-	9.950	139.325	-	149.275	51			
Мањкови	-	-	-	-	-	-			
Преноси трећим лицима	-	-	-	-	-	-			
Остале промене	-	-	290.687	-	290.687	-			
Стање 31.децембра 2013. године, након корекција	191.322	11.373.151	55.185.666	-	66.750.139	140.629			
Садашња вредност									
31. децембра 2012. године	404.415	10.836.029	30.628.883	1.303.320	43.172.647	53.737			
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	493.415	13.546.197	38.976.676	1.395.778	54.412.066	64.759			
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	493.415	13.546.197	38.976.676	1.331.548	54.347.836	64.759			
Садашња вредност									
31. децембра 2013. године	409.100	10.673.214	30.021.284	608.343	41.711.941	73.013			
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	404.415	10.836.029	30.628.883	1.303.320	43.172.647	53.737			
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	404.415	10.836.029	30.628.883	1.303.320	43.172.647	53.737			

18. Залихе

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Залихе		
Материјал	586.794	581.674
Резервни делови	334.331	316.757
Алат и инвентар	342.231	334.530
Укупно залихе	1.263.356	1.232.961
	-	-
Исправка вредности залиха	-528.652	-498.002
	734.704	734.959

19. Аванси за залихе

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Аванси за залихе		
Дати аванси за залихе	34.492	24.521
Исправка вредности датих аванса за залихе	-10.421	-3.983
	24.071	20.538

20. Потраживања

У структури потраживања највећа ставка су потраживања од физичких лица и привреде за испоручену а ненаплаћену електричну енергију, више од 27,4 милијарди динара.

Потраживања од друштава у реструктурирању су потраживања од купаца из привреде, која се односе на период закључно са 31.12.2004. године, а за која је прописима о својинској трансформацији, јавним предузећима наложен отпуст потраживања. С обзиром да се ради о старим потраживањима и да је њихова 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. године, сагласно уговорном односу са РТС-ом.

Потраживања од друштва у саставу ЕПС-а односе се на потраживања од ЕПС Снабдевања д.о.о. Београд по основу надокнаде за приступ и коришћење дистрибутивног система - мрежарина. (Напомена бр.4)

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

	у хиљадама динара	
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	-	-
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Потраживања		
Потраживања од купаца:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	3.213.088	8.036
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	16.281.352	18.823.974
- за испоручену електричну енергију - привреда	10.378.565	13.952.263
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	787.452	784.881
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	649	649
- потраживања од купаца за услуге	52.613	27.742
Потраживања по основу камате:		
- ПД у саставу ЕПС-а	124.976	0
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	78.323	0
- за испоручену електричну енергију - привреда	83.764	0
- остала правна лица (банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару)	0	6.862
Остала потраживања од купаца у земљи	585	12.448
Потраживања по основу РТВ претплате	10.402.799	9.329.614
Потраживања по основу осигурања штете	1.275	931
Потраживања од запослених	60.023	60.444
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	29.175	29.267
Потраживања из специфичних послова	24.586	25.612
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	358.024	0
Остала потраживања	10.809	33.073
Укупно потраживања	<u>41.888.058</u>	<u>43.095.796</u>

Исправка вредности:

Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	0	0
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	-15.754.837	-13.337.637
- за испоручену електричну енергију - привреда	-10.232.488	-13.593.107
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	-787.452	-784.881
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	-649	-649
- потраживања од купаца за услуге	-10.801	-14.658
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - домаћинства	-78.323	0
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - привреда	-83.764	0
- осталих потраживања од купаца у земљи	0	-11.203
Потраживања од запослених	-4.917	-60
Потраживања по основу претплаћених пореза и доприноса	-28.683	0
Потраживања из специфичних послова	-24.175	0
Остала потраживања	-516	-23.543
Укупно исправка вредности потраживања	<u>-27.006.605</u>	<u>-27.765.738</u>
	<u>14.881.453</u>	<u>15.330.058</u>

21. Краткорочни финансијски пласмани

	у хиљадама динара	
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	-	-
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Краткорочни финансијски пласмани		
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана и кредита	26.795	108.000
	<u>26.795</u>	<u>113.000</u>

Краткорочни финансијски пласмани у износу од 26.795 хиљада динара односе се на текуће доспеће дугорочних пласмана сходно шестом анексу Уговора о наплати радио телевизијске претплате, закљученим дана 15. октобра 2013. године, којим је измењена динамика отплате зајма, чиме се Радиодифузна установа Радио телевизија Србије, Београд обавезала да неотплаћени део зајма, са обрачунатом припадајућом каматом, са стањем на дан 31. августа 2013. године, отплати Друштву у 24 једнаких месечних рата, почев од јануара 2014. године закључно са децембром 2015. године. (Напомена бр.15)

22. Готовински еквиваленти и готовина

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Готовински еквиваленти и готовина		
Текући рачуни:		
- у динарима	2.173.123	449.806
Благајна и остала новчана средства	6.223	11.623
Издвојена новчана средства	3.629	290
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	455	1.773
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	6.959	6.959
Укупно готовина и готовински еквиваленти	<u>2.190.389</u>	<u>470.451</u>
Исправка вредности-умањење вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	-6.951	0
	<u>2.183.438</u>	<u>463.492</u>

Исправка вредности новчаних средстава углавном се односе на потраживања по основу предатих, а нереализованих чекова грађана код Борске банке а.д. Бор, која се налази у поступку стечаја од 17. фебруара 2004. године. Предузеће је на дан 23. априла 2004 године извршило пријаву потраживања Стечајном већу Трговинског Суда у Зајечару по основу предатих, а нереализованих чекова грађана код Борске банке а. д. Бор у стечају

23. Порез на додату вредност и активна временска разграничења

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31. децембра 2012	на дан 01.јануар 2012.
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		
Порез на додату вредност	0	0
Разграничени порез на додату вредност	404.482	326.455
Обрачуната потраживања за више плаћен ПДВ	47.353	124.789
Унапред плаћени трошкови	1.363	1.163
Остала активна временска разграничења	14.690	73.392
	<u>467.888</u>	<u>525.799</u>

24. Капитал

Основни капитал

Сагласно одлуци Управног одбора ЈП ЕПС о измени одлуке о оснивању привредног предузећа Југоисток д. о. о., Ниш од 23. новембра 2005. године, основни капитал предузећа на дан 1. јануара 2006. године састоји се од:

- Минималног новчаног капитала у износу од ЕУР 500 у динарској противвредности у сагласности са чланом 112 Закона о привредним друштвима (Сл. Гласник број 125/04);
- Неновчаног капитала у износу од ЕУР 170,021,417 који представља почетни капитал увећан за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса цена на мало до 31. децембра 2005. године, а кориговане по основу примене МСФИ 1 "Примена Међународних стандарда финансијског извештавања по први пут" на дан 1. јануара 2004. године.

Новчани капитал у износу од ЕУР 500 у динарској противвредности и неновчани капитал у износу од ЕУР 170,021,417 у динарској противвредности је уписан у регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије, односно у Регистар привредних субјеката на дан 31. децембра 2005. године.

Остали капитал

Остали капитал приказан у билансу стања Предузећа на дан 31. децембра 2012. године односи се на сопствене ванпословне изворе, који су у току 2004. године пренети на капитал у складу са применом МСФИ 1 "Примена Међународних стандарда финансијског извештавања по први пут".

Ревалоризационе резерве

Ревалоризационе резерве су настале након процене вредности основних средстава извршене на дан 1. јануара 2007. године и процене вредности основних средстава извршене на дан 1. јануара 2011 године од стране овлашћених проценитеља.

На дан 31.12.2012. године извршено је смањење ревалоризационих резерви за износ одложених пореских обавеза због промене стопе пореза на добит са 10% на 15% која се примењује од 1. јануара 2013. године.

На дан 31.12.2012. године извршено је смањење ревалоризационих резерви у складу са утврђивањем надокнадиве вредности некретнина постројења и опреме која је утврђена као употребна вредност средстава према подацима умањења књиговодствене вредности средстава на дан 31.12.2012. године за 18,63%.

Нераспоређена добит и пренети губитак

Одлуком Управног Одбора Јавног предузећа "Електропривреда Србије" број 3021/14-12 од 21.12.2012. године нераспоређена добит Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије утврђена Финансијским извештајем за годину која се завршава 31. децембра 2011. године у укупном износу од 6.728.261 хиљада динара распоређена је за покриће губитка пренесеног из ранијих година у истом износу.

25. Дугорочна резервисања

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Дугорочна резервисања		
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	563.257	563.843
Резервисања за судске спорове	215.158	187.365
	<u>778.415</u>	<u>751.208</u>

Дугорочна резервисања односе се на резервисања за бенефиције запослених по основу отпремнина јубиларних награда и осталих бенефиција у износу од 563.257 хиљаде динара и резервисања за судске спорове у износу од 215.158 хиљада динара на дан 31. децембар 2013. године. Резервисања за судске спорове представљају потенцијалне обавезе по судским споровима који се воде против Привредног друштва.

Промене на дугорочним резервисањима у 2013. години биле су следеће:

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Резервисања за бенефиције за запослене		
- Стање на почетку године	563.843	564.512
- Резервисања у току године (Напомена 8.)	55.276	46.836
- Искоришћена резервисања током године	(55.862)	(46.336)
- Укидање резервисања у току године	0	(1.169)
-Стање на крају године	563.257	563.843
Резервисања по основу тужби трећих лица		
- Стање на почетку године	187.365	175.398
- Резервисања у току године (Напомена 8.)	69.191	19.525
- Искоришћена резервисања током године	0	0
Укидање резервисања у току године	(41.398)	(7.558)
-Стање на крају године	215.158	187.365
	<u>778.415</u>	<u>751.208</u>

26. Остале дугорочне обавезе

		у хиљадама динара	
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.			-
		<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Остале дугорочне обавезе			
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	519.565	548.594	
Репрограмиране обавезе:	3.006.929	3.769.212	
Репрограмиране обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	2.126.727	2.413.477	
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода			
- по основу главнице	55.319	134.009	
- по основу камате	86.031	113.447	
Репрограмиране обавезе према добављачима	738.852	1.108.279	
Текућа доспећа:	-797.526	-762.973	
Репрограмиране обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	-286.750	-286.750	
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода			
- по основу главнице	-55.319	-84.613	
- по основу камате	-86.031	-22.184	
- репрограмиране обавезе према добављачима	-369.426	-369.426	
	<u>2.728.968</u>	<u>3.554.833</u>	

Остале дугорочне обавезе односе се на репрограмиране обавезе по основу пореза и других јавних прихода приказане су на дан 31. децембра 2013. године. Обавезе су репрограмиране на 120 месечних рата уз обрачун камате применом есконтне стопе Народне банке Србије. Укупан дуг умањиће се за 30% камате обрачунате закључно са 30. септембром 2003. године уколико Предузеће буде измиривало обавезе у року.

Репрограмиране обавезе према добављачима односе се на репрограмиране обавезе према ЈП "Електромрежа Србије". Обавезе по основу услуге приступа и коришћења система за пренос електричне енергије репрограмиране су на 36 рата.

Текућа доспећа дугорочних обавеза су приказани у оквиру краткорочних финансијских обавеза.

27. Краткорочне финансијске обавезе

		у хиљадама динара	
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.			-
		<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Краткорочне финансијске обавезе			
Обавезе у иностраној валути			
Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне			
- ПД у саставу ЕПС-а	11.914	11.818	
	-	-	
Обавезе у динарима			
Краткорочни кредити у земљи	0	110	
Део репрограмираних обавеза који доспева до једне године - ПД у саставу ЕПС-а	286.750	286.750	
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	141.350	106.797	
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	369.426	369.426	
	<u>809.440</u>	<u>774.909</u>	

28. Обавезе из пословања

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Обавезе из пословања		
Примљени аванси	18.850	22.759
Добављачи:		
а) ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	8.830.184	9.403.265
б) остала повезана лица	0	0
г) у земљи	226.135	246.480
д) у иностранству	0	0
ђ) ЈП Електроурежа Србије	254.149	211.579
Обавезе по основу РТВ претплате	10.374.163	9.317.269
Остале обавезе из пословања	13.879	14.560
	<u>19.717.360</u>	<u>19.215.912</u>

29. Остале краткорочне обавезе

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Остале краткорочне обавезе		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	83.227	80.488
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	64.338	60.572
Остале обавезе према запосленима	15.677	14.454
Обавезе према физичким лицима	4.997	8.635
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	125.345	62.838
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	0	1.832
Дospelе позајмице од Министарства финансија Републике Србије	0	941
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	86.102	671
Остале обавезе	4.093	3.064
	<u>383.779</u>	<u>233.495</u>

30. Обавезе по основу пореза на додату вредност осталих јавних прихода и активна временска разграничења

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења		
Порез на додату вредност	143.544	47.389
Разграничени порез на додату вредност	271.994	442.186
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	0	42.880
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	189	189
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	17.473	21.186
Накнаде за заштиту животне средине	78	10
Остали јавни приходи	3.909	40.932
Обрачунати трошкови	6	408
Обрачунати приходи будућег периода	402	0
Одложени приходи по основу примљених донација	535.150	502.258
Остала пасивна временска разграничења	335	1.032
	973.080	1.098.470

31. Ванбилансна актива и пасива

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Ванбилансна актива и пасива		
Процењена ратна штета	75.925	75.925
Отписана учешћа у капиталу	6.966	6.966
Одложена пореска средства	215.740	624.522
Остала ванбилансна актива	123.938	123.938
	422.569	831.351

32. Одложена пореска средства и обавезе и порез на добитак

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.

а) Компоненте пореза на добитак

	јануар - децембар 2013	Јануар - Децембар 2012
Текући порез – порески расход периода	-	-
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	- 72.482	- 1.761.869
	- 72.482	- 1.761.869

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	-195.399	-2.790.205
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	3.887.562	1.104.122
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	489.201	899.513
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	4.181.365	-786.570
Износ губитка и капиталног губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити	4.181.365	0
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	0	0
Текући порески губитак	0	-786.570
Капитални добитак/(губитак)	0	0
Пореска основица (6+8)	0	0
Обрачунати порез 15% (10% у 2012.г.)	0	0
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	0	0
Обрачунати порез по умањењу - текући порез	0	0
Одложени порез – одложени порески приходи/расходи	- 72.482	- 1.761.869
Укупан порески приход/расход	- 72.482	- 1.761.869

в) Одложена пореска средства и обавезе

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
в1)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	40.765.401	41.516.315
в2)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	13.148.989	13.416.692
в3)Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	(1)	(4)
Опорезива привремена разлика (в1-в2-в3)	27.616.412	28.099.623
Одложени порез	4.142.462	4.214.943
Одложене пореске обавезе	4.142.462	4.214.944
Одложена пореска средства у ванбилансној евиденцији се односе на: Одложена пореска средстава по основу пореских губитака и то:		
- За 2008 годину	-	112.289
- За 2009 годину	-	173.673
- За 2010 годину	43.021	175.196
- За 2011 годину	-	-
- За 2012 годину	78.657	78.657
- За 2013 годину	-	-
- Укупно	121.678	539.815
Одложена пореска средстава по основу капиталних губитака	-	-
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	94.062	84.707
- Укупно	215.740	624.522

33. Трансакције са повезаним правним лицима

ПД за дистрибуцију
електричне енергије
"ЈУГОИСТОК" д.о.о.

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА на дан 01.01.2013. године односно у периоду од 01.01.2012. до 31.12.2012.

Предузећа у саставу ЕПС	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика
ПД "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ ЂЕРДАП" д.о.о.	7.871	0	0	49.800	0	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	165	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	0	0	847	0	0	0	0
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	0	2.675.321	9.764.494	0	-13.699.538	0	-1.528.468
Укупно	8.036	2.675.321	9.765.341	49.800	-13.699.538	0	-1.528.468

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА на дан 31. децембра 2013 односно у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013.

Предузећа у саставу ЕПС	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика
ПД "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ ЂЕРДАП" д.о.о.	14	0	0	27.071	0	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	90	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	0	0	909	0	0	0	-62
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	0	2.359.542	9.238.385	0	-7.338.689	17.356	-1.714.269
ПД "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд	3.695.984	0	101.001	7.685.514	-25.520	124.976	0
Укупно	3.696.088	2.359.542	9.340.295	7.712.585	-7.364.209	142.332	-1.714.331

34. Пословни ризици

Девизни ризик

Предузеће је изложено девизном ризику у односу на флукуације курсева страних валута, обзиром на чињеницу да спроводи одређене активности путем девизних трансакција, које се пре свега тичу набавки и усклађивања прихода и расхода од продаје. Поред тога, најзначајнији део обавеза по кредитима Предузећа је деноминован у страним валутама.

Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промена каматних стопа је ризик да ће се вредност обавеза Предузећа изменити у зависности од промена каматних стопа на тржишту.

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику у случају да дужници нису у могућности да измире своје обавезе. Изложеност Предузећа кредитном ризику је ограничена на исказану вредност потраживања од купаца и остала потраживања. Потраживања од купаца се састоје од великог броја потрошача по уобичајеним условима и према томе појединачне концентрације кредитног ризика нису значајне. Потраживања од купаца су приказана у овим финансијским извештајима умањена за исправку вредности сумњивих и спорних потраживања која је процењена од стране руководства Предузећа на основу претходног искуства и текућих економских показатеља и окружења.

35. Финансијски инструменти

Потраживања од купаца се састоје од великог броја потрошача по уобичајеним условима и појединачне концентрације кредитног ризика нису значајне. Потраживања од купаца су приказана у финансијским извештајима умањена за исправку вредности сумњивих и спорних потраживања. Обавезе према добављачима Друштво углавном измирује у року доспећа. Одложена финансијска средства значајно премашују одложене финансијске обавезе. Нема значајног одступања фер вредности инструмената у односу на књиговодствену вредност.

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.
Категорије финансијских инструмената

У хиљадама динара

	31. децембра 2013	на дан 01. јануар
	године	2013
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	1.326	1.365
Дугорочни финансијски пласмани	32.333	5.662
Потраживања од купаца	3.928.077	5.867.858
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	26.795	113.000
Остала потраживања	10.888.174	9.367.740
Готовина и готовински еквиваленти	2.183.438	463.492
	<u>17.060.143</u>	<u>15.819.117</u>

Финансијске обавезе

Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	2.728.968	3.554.833
Обавезе према добављачима	9.309.546	9.861.258
Остале обавезе	10.603.547	9.399.560
Краткорочни кредити	-	110
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.914	11.818
Краткорочне финансијске обавезе	797.526	762.981
	<u>23.451.501</u>	<u>23.590.560</u>

Управљање ризиком капитала

Показатељи задужености Предузећа:

	(У хиљадама динара)	
	31. децембра 2013	на дан 01. јануар
	године	2013
а) Задуженост:	3.538.408	4.329.742
Дугорочни кредити	0	0
Остале дугорочне обавезе	2.728.968	3.554.833
Краткорочне финансијске обавезе	809.440	774.909
Готовина и готовински еквиваленти	<u>2.183.438</u>	<u>463.492</u>
Нето задуженост	<u>1.354.970</u>	<u>3.866.250</u>
б) Капитал	<u>30.396.701</u>	<u>30.519.682</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0,04</u>	<u>0,13</u>

Девизни ризик

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембра 2013	на дан 01. јануар	31. децембра 2013	на дан 01. јануар
	године	2013	године	2013
EUR	-	-	259.804	363.725
XDR	-	-	3.918.952	3.918.952

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у хиљадама динара на датум извештавања у Предузећу биле су следеће

	Средства		Обавезе	
	31. децембра 2013	на дан 01. јануар	31. децембра 2013	на дан 01. јануар
	године	2013	године	2013
EUR	-	-	29.784	41.362
XDR	-	-	501.694	519.050

у хиљадама динара

У случају промене курса динара у односу на ЕУРО за 10% са 114,6421 на 126,1063 и XDR за 10% са 128,0174 на 140,8191 у 2013. години ефекти промена динарских вредности које се воде у иностраној валути, стављени у однос са капиталом Друштва били би занемарљиви:

	слабљење динара у односу на валуту		јачање динара у односу на валуту	
	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013
Резултат текућег периода	- 53.148	- 56.041	53.148	56.041
Капитал	30.396.701	30.519.682	30.396.701	30.519.682
	<u>30.343.553</u>	<u>30.463.641</u>	<u>30.449.849</u>	<u>30.575.723</u>

Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	-0,2%	-0,2%	0,2%	0,2%
--	-------	-------	------	------

У случају раста курса динара у односу на ЕУРО за 10% и раста курса динара у односу на XDR за 10% ефекти промена динарских вредности које се воде у иностраној валути, стављени у однос са капиталом Друштва били идентични али са негативним предзнаком.

Ризик промене каматних стопа

За потребе обрачуна каматног ризика финансијска средства и финансијске обавезе су подељени у три категорије: финансијски инструменти на које се не обрачунава камата, финансијски инструменти на које се обрачунава фиксна камата и на финансијске инструменте на које се обрачунава варијабилна камата (на основу раста цена или на неки други начин).

У прву категорију (без камате) су разврстане следеће велике ставке: позајмица ЕПС-у, ПДВ у примљеним фактурама, учешћа у капиталу правних лица, потраживања од наплатних места и запослених на страни средстава, а на страни обавеза, обавезе према запосленима за неисплаћене зараде.

У другу групу средстава и обавеза (са фиксном каматом) разврстани су од већих ставки, средства на текућим рачунима и обавезе по основу репрограмiranог пореза на промет из 2002. године.

У трећу групу спадају пре свега потраживања од купаца и обавезе према добављачима. Само ова група финансијских средстава и обавеза носи ризик промене каматних стопа. Средства на која се обрачунава променљива камата вишеструко су већа од обавеза на која се обрачунава променљива каматна стопа, тако да су могући ефекти позитивни.

	31. децембра 2013 године	У хиљадама динара на дан 01. јануар 2013
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	1.326	1.365
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Потраживања од купаца	4.707.061	1.634.823
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	5.000
Остала потраживања	10.530.200	9.367.740
Готовина и готовински еквиваленти	28.931	166.456
	15.267.518	11.175.384
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Учешћа у капиталу	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	26.795	1
Потраживања од купаца	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	26.795	108.000
Остала потраживања	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	2.154.507	297.036
	2.208.097	405.035
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Учешћа у капиталу	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	5.538	5.663
Потраживања од купаца	778.984	4.233.035
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-
Остала потраживања	357.974	-
Готовина и готовински еквиваленти	-	-
	415.472	4.238.698
	17.060.143	15.819.117

Финансијске обавезе

Некаматносна

Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-
Обавезе према добављачима	289.316	221.918
Остале обавезе	10.567.209	9.397.948
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
	<u>10.856.525</u>	<u>9.619.866</u>

Фиксна каматна стопа

Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	140.659
Обавезе према добављачима	-	-
Остале обавезе	-	-
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.914	11.818
Краткорочне финансијске обавезе	141.350	106.797
	<u>153.264</u>	<u>259.274</u>

Варијабилна каматна стопа

Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	2.728.968	3.414.174
Обавезе према добављачима	9.020.230	9.639.340
Остале обавезе	36.338	1.612
Краткорочни кредити	-	110
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	656.176	656.184
	<u>12.441.712</u>	<u>13.711.420</u>
	<u>23.451.501</u>	<u>23.590.560</u>

	Повећање од 1%		Смањење од 1%	
	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013
Резултат текуће године	-128.572	-94.727	128.572	94.727
Капитал	<u>30.396.701</u>	<u>30.519.682</u>	<u>30.396.701</u>	<u>30.519.682</u>
	<u>30.268.129</u>	<u>30.424.955</u>	<u>30.525.273</u>	<u>30.614.409</u>
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	-0,4%	-0,3%	0,4%	0,3%

Кредитни ризик

Изложеност Друштва кредитном ризику је ограничена на исказану вредност потраживања од купаца и остала потраживања. Потраживања од купаца се састоје од великог броја купаца по уобичајеним условима и према томе појединачне концентрације кредитног ризика нису значајне. Потраживања од

купаца су приказана у финансијским извештајима умањена за исправку вредности сумњивих и спорних потраживања која је процењена од стране руководства Друштва на основу претходног искуства и текућих економских показатеља и окружења.

Потраживања од купаца

31. децембра 2013 године

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	597.013	-	597.013
Доспела, исправљена потраживања од купаца	26.786.227	26.786.227	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	3.331.064	-	3.331.064
	<u>30.714.304</u>	<u>26.786.227</u>	<u>3.928.077</u>

на дан 01.јануар 2013

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	2.715.139	-	2.715.139
Доспела, исправљена потраживања од купаца	27.742.135	27.742.135	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	3.152.719	-	3.152.719
	<u>33.609.993</u>	<u>27.742.135</u>	<u>5.867.858</u>

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013
Мање од 30 дана	3.331.064	2.354.236
31 - 90 дана	-	798.483
91 - 180 дана	-	-
181 - 365 дана	-	-
Преко 365 дана	-	-
	<u>3.331.064</u>	<u>3.152.719</u>

Добављачи

Обавезе према добављачима исказане су у износу од 9.309.546 хиљаде динара (2012: 9.861.258 хиљада динара). Просечно време измирења обвеза према добављачима износи 344 дана (2012: 212 дана). Добављачи не зарачунавају затезне камате на доспеле обавезе. Према полтици управљања финансијским ризиком, Предузеће измирује своје доспеле обавезе у уговореном року.

Ризик ликвидности

Детаљи преосталих уговорених потраживања Предузећа насталих из финансијских средстава

2013 година	Пондерисана просечна каматна стопа	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	-	-	-	-	-	1.326	1.326
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	4.707.061	-	-	-	-	-	4.707.061
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-	-
Остала потраживања	10.529.511	-	-	689	-	-	10.530.200
Готовина и готовински еквиваленти	28.931	-	-	-	-	-	28.931
Некаматносна	15.265.503	-	-	689	-	1.326	15.267.518
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	26.795	-	26.795
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	2.233	6.699	17.863	-	-	-	26.795
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	2.154.507	-	-	-	-	-	2.154.507
Фиксна каматна стопа	2.156.740	6.699	17.863	26.795	-	-	2.208.097
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	158	5.380	5.538
Потраживања од купаца	778.997	-	13	-	-	-	778.984
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-	-
Остала потраживања	357.974	-	-	-	-	-	357.974
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа	421.023	-	13	158	5.380	-	415.472
	17.001.220	6.699	18.565	26.953	6.706	17.060.143	
2012 година	Пондерисана просечна каматна стопа	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	-	-	-	-	-	1.365	1.365
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	1.634.823	-	-	-	-	-	1.634.823
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	5.000	-	-	-	-	-	5.000
Остала потраживања	9.364.337	-	-	3.403	-	-	9.367.740
Готовина и готовински еквиваленти	166.456	-	-	-	-	-	166.456
Некаматносна	11.170.616	-	-	3.403	-	1.365	11.175.384
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	1	1
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	108.000	-	-	108.000
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	297.036	-	-	-	-	-	297.036
Фиксна каматна стопа	297.036	-	-	108.000	-	1	405.035
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	5.663	5.663
Потраживања од купаца	4.225.165	-	-	7.870	-	-	4.233.035
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-	-
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа	4.225.165	-	-	7.870	-	5.663	4.238.698
	15.692.817	-	-	119.273	-	7.027	15.819.117

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа насталих из финансијских обавеза

У хиљадама динара

2013 година	Пондерисана просечна каматна стопа	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	289.316	-	-	-	-	-	289.316
Остале обавезе	10.567.209	-	-	-	-	-	10.567.209
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-	-	-
Некаматносна	10.856.525	-	-	-	-	-	10.856.525
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	-	-	-	-	-	-	-
Остале обавезе	-	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.914	-	-	-	-	-	11.914
Краткорочне финансијске обавезе	23.552	70.656	47.143	-	-	-	141.350
Фиксна каматна стопа	35.466	70.656	47.143	-	-	-	153.264
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	1.701.565	1.027.403	2.728.968
Обавезе према добављачима	9.020.230	-	-	-	-	-	9.020.230
Остале обавезе	36.338	-	-	-	-	-	36.338
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	54.681	164.044	437.451	-	-	-	656.176
Варијабилна каматна стопа	9.111.249	164.044	437.451	1.701.565	1.027.403	-	12.441.712
	20.003.240	234.700	484.593	1.701.565	1.027.403	-	23.451.501
2012 година	Пондерисана просечна каматна стопа	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	221.918	-	-	-	-	-	221.918
Остале обавезе	9.397.948	-	-	-	-	-	9.397.948
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-	-	-
Некаматносна	9.619.866	-	-	-	-	-	9.619.866
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	140.659	-	140.659
Обавезе према добављачима	-	-	-	-	-	-	-
Остале обавезе	-	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.818	-	-	-	-	-	11.818
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	106.797	-	-	106.797
Фиксна каматна стопа	11.818	-	-	106.797	140.659	-	259.274
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	548.594	-	-	-	-	2.865.580	3.414.174
Обавезе према добављачима	236.075	-	-	9.403.265	-	-	9.639.340
Остале обавезе	1.612	-	-	-	-	-	1.612
Краткорочни кредити	-	-	-	110	-	-	110
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	656.184	-	-	656.184
Варијабилна каматна стопа	786.281	-	-	10.059.559	-	2.865.580	13.711.420
	10.417.965	-	-	10.166.356	140.659	2.865.580	23.590.560

Фер вредност

Фер вредности финансијских инструмената не показује одступање у односу на њихову књиговодствену вредност.

	Књиговодствена вредност 31. децембра 2013 године	Фер вредност 31. децембра 2013 године	У хиљадама динара	
			Књиговодствена вредност на дан 01. јануар 2013	Фер вредност на дан 01. јануар 2013
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	1.326	1.326	1.365	1.365
Дугорочни финансијски пласмани	32.333	32.333	5.662	5.662
Потраживања од купаца	3.928.077	3.928.077	5.867.858	5.867.858
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	26.795	26.795	113.000	113.000
Остала потраживања	10.888.174	10.888.174	9.367.740	9.367.740
Готовина и готовински еквиваленти	2.183.438	2.183.438	463.492	463.492
	<u>17.060.143</u>	<u>17.060.143</u>	<u>15.819.117</u>	<u>15.819.117</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	2.728.968	2.728.968	3.554.833	3.554.833
Обавезе према добављачима	9.309.546	9.309.546	9.861.258	9.861.258
Остале обавезе	10.603.547	10.603.547	9.399.560	9.399.560
Краткорочни кредити	-	-	110	110
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.914	11.914	11.818	11.818
Краткорочне финансијске обавезе	797.526	797.526	762.981	762.981
	<u>23.451.501</u>	<u>23.451.501</u>	<u>23.590.560</u>	<u>23.590.560</u>
		<u>2013</u>		<u>2012</u>
Резултат текуће године		-		-
Капитал		<u>30.396.701</u>		<u>30.519.682</u>
		<u>30.396.701</u>		<u>30.519.682</u>
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу		0,0%		0,0%

36. Биланси по делатностима

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ је у извештајном периоду обављао следеће енергетске делатности:

- дистрибуција електричне енергије и управљање дистрибутивним системом,
- трговина електричном енергијом.
- производња електричне енергије
- остале делатности

Одлуком Управног одбора ЈП ЕПС-а број 860/3-13 од 22. фебруара 2013. године основано је Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд које је од 01.07.2013. преузело делатност снабдевања електричном енергијом крајњих купаца на територији Републике Србије.

Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије "Југоисток" д.о.о. Ниш од 01.07.2013. наставља да врши функцију и обављање делатности Оператора дистрибутивног система, у складу са Законом о енергетици. Позиције биланса стања делатности Трговине на мало електричном енергијом на дан 31.12.2013. године приказане су у Билансу стања по делатностима као Остале делатности.

(Напомена бр.4, напомена бр.5 и напомена бр.6)

Биланс стања по делатностима

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.					
	На нивоу ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о. на дан 31. децембра 2013	Збир делатности на дан 31. децембра 2013	Оператор дистрибутивног система на дан 31. децембра 2013	Производња електричне енергије на дан 31. децембра 2013	Остале делатности на дан 31. децембра 2013
АКТИВА					
Стална имовина					
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0	0	0
Нематеријална улагања	73.013	73.013	49.234	1.815	21.964
Некретнине, постројења и опрема	41.711.941	41.711.941	37.574.347	1.149.169	2.988.425
Инвестиционе некретнине	0	0	0	0	0
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	107	107	88	3	16
Учешћа у капиталу	1.326	1.326	998	32	296
Остали дугорочни финансијски пласмани	32.333	32.333	424	16	31.893
	41.818.720	41.818.720	37.625.091	1.151.035	3.042.594
Обртна имовина					
Залихе	18.111.485	18.111.485			
Аванси за залихе	734.704	734.704	716.342	16.610	1.752
Потраживања	24.071	24.071	21.041	393	2.637
Потраживања за више плаћен порез на добитак	14.881.453	14.881.453	3.423.831	1.483	11.456.139
Краткорочни финансијски пласмани	0	0	0	0	0
Готовински еквиваленти и готовина	26.795	26.795	4.286	165	22.344
Порез на додату вредност и авр	2.183.438	2.183.438	1.513.963	57.884	611.591
Одложена пореска средства	261.024	261.024	40.583	4.042	216.399
	0	0	0	0	0
	18.111.485	18.111.485	5.720.046	80.577	12.310.862
Губитак изнад висине капитала	0	0	0	0	0
Укупна актива	59.930.205	59.930.205	43.345.137	1.231.612	15.353.456
Ванбилансна актива					
	775.335	775.335	775.335	0	0
ПАСИВА					
Капитал					
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0				
Остали капитал	12.091.200	12.091.200	10.173.653	347.018	1.570.529
Неуплаћени уписани капитал	16.657	16.657	11.343	476	4.838
Ревалоризационе резерве	0	0	0	0	0
Нереализовани добици по основу хов	27.659.646	27.659.646	25.996.021	699.790	963.835
Нереализовани губуци по основу хов	19	19	19	0	0
Нераспоређени добитак	0	0	0	0	0
Акумулирани губитак	0	0	0	0	0
	-9.370.821	-9.370.821	-584.212	-383.983	-8.402.626
	30.396.701	30.396.701	35.596.824	663.301	-5.863.424
Дугорочна резервисања					
	778.415	778.415	584.858	14.310	179.247
		0	0	0	0
Дугорочне обавезе					
Дугорочни кредити	0	0	0	0	0
Остале дугорочне обавезе	2.728.968	2.728.968	704.855	14.314	2.009.799
	2.728.968	2.728.968	704.855	14.314	2.009.799
Краткорочне обавезе					
Краткорочне финансијске обавезе	809.440	809.440	332.483	0	476.957
Обавезе из пословања	19.717.360	19.717.360	1.738.928	6.020	17.972.412
Остале краткорочне обавезе	383.779	383.779	108.260	4.270	271.249
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пер	973.080	973.080	722.755	2.544	247.781
Обавезе по основу пореза на добитак	0	0	0	0	0
	21.883.659	21.883.659	2.902.426	12.834	18.968.399
Одложене пореске обавезе					
	4.142.462	4.142.462	3.556.174	526.853	59.435
Укупна пасива	59.930.205	59.930.205	43.345.137	1.231.612	15.353.456
Ванбилансна пасива					
	775.335	775.335	775.335	0	0

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

Биланс успеха по делатностима

ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" Д.О.О.		На нивоу ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" Д.О.О.		Збир делатности		Оператор дистрибутивног система		Производња електричне енергије		Остале делатности		Трговина на мало ел.енергијом	
		јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013	јануар - децембар 2013
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ												
2	Приходи од продаје	18.588.994	18.588.994	11.933.629	56.188	-4	6.599.181						
3	Приходи од активирања учника и робе	240.610	240.610	240.610	0	0	0						
4	Повећање вредности залиха учника	0	0	0	0	0	0						
5	Остали пословни приходи	1.013.954	1.013.954	188.150	788	824.441	575						
		19.843.558	19.843.558	12.362.389	56.976	824.437	6.599.756						
6	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ												
7	Набавна вредност продате робе	0	0	0	0	0	0						
8	Трошкови материјала	-10.119.284	-10.119.284	-5.409.246	-7.881	-45.773	-4.656.384						
9	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-3.479.962	-3.479.962	-2.596.430	-117.131	-392.906	-374.495						
10	Трошкови амортизације и резервисања	-1.991.298	-1.991.298	-1.917.122	-56.640	-7.465	-10.071						
11	Остали пословни расходи	-1.835.828	-1.835.828	-1.425.032	-26.233	-197.543	-187.020						
		-17.426.372	-17.426.372	-11.346.830	-207.885	-643.687	-5.227.970						
12	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(ГУБИТАК)	2.417.186	2.417.186	1.015.559	-150.909	180.750	1.371.786						
13	Финансијски приходи	3.599.749	3.599.749	1.653.664	423	11.976	1.333.686						
14	Финансијски расходи	-1.818.971	-1.818.971	-108.627	-15.187	-3.102	-1.692.055						
15	Остали приходи	98.154	98.154	96.501	511	104	1.038						
16	Остали расходи	-4.491.517	-4.491.517	-1.956.485	-3.930	-7.644	-2.523.468						
17	ДОБИТАК(ГУБИТАК) ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА	-195.399	-195.399	700.612	-169.092	182.084	-909.003						
18	Порез на добитак	72.482	72.482	49.000	1.997	0	21.485						
19	Одложени порези(расходи) периода	72.482	72.482	49.000	1.997	0	21.485						
20	Порез на добитак	0	0	0	0	0	0						
21	НЕТО ДОБИТАК(ГУБИТАК)	-122.917	-122.917	749.612	-167.095	182.084	-887.518						

ЕД "ЈУГОИСТОК" Д.О.О. НИШ

37. Потенцијалне обавезе*Судски спорови*

На дан 31. децембра 2013. године, против Предузећа се води већи број судских спорова по ком основу је Предузеће извршило резервисање за потенцијалне губитке у износу од 215.158 хиљаде динара (2012, 187.365 хиљаде динара. Напомена 25.). 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.

Преузете обавезе

На крају 2012. године у току је била реализација 18 уговора, који су били закључени на укупну вредност од 398.901 хиљаде динара. Закључени уговори реализовани су у износу од 181.750 хиљаде динара, а преостала вредност од 217.151 хиљада динара је у фази реализације, у наредном временском периоду, према уговореној динамици.

38. Корекције почетног стања

Материјалне грешке претходног периода, настале као последица математичких грешака, грешака у примени рачуноводствених политика, погрешним тумачењем чињеница или превидом, признају се прилагођавањем почетног стања нето добитка или губитка. Материјално безначајне грешке признају се као добитак или губитак текућег периода. У извештајном периоду нису утврђене материјалне грешке претходног периода.

39. Догађаји након датума биланса стања

Као резултат временских неприлика (поплава) које су током маја 2014. године задесиле конзумно подручје на коме Друштво обавља своју делатност, Друштво је претрпело одређена оштећења на својој имовини. Прелиминарни износ процењене штете износи 3.752 хиљаде динара. Руководство Друштва процењује да крајњи ефекти ових штета неће бити материјално значајни и да исти неће имати значајнији утицај на редовно пословање Друштва у 2014. години.

У Нишу, 28.02.2014. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја



Законски заступник