



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 CENTAR D.O.O., KRAGUJEVAC

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva za distribuciju električne energije „Centar“ d.o.o. Kragujevac (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2014. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, 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 ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten prikaz ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima 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 istinit i pošten prikaz finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje priloženog Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62-2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo samo na ocenu usaglašenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 14. april 2015. godine



KPMG d.o.o. Beograd


Ivana Manigodić
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице-предузетник

20114169	3513	104196924
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

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

Назив: ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о.

Седиште: Крагујевац, Слободе 7

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		7.462.403	9.112.372
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		7.349.565	8.602.591
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		7.073.496	3.370.318
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		276.069	5.232.273
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		100.637	170.479
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		12.201	339.302
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			0	0
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018		6.737.959	8.228.246
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		164.475	169.751
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		298.308	321.629
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2.987.399	4.314.683
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1.716.334	1.665.944

	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		348.567	451.053
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1.184.757	1.120.571
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		87.300	47.269
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		279.769	476.848
0	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030		724.444	884.126
0	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		1.837.158	2.420.759
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		154.252	36.141
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		145.750	27.213
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		8.502	8.928
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1.682.906	2.384.618
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		0	0
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		573.943	629.992
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		513.691	457.650
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		510.720	456.286
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2.971	1.364
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		60.252	172.342
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		0	0
0	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		1.263.215	1.790.767
0	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		487.936	672.180
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		2.822.013	2.815.805
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		71.408	74.345
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		528.612	21.541
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		0	584.072
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		803.622	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		0	584.072
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		803.622	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0

721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		52.750	110.671
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		0	694.743
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		750.872	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0
	1. Основна зарада по акцији	1068		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		0	0

Дана 28.02.2015

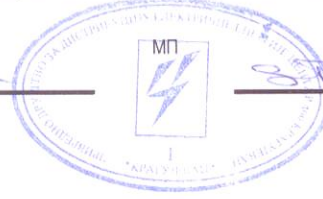
--

Лице одговорно за састављање финансијског
извештаја

M. K. Stojanovic

Законски заступник

Stojanovic



Попуњава правно лице-предузетник

20114169	3513	104196924
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

0									
750			0	3	0	0	0	0	0
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25

Врста посла

Назив: ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о.

Седиште: Крагујевац, Слободе 7

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	694.743
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		750.872	0
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	опреме	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		30.950	37.864
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) -	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) -	2020		30.950	37.864
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		30.950	37.864
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		0	656.879

	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		781.822	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	656.879
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	656.879
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

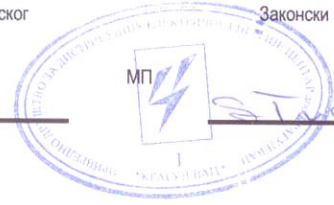
Дана 28.02.2015

--

Лице одговорно за састављање финансијског
извештаја

M. Vojnovic

Законски заступник



Stojanovic

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

Назив: ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о.

Седиште: Крагујевац, Слободе 7

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. децембра 2014

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	у хиљадама динара
					претходна година
1	2	3	4	5	Крајње стање 31.12.2013. 6
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002			
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		25,776,671	25,998,998
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		40,892	39,762
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		32,594	26,596
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		8,298	13,166
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		0	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		25,729,507	25,952,621
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		651,564	643,487
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		4,956,285	4,438,993
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		19,735,622	19,946,620
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		107,759	82,681
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		278,277	840,840
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0019		0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0
04, осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		3,016	3,016
				0	0

041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		3,016	3,016
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		3,256	3,599
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0
052 и део 059	3. Потраживања на основу продаје на робни кредит	0037		0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		3,256	3,599
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		0	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		4,684,280	7,640,624
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		539,118	403,077
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		382,404	391,143
12	3. Готови производи	0047		0	0
13	4. Роба	0048		0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		156,714	11,934
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		2,774,555	2,441,149
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		2,713,449	1,753,979
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		0	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		61,010	61,688
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		96	625,482
				0	3,068,250

22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060			
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		84,131	45,412
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		21,510	1,254,699
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		21,510	1,254,699
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1,128,959	333,837
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		81,395	83,222
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		54,612	10,978
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		30,460,951	33,639,622
	ПАСИВА			9,997	9,997
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		0	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		21,187,714	21,967,031
300	1. Акцијски капитал	0403		5,165,492	5,165,492
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		0	0
302	3. Улози	0405		5,165,492	5,165,492
303	4. Државни капитал	0406		0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0
31	II. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИЈИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна група 33 осим 330)	0415		18,180,750	18,211,700
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ УБИЦИЈИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		5,063	698,521
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	0
0	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		5,063	698,521
				0	0

35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
350	1. Губитак ранијих година	0422		2,163,591	2,108,682
351	2. Губитак текуће године	0423		1,412,719	2,108,682
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		750,872	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		1,251,734	1,573,224
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		303,284	283,260
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	0429		0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		259,633	276,200
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		43,651	3,745
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		0	3,315
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		948,450	1,289,964
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		43	43
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		282,540	269,994
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		665,867	1,019,927
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		2,617,483	2,670,233
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		5,404,020	7,429,134
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		377,695	592,446
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		377,695	592,446
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		81,754	72,225
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		2,784,863	2,556,729
432	2. Добављачи - матична и повезана правна лица у иностранству	0453		2,434,300	2,192,374
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0
				0	0

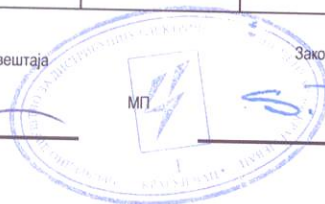
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456		350,465	364,256
436	6. Добављачи у иностранству	0457		0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		98	99
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		635,383	3,222,831
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		179,722	188,060
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		4,567	76,851
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1,340,036	719,992
	Д. УВИПАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0421-(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420))>=0	0463		0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464		30,460,951	33,639,622
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		9,997	9,997

Дана 28/02/2015

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

U. Kucubal



S. Tucakovic

Попуњава правно лице-предузетник

20114169	3513	104196924
Матични број	Шифра делатности	Матични број

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

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

Sedište : Крагујевац, Слободе 7

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	8,848,056	11,315,205
1. Продаја и примљени аванси	3002	8,036,832	8,960,685
2. Примљене камате из пословних активности	3003	60,024	2,026,925
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	751,200	327,595
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	7,439,764	10,516,790
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4,608,370	7,428,648
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1,777,549	1,686,411
3. Плаћене камате	3008	131,608	447,311
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	922,237	954,420
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1,408,292	798,415
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	7,507	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	7,507	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	28,071	29,413
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	28,071	29,413
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0

Попуњава правно лице-предузетник

20114169	3513	104196924
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

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

Врста посла

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

Sedište : Крагујевац, Слободе 7

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							
		30		31		32		35	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак
1	2	3	4	5	6				
	Почетно стање на дан 01.01.2013								
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0	4055	1.516.393
	б) потражни салдо рачуна	4002	5.165.492	4020	0	4038	0	4056	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	4057	592.289
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	4058	0
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013								
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	4059	2.108.682
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	5.165.492	4024	0	4042	0	4060	0
	Промене у претходној 2013 години								
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	4061	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	4062	0
	Стање на крају претходне године 31.12.2013								
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	4063	2.108.682
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	5.165.492	4028	0	4046	0	4064	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	4065	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	4066	0
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.								
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	4067	2.108.682
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	5.165.492	4032	0	4050	0	4068	0
	Промене у текућој 2014 години								
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0	4069	54.909
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0	4070	0

	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.								
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0	4071	2.163.591
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	5.165.492	4036	0	4054	0	4072	0

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							
		АОП	047 и 237	АОП	34	АОП	330	АОП	331
			Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак		Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици
1	2		7		8		9		10
	Почетно стање на дан 01.01.2013								
1	а) дуговни салдо рачуна	4073	0	4091	0	4109	0	4127	0
	б) потражни салдо рачуна	4074	0	4092	0	4110	17.657.275	4128	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4075	0	4093	0	4111	0	4129	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4076	0	4094	0	4112	592.289	4130	0
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013								
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4077	0	4095	0	4113	0	4131	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4078	0	4096	0	4114	18.249.564	4132	0
	Промене у претходној 2013 години								
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4079	0	4097	0	4115	37.864	4133	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4080	0	4098	698.521	4116	0	4134	0
	Стање на крају претходне године 31.12.2013								
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4081	0	4099	0	4117	0	4135	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4082	0	4100	698.521	4118	18.211.700	4136	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4083	0	4101	0	4119	0	4137	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4084	0	4102	0	4120	0	4138	0
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.								
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4085	0	4103	0	4121	0	4139	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4086	0	4104	698.521	4122	18.211.700	4140	0
	Промене у текућој 2014 години								
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4087	0	4105	693.458	4123	30.950	4141	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4088	0	4106	0	4124	0	4142	0
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.								
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4089	0	4107	0	4125	0	4143	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4090	0	4108	5.063	4126	18.180.750	4144	0

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							
		АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		11		12		13		14
	Почетно стање на дан 01.01.2013								
1	а) дуговни салдо рачуна	4145	0	4163	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4146	0	4164	0	4182	0	4200	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4147	0	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4148	0	4166	0	4184	0	4202	0
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013								
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4149	0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4150	0	4168	0	4186	0	4204	0
	Промене у претходној 2013 години								
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4151	0	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4152	0	4170	0	4188	0	4206	0
	Стање на крају претходне године 31.12.2013.								
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4153	0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4154	0	4172	0	4190	0	4208	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4155	0	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4156	0	4174	0	4192	0	4210	0
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.								
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4157	0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0
	Промене у текућој 2014 години								
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4159	0	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4160	0	4178	0	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12.2014.								
9	а) договни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4161	0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4162	0	4180	0	4198	0	4216	0

у хиљадама динара

		Компоненте капитала	
		337	Губитак изнад

Ред. број	ОПИС	АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2		15		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01.2013						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	0	4235	21.306.374	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	21.306.374	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној 2013 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	660.657	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12.2013						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	21.967.031	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	21.967.031	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				
8	Промене у текућој 2014 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	779.317
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају текуће године 31.12.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	21.187.714	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				

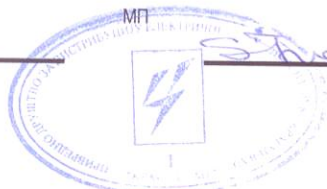
Дана 28.02.2015

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

M. Vukobrat

Stojanovic



**ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ
ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О.,
КРАГУЈЕВАЦ**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2014. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије "Центар" д.о.о., Крагујевац (у даљем тексту: "Друштво") је основано на основу Одлуке Управног одбора ЈП ЕПС од 23. новембра 2005. године спајањем субјеката: ЕПС Јавно предузеће "Електрошумадија", Крагујевац и ЕПС Јавно предузеће "Електроморава", Пожаревац, као предузећа која престају спајањем.

Друштво је уписано у Регистар привредних субјеката 1. јануара 2006. године под бројем БД 102679/2005.

Управни одбор ЈП ЕПС на седници од 1. фебруара 2007. године донео је Одлуку о образовању следећих огранака у оквиру Друштва:

- ЕД Електрошумадија, Крагујевац - послује на подручју града Крагујевац и општина Баточина, Рача, Лапово и Кнић.
- ЕД Електроморава, Пожаревац – послује на подручју општина Велико Градиште, Голубац, део општине Жабари (само насељено место Александровац, село Симићево и село Полатан), Кучево, Мало Црниће, Петровац и Пожаревац.
- ЕД Електроморава, Смедерево – послује на подручју општина Смедерево, Смедеревска Паланка, Велика Плана и на делу општина Жабари (само насељено место Жабари, село Кочетин, село Породин, село Брзоходе и село Горња Ливадица).

Основна делатност Друштва је дистрибуција електричне енергије, трговина електричном енергијом и управљање дистрибутивним системом на подручју града Крагујевца, општина Смедерево, Пожаревац, Смедеревска Паланка, Велика Плана, Голубац, Петровац, Кнић, Баточина, Рача и Лапово. Друштво обавља и делатности изградње и реконструкције електроенергетских објеката, пројектовање мрежа и постројења свих напонских нивоа, изградња јавне расвете и њено одржавање, поправка и одржавање електроенергетских објеката, баждарење и сервисирање бројила и мерних уређаја, аутоматика и везе, електронска обрада података и финансијске трансакције.

Седиште Друштва је у Крагујевцу, улица Слободе 7. Друштво своју делатност обавља у дирекцији Друштва у Крагујевцу и у седиштима огранака у Смедереву и Пожаревцу.

Управу Друштва чине Скупштина друштва од три члана и Директор, које именује Управни одбор ЕПС-а. Скупштина друштва обезбеђује реализацију циљева оснивања Друштва и одговара за остваривање техничко-технолошког и економског система управљања електроенергетског система. Уз сагласност Управног одбора ЕПС-а одлучује:

- о доношењу Статута,
- о оснивању Друштва,
- о доношењу годишњих планова Друштва и
- о доношењу општих аката Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

Директор представља и заступа Друштво, организује и руководи процесом рада и води пословање Друштва, доноси одлуке и одговара за законитост, предлаже Скупштини Друштва основне пословне политике, програме рада и планове развоја и извршава одлуке Скупштине Друштва.

Порески идентификациони број ("ПИБ") Друштва је 104196924, а матични број 20114169.

На дан 31. децембра 2014. године Друштво је имало 1.038 запослених радника (31. децембра 2013. год. - 1.042 запосленог).

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 2014. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји ПД „Центар“ д.о.о. Крагујевац за период 01. јануара до 31. децембра 2014. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству ("Службени гласник РС" број 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС" број 95/2014, 144/2014).

Признавање и процењивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са свим ставовима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународних стандарда финансијског извештавања, утврђених решењем Министра финансија број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године ("Службени гласник РС" бр. 35/2014), осим у делу признавања губитака од расходања и отуђења некретнина, постројења и опреме. Наиме, добици или губици који проистекну из расходања или отуђења некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између нето добитка од отуђења, ако их има и књиговодствене вредности ставке кориговане за ревалоризационе резерве, ако су претходно формиране за конкретно средство, и признају се у билансу успеха, сходно захтеву Правилника о контном оквиру и садржини конта у контном оквиру ("Службени гласник РС" број 95/2014).

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

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

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

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

- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивања о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Инвестициони ентитети (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Пребијање финансијских средстава и 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: признавање и одмеравање“ – Обнављање деривата и рачуноводству хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- IFRIC 21 “Дажбине” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);

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“ – ревидиран и издат током 2014. године као комплетан стандард (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
МСФИ 15 „Приходи по основу уговора са купцима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године)
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ – Рачуноводствени третман стицања учешћа у заједничким операцијама (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална улагања“ – Појашњење прихватљивих метода отписивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

„Пољопривреда“ – Биљке са плодовима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);

- Допуне МРС 19 „Примања запослених“ – Планови дефинисаних примања: доприноси запослених (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 38, МРС 24) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2010. до 2012. године издата у децембру 2013. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13, МРС 40) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2011. до 2013. године издата у децембру 2013. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);

2.4. Промене у Рачуноводственим политикама

На основу члана 32. став 1. тачка 15. Одлуке о изменама и допунама Одлуке о оснивању Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о. Крагујевац, као пречишћеног текста Оснивачког акта (ЈП ЕПС број 2064/15-14 од 28. јула 2014. године, са изменама и допунама ЈП ЕПС број 2812/16-14 од 24. децембра 2014. године) и члана 7. став 1. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/13), Овлашћени представници Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, као Оснивача, у функцији Скупштине, по овлашћењу из члана 20. Одлуке о изменама и допунама Одлуке о оснивању Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о. Крагујевац (ЈП ЕПС број 2812/16-14 од 24. децембра 2014. године), на четвртој ванредној седници, од 28. јануара 2015. године донели су Одлуку о рачуноводственим политикама и начелима које се примењују у Привредном друштву за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о. Крагујевац које ће се примењивати за признавање, вредновање и приказивање позиција финансијских извештаја у складу са Међународним рачуноводственим стандардима, односно Међународним стандардима финансијског извештавања (у даљем тексту: МРС и МСФИ).

У односу на раније рачуноводствене политике извршено је:

- измена рачуноводствене политике у делу признавања важнијих резервних делова,
- допуна у делу капиталисања трошкова камата,
- укидање вредносног лимита за признавање сталне имовине,
- допуна у делу накнадних улагања у нематеријалну имовину,
- допуна у делу признавања инвестиционих некретнина,
- начин преноса ревалоризационих резерви када се средства повлаче из употребе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

3.1. Приходи и расходи

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

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

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

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

Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

3.2. Ефекти промена курсева валута

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

3.3. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду када су настали, осим трошкова позајмљивања који су директно приписива стицању, изградњи или производњи средства које се квалификује, и који би били избегнути да није учињен издатак за средство.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

3.4. Накнаде запосленима

Накнаде запосленима, као и сви видови користи које Предузеће даје запосленима на основу интерне регулативе и уговора о раду, признају се као расход у периоду када је запослени радио и као обавеза, по одбитку сваког износа који је већ исплаћен, осим како је наведено у тачки 3.8.

3.5. 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.

3.6. Фер вредност

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје кредита и осталих финансијских средстава и обавеза, и званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, фер вредност није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МРС и МСФИ. По мишљењу руководства Предузећа, износи обелодањени у финансијским извештајима одражавају реалну вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. Ради утврђивања 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.

3.7. Трансферне цене

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

- методом цене коштања увећане за уобичајену маржу за услуге закупа електроенергетских капацитета намењених производњи електричне енергије и угља за потребе термоелектрана, испоруке електричне енергије ради трговања коју привредна друштва за производњу електричне енергије врше ЈП ЕПС, испоруке електричне енергије ради јавног снабдевања коју врши ЈП ЕПС Привредном друштву "ЕПС Снабдевање" д.о.о и испоруке угља ради производње електричне енергије термоелектранама,
- методом упоредиве цене за испоруке електричне енергије ради снабдевања привредних друштава за производњу електричне енергије и производњу угља које врши ЈП ЕПС и за испоруке електричне енергије на име покривања губитака у дистрибутивном систему,
- по регулисаним ценама (одобреним од стране Агенција за енергетику Републике Србије) за услуге приступа систему за дистрибуцију електричне енергије,
- по регулисаним ценама (утврђеним Уредбама Владе Републике Србије) за испоруке електричне енергије из обновљивих извора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

3.8. Резервисања

Према најбољој процени издатака потребних за измирење процењене садашње обавезе по основу судских спорова у току, за накнаде запосленим по престанку радног односа и јубиларних награда, Предузеће врши резервисање на терет расхода.

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

- општим актима Предузећа, односно преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или троструке просечне зараде Предузећа 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.

3.9. Донације

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

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

3.10. Порези и доприноси

Текући порез на добит

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

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

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

Одложени порез на добит

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

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.11. Некретнине, постројења и опрема

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

Резервни делови који су намењена замени неког дела за ограничени број признатих средстава и чији су трошкови замене тог дела значајни у односу на књиговодствену вредност тог средства признају се као посебне ставке опреме, ако испуњавају дефиницију некретнина, постројења и опреме.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

После почетног мерења некретнина, постројења и опреме које се користе за обављање енергетске делатности исказују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову фер вредност утврђену проценом применом тржишног приступа, за земљиште, управне и друге зграде за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма, односно трошковног приступа (садашњи трошак замене) за остала средства.

Фер вредност некретнине, постројења и опрема које служе за обављање енергетских делатности утврђена је од стране независног проценитеља са стањем на дан 1. јануара 2011. године. Претходно, процена сталних средстава извршена је на дан 1. јануара 2007. године, а свака разлика између фер вредности и књиговодствене вредности призната је како је наведено у напомени 16.

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.

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

Добици или губици који проистекну из отуђења или расходања некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између очекиваних нето прилива од продаје и књиговодствене вредности ставке кориговане за ревалоризационе резерве, ако су претходно формиране за конкретно средство, и признају се у билансу успеха.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

Примењене стопе амортизације за поједине категорије некретнина, постројења и опреме и нематеријална улагања дате су у следећој табели:

	<u>%</u>
Грађевински објекти преноса електричне енергије	1,33% - 50%
Привредно пословне зграде, осим управних и других зграда за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма	2% - 4%
Опрема преноса електричне енергије	1% - 50%
Транспортна средства	11% - 69%
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	2% - 75%
Нематеријална улагања	12,5% - 20%

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

3.12. Нематеријална улагања

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

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

	<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.

3.13. Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

3.14 Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето отворивој вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Нето остварива вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања умањена за процењене трошкове завршетка производње и процењене неопходне трошкове продаје. Обрачун излаза (утрошка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

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

3.15. Финансијски инструменти

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

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

Учешћа у капиталу повезаних предузећа

Учешћа у капиталу повезаних предузећа исказана су у висини фер вредности утврђене од стране независног процењивача приликом оснивања Предузећа 1. јула 2005. године. Основа за процену фер вредности били су финансијски извештаји зависних предузећа на дан 31. децембра 2004. године.

Дивиденде од инструмената капитала расположивих за продају признају се у добитак или губитак када се установи право за пријем уплате.

Остали дугорочни пласмани

Учешћа у капиталу других правних лица и остали дугорочни пласмани иницијално се обухватају по методи набавне вредности. После почетног признавања мере се по:

- фер 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,

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

- 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 – ревалоризационе резерве, за инструменте који су расположиви за продају и који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту, осим у случају постојања објективних доказа о умањењу, када се свака разлика признаје у билансу успеха. Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења осталих финансијских инструмената признаје се као добитак или губитак у периоду у ком је настала.

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања и пласмани обухватају потраживања по основу продаје, и друга потраживања, као и краткорочне пласмане неконсолидованим зависним предузећима, 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 са продајом добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у приходима у периоду на које се односе.

Остала потраживања и пласмани који су потекли од 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 стања врши се процена објективних доказа о вредности средстава анализом очекиваних нето прилива готовине и то:

- појединачно за средства која су значајна или
- на бази портфеља за групу сличних финансијских средстава 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 којима је истекао рок за наплату најмање 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 2015. године. Исправка потраживања између чланица Групе Електропривреда Србије се не врши, као ни 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, решењу стечајног/ликвидационог управника или по одлуци органа управљања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

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, увећано или умањено за укупну амортизацију применом метода ефективне камате за све разлике између почетног износа и износа при доспећу и уз одузимање сваког умањења по основу умањења вредности или ненаплативости.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

4.1. Тржишни ризик

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Финансијска средства		
Некаматносна		
- учешћа у капиталу	3.016	3.016
- потраживања из специфичних послова	0	3.068.250
- потраживања од купаца	2.774.555	2.441.149
- друга потраживања	84.131	45.412
- краткорочни финансијски пласмани	21.510	1.254.699
Укупно	2.883.212	6.812.526
Фиксна каматна стопа		
- готовина и готовински еквиваленти	1.128.959	333.837
Укупно	1.128.959	333.837
Варијабилна каматна стопа		
- остали дугорочна потраживања	3.256	3.599
Укупно	3.256	3.599
Укупно	4.015.427	7.149.961
Финансијске обавезе		
Некаматносна		
- обавезе према добављачима	2.784.765	2.556.630
- остале обавезе из пословања	98	99
Укупно	2.784.863	2.556.729
Фиксна каматна стопа		
- дугорочне финансијске обавезе	948.407	1.289.964
- краткорочне финансијске обавезе	377.695	369.113
Укупно	1.326.102	1.659.077
Варијабилна каматна стопа		
- дугорочне финансијске обавезе		
- краткорочне финансијске обавезе		223.333
Укупно		223.333
Укупно	4.110.965	4.439.139

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

С обзиром да Друштво нема значајну каматоносну имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматоносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом Друштва.

4.2. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- *Краткорочних и дугорочних кредита,*
- *Депозита и*
- *Акцијског капитала.*

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

Следећа табела представља рачност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2014. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	1.128.959				1.128.959
Потраживања	2.774.555				2.774.555
Краткорочни финансијски пласмани		21.510			21.510
Учешћа у капиталу				3.016	3.016
Остала потраживања	84.131				84.131
Укупно	3.987.645	21.510		3.016	4.012.171
Краткорочне финансијске обавезе	20.696	356.999			377.695
Обавезе из пословања	2.784.863				2.784.863
Дугорочне обавезе			790.339	158.068	948.407
Укупно	2.805.559	356.999	790.339	158.068	4.110.965
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2014.	1.182.086	(335.489)	(790.339)	(155.052)	(98.794)

Следећа табела представља рачност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2013. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	333.837				333.837
Потраживања	2.286.306	154.843			2.441.149
Краткорочни финансијски пласмани		1.254.699			1.254.699
Учешћа у капиталу				3.016	3.016
Потраживања из спец. посл.	3.068.250				3.068.250
Друга потраживања	45.412				45.412
Укупно	5.733.805	1.409.542		3.016	7.146.363
Краткорочне финансијске обавезе		592.446			592.446
Обавезе из пословања	2.556.729				2.556.729
Дугорочне обавезе			1.066.631		1.066.631
Остале обавезе из специјалних послова	3.026.654				3.026.654
Укупно	5.583.383	592.446	1.066.631		7.242.417
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2013.	150.010	817.096	(1.066.631)	3.016	(96.054)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

4.3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблагоприятног измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембра 2014. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 1.128.959 хиљада (31. децембар 2013. године: РСД 333.837 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Купци у земљи	21.445.629	18.621.559
Укупно	21.445.629	18.621.559

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Правна лица	11.023.784	9.599.320
Физичка лица	10.421.845	9.022.239
Укупно	21.445.629	18.621.559

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

Исправка вредности

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

У хиљадама РСД	Бруто 2014.	Исправка вредности 2014.	Бруто 2013.	Исправка вредности 2013.
Недоспела потраживања				
Доцња од 0 до 30 дана				
Доцња од 31 до 60 дана	2.774.555		1.759.731	
Доцња од 61 до 90 дана			681.419	
Доцња од 91 до 120 дана	1.274.079	1.274.079		
Доцња од 121 до 360 дана			637.930	637.930
Доцња преко 360 дана	17.396.995	17.396.995	15.542.479	15.542.479
Укупно	21.445.629	18.671.074	18.621.559	16.180.409

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Стање 1. јануара	16.180.409	16.919.868
Повећања	3.246.743	736.316
Смањења	509.906	1.023.597
Отписи	246.172	452.178
Стање 31. децембар	18.671.074	16.180.409

4.4. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

На дан 31. децембра 2014. и 2013. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	2014.	2013.
Укупне обавезе (без капитала)	9.273.237	11.672.592
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	1.128.959	333.837
Нето дуговање	8.144.378	11.338.755
Укупан капитал	21.187.714	21.967.031
Коефицијент задужености	38,4	51,6

4.5 Правична (фер) вредност

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

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективної каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Приходи од продаје ел. ен. у оквиру ЕПС-а	3.270	43.295
Приходи од мрежарине	6.543.277	3.327.023
Остали приходи од продаје електричне енергије		
- физичка лица	113.477	3.306.689
- правна лица	15.803	1.838.647
Укупно	6.675.827	8.515.654

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Приходи од продаје услуга	656.794	54.303
Остали приходи	16.944	32.634
Укупно	673.738	86.937

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Приходи од донација	65.014	119.235
Приходи од прикључења нових потрошача	35.623	51.244
Укупно	100.637	170.479

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Приходи од услуга по СЛА уговорима	-	314.993
Приход од наплате штета од осигурања	9.394	14.955
Приходи од закупнина	26	26
Остали пословни приходи	2.781	9.328
Укупно	12.201	339.302

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

9. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Инвестиције за сопствене потребе	164.475	169.751
Укупно	164.475	169.751

10. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	37.280	2.446.095
Трошкови за надокнаду губитака у дистрибутивном систему	1.982.913	866.874
Трошкови набављене електричне енергије на домаћем тржишту	-	23.912
Пренос и набавка електричне енергије од стране ЈП Електроурежа	907.882	893.052
Трошкови електричне енергије за сопствене потребе	-	15.725
Трошкови основног материјала	124.445	100.754
Материјал за одржавање и резервни делови	150.429	179.818
Деривати нафте	59.324	69.025
Ситан инвентар и ауто гуме	7.624	14.029
ХТЗ опрема	6.821	7.529
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	8.989	19.499
Укупно	3.285.707	4.636.312

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	1.318.624	1.321.990
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	290.217	261.760
Трошкови накнада по уговору о делу	666	483
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	41.282	19.319
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	2.784	2.318
Остали лични расходи	62.761	60.074
Укупно	1.716.334	1.665.944

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Трошкови ПТТ услуга	32.153	55.659
Трошкови транспортних услуга	63	478
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	194.085	202.405
Одржавање информационог система	8.711	12.643
Трошкови закупнина	5.116	5.285
Трошкови рекламе и пропаганде	888	5.800
Научно истраживачки рад	13.878	-
Израда техничке и пројектне документације	7.423	6.044
Заштита на раду	-	518
Услуге читавања бројила	26.265	40.909
Преглед, поправка, баждарење, контрола и замена бројила	131	506
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	34656	87.173
Трошкови комуналних услуга	23.940	27.763
Трошкови услуга дератизације	44	204
Трошкови осталих производних услуга	1.214	5.666
Укупно	348.567	451.053

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Трошкови амортизације:		
- нематеријална улагања	10.208	5.373
- некретнине, постројења и опрема	1.174.549	1.115.198
Укупно	1.184.757	1.120.571

14. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	44.443	47.269
Остала дугорочна резервисања:		
- резервисања за судске спорове	42.857	-
Укупно	87.300	47.269

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Трошкови накнада за коришћење вода	140	113
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	678	107.813
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	6.348	6.877
Трошкови накнада за загађење животне средине	188	182
Трошкови пореза на имовину	21.691	21.383
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	14.600	21.686
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	6.161	1.700
Трошкови репрезентације	5.987	14.405
Трошкови платног промета и банкарских услуга	17.193	26.274
Трошкови претплате на стручне публикације	844	2.734
Судски трошкови	87.235	146.309
Остали нематеријални трошкови	4.475	6.413
Професионалне услуге	900	-
Трошкови осталих непроизводних услуга	12.014	36.074
Трошкови премија осигурања	32.711	34.449
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС-а	1.347	-
Стручно образовање	3.104	6.893
Трошкови здравствених услуга	7.035	2.740
Трошкови ПДВ на губитке електричне енергије	32.347	15.843
Трошкови чланарина	19.709	17.956
Трошкови одмаралишта		481
Услуге обезбеђења, заштите објеката	5.062	6.523
Укупно	279.769	476.848

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Финансијски приходи из односа са повезаним лицима:		
- матична и зависна правна лица	145.750	18.167
Приходи од камата	1.682.906	2.384.618
Позитивне курсне разлике:		
- курсне разлике	-	9.046
Остали финансијски приходи	8.502	8.928
Укупно	1.837.158	2.420.759

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Финансијски расходи из односа са повезаним лицима:		
- матична и зависна правна лица	477.351	456.204
Расходи камата	60.252	172.342
Негативне курсне разлике:		
- курсне разлике	33.369	82
Остали финансијски расходи	2.971	1.364
Укупно	573.943	629.992

18. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	58	263
Наплата и умањење исправке вредности:		
- потраживања од купаца	487.936	672.180
Укупно	487.994	672.443

19. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Расходи по основу обезвређења:		
- потраживања од електричне енергије	2.709.093	2.781.904
- остала потраживања	112.920	33.901
Укупно	2.822.013	2.815.805

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

20. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Приходи од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постојења и опреме	7.507	598
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу бенефиција запослених	23.251	11.077
Приходи од укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	34.171	61.475
Приходи од смањења обавеза	54	113
Накнадно одобрени попусти	1.821	692
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова	1.206	0
Вишкови	83	16
Остали приходи	3.315	374
Укупно	71.408	74.345

21. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Расход основних средстава, нематеријална улагања и материјал	19.488	644
Губици од расходовања залиха	1.212	1.844
Мањкови	961	1.935
Губици по основу отписа:		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања	502.839	8.070
- осталих средстава	984	6.008
Трошкови спонзорства и донаторства	3.128	3.040
Укупно	528.612	21.541

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

(а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Одложени порески расходи/(приходи) периода	-52.750	-110.671
Укупно	-52.750	-110.671

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

(б) Усаглашавање износа пореског расхода и производа добитка производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Добитак пре опорезивања	-803.622	584.072
Обрачунати порез по законској стопи од 15%		
Порески ефекти расхода који се не признају у пореске сврхе		
Остало		
Порез на добитак	0	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели:

У хиљадама РСД	Концесије, патенти, лиценце	Укупно
Набавна вредност		
Стање на дан 1. јануара 2013.	105.569	105.569
Повећања у току године	16.079	16.079
Отуђења и расходовања	-417	-417
Стање на 31. децембра 2013.	121.231	121.231
Повећања у току године	11.338	11.338
Отуђења и расходовања	-4.672	-4.672
Стање на 31. децембра 2014.	127.897	127.897
Акумулирана исправка вредности		
Стање 1. јануара 2013.	76.512	76.512
Амортизација за текућу годину	5.373	5.373
Отуђења и расходовања	-417	-417
Стање на 31. децембра 2013.	81.468	81.468
Амортизација за текућу годину	10.208	10.208
Отуђења и расходовања	-4.672	-4.672
Стање на 31. децембра 2014.	87.004	87.004
Садашња вредност на дан 31. децембра 2013.		
године	39.763	39.763
Садашња вредност на дан 31. децембра 2014.		
године	40.892	40.892

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

24. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама РСД	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
Набавна вредност						
Стање на дан 1. јануара 2013.	657.699	8.802.130	53.635.262	103.926	651.525	63.850.542
Повећања у току године	450		29.413		450.631	480.494
Отуђења и расходања		-1.119	-123.524			-124.644
Ефекти процене вредности						
Преноси (активирање)		43.270	177.617		-261.316	-40.429
Донације			43.763			43.763
Остало			-11.279			-11.279
Стање на 31. децембра 2013.	658.149	8.844.280	53.751.252	103.926	840.840	64.198.446
Повећања у току године	4.860		124.552		282.010	411.422
Отуђења и расходања		-2.891	-191.707			-194.598
Ефекти процене вредности						
Преноси са инвестиција у току		156.064	669.718	18.791	-844.573	
Донације	3.217	239.673	2.022.733	18.828		2.284.451
Остало	-5.030	14.302	-16.613			-7.341
Стање на 31. децембра 2014.	661.196	9.251.428	56.359.935	141.545	278.277	66.692.380
Акумулирана исправка вредности						
Стање 1. јануара 2013.	14.662	4.285.224	32.886.844	38.881		37.225.611
Амортизација за текућу годину		107.253	1.006.735	1.210		1.115.198
Отуђења и расходања		-840	-94.361			-95.201
Ефекти процене вредности						
Преноси						

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

Остало		13.648	5.414	-18.846		216
Стање на 31. децембра 2013.	14.662	4.405.286	33.804.632	21.245		38.245.825
Амортизација за текућу годину		115.191	1.057.782	1.576		1.174.549
Отуђења и расходања		-1.283	-147.999			-149.282
Ефекти процене вредности						
Преноси		177.854	1.507.992	10.966		1.696.812
Остало	-5.030	-401.906	401.906			-5.030
Стање на 31. децембра 2014.	9.632	4.295.142	36.624.313	33.787		40.962.874
Садашња вредност на дан						
31. децембра 2013. године	643.487	4.438.993	19.946.619	82.681	840.841	25.952.621
Садашња вредност на дан						
31. децембра 2014. године	651.564	4.956.286	19.735.622	107.758	278.277	25.729.507

Друштво не поседује одговарајуће власничке листове за све материјално значајне непокретности које су исказане у пословним књигама Друштва. На дан 31.12.2014. године Друштво нема уписаних терета на непокретностима и опреми.

Друштво је, ради свођења вредности основних средстава исказаних у пословним књигама Друштва на њихову фер вредност, ангажовало екстерног проценитеља који је, са стањем на дан 1. јануара 2011. године (претходна процена вршена на дан 1. јануара 2007. године), извршио процену вредности некретнина, постројења и опреме која се користи за обаљање основне делатности, коришћењем тржишне методе процене – упоређивањем продајних цена, односно за оне некретнине, постројења и опрему код којих није могао да се примени тржишни принцип, коришћен је метод амортизоване вредности замене.

Друштво је на дан 31. децембра 2012. године поступајући по Одлуци Управног одбора ЈП Електропривреда Србије извршило обезвређење некретнина, постојења и опреме који су били предмет процене вредности на дан 01. јануара 2011. године, линеарним смањењем садашње вредности за 18,63%, с циљем свођења вредности некретнина, постојења и опреме на њихову надокнадиву вредност.

Друштво је на основу Уговора са Владом Републике Србије број 8772 од 11.09.2014. год. а по Закључку Владе РС 05 број 46-9323/2013 од 01.11.2013. год. добило на управљање и коришћење трансформаторске станице 110/35kV које су биле у књигама ЈП „Електро mreжа Србије“ чија набавна вредност износи 2.265.439 хиљада динара а исправка вредности 1.696.843 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

25. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Учешћа у капиталу:		
- остала правна лица	3.016	3.016
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију:		
- физичка лица		
- правна лица		973.539
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
- репрограмирана потраживања за електричну енергију		-973.539
Стање на дан 31. децембра	3.016	3.016

26. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	418.294	
- правна лица	767.790	602.128
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	2.579	2.825
- по основу стамбених кредита	677	774
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	5.740	5.740
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
- репрограмираних потраживања за електричну енергију од физичких лица	-418.294	-602.128
- репрограмираних потраживања за електричну енергију од правних лица	-767.790	
- потраживања од Агенције за приватизацију	-5.740	-5.740
Стање на дан 31. децембра	3.256	3.599

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

27. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Материјал	381.650	377.778
Резервни делови	8.830	8.552
Алат и инвентар	84.968	79.555
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
Материјал	-32.458	-16.749
Алат и инвентар	-60.586	-57.993
Дати аванси за залихе и услуге	156.714	11.934
<i>Минус: Исправка вредности</i>	0	0
Стална средства намењена продаји	0	0
Стање на дан 31. децембра	539.118	403.077

Друштво је у 2014. години извршило обезвређење залиха материјала које нису имале улаза и излаза за период од 3 године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

28. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Потраживања по основу продаје		
Купци у земљи:		
- матично и зависна правна лица	2.719.201	1.759.731
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	10.381.352	9.022.239
- за испоручену електричну енергију - привреда	7.639.081	7.168.819
- за испоручену електричну енергију – предузећа у реструктурирању	545.802	545.802
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	119	119
- потраживања од купаца за услуге	55.762	74.858
- остала потраживања од купаца	63.819	49.991
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
Купци у земљи:		
- ПД у саставу ЕПС-а	-5.752	-5.752
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	-10.381.352	-10.676.014
- за испоручену електричну енергију - привреда	-7.639.081	-5.932.657
- за испоручену електричну енергију – предузећа у реструктурирању	-545.802	-545.802
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	-119	-119
- потраживања од купаца за услуге	-16.029	-32.559
- остала потраживања	-63.723	
Потраживања из специфичних послова		
Потраживања по основу РТВ претплате		3.068.250
Друга потраживања		
Потраживања за испоручену електричну енергију:		
- домаћинства	248.895	510.503
- привреда	114.064	166.993
- остала правна лица	1.336	2.669
- потраживања од осигурања по основу штета	842	731
Потраживања од наплатних места	374	133
Потраживања од запослених	71.521	35.268
Потраживања од буџетских корисника и преплаћених пореза и доприноса	6.275	4.141
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	3.483	2.271
Остала потраживања	300	199
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
Других потраживања:		
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију – домаћинства	-248.895	-510.503
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију – привреда	-114.064	-166.993
Салдо на дан 31. децембра	2.858.686	5.554.811

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

29. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Хартије од вредности којима се тргује - менице	0	0
Стање на дан 31. децембра	0	0

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Краткорочна репрограмирана потраживања за електричну енергију	429.384	1.212.189
Дугорочни финансијски пласмани који доспевају до једне године	21.000	42.000
Остали краткорочни финансијски пласмани	510	510
<i>Минус: Исправка вредности</i>	-429.384	
Стање на дан 31. децембра	21.510	1.254.699

Краткорочне позајмице другим правним лицима у укупном износу од 21.000 хиљаду динара односе се на краткорочну позајмису ЈП ДУ Радио Телевизија Србије („РТС“), позајмица је одобрена на основу Трећег анекса Уговора о наплати радио телевизијске претплате закљученим између ЈП ЕПС-а и РТС-а 22. марта 2012. године.

31. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Текући рачун	1.128.874	333.364
Хартије од вредности	11	82
Благајна	74	391
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањења	251	251
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
Умањена вредност новчаних средстава чије је коришћење ограничено или вредност умањена	-251	-251
Стање на дан 31. децембра	1.128.959	333.837

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

32. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Нефактурисани приход	3.330	
Разграничени трошкови	99	
Остала АВР	51.183	10.978
Стање на дан 31. децембра	54.612	10.978

33. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Порез на додату вредност	0	0
Разграничени порез на додату вредност	81.395	83.222
Стање на дан 31. децембра	81.395	83.222

34. КАПИТАЛ

Друштво је на дан 31. децембра 2005. године имало исказани државни капитал, који је обухватао почетни капитал ЈП Електрошумадија, Крагујевац и ЈП Електроморава, Пожаревац увећан за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса раста цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

На основу Закона о енергетици и Одлуке Владе Републике Србије о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом и Одлуком Управног одбора ЈП ЕПС, Београд, од 23. новембра 2005. године, 1. јануара 2006. године уписана је статусна промена Друштва, спајањем субјеката: ЕПС Јавно предузеће "Електрошумадија", Крагујевац и ЕПС Јавно предузеће "Електроморава", Пожаревац, као предузећа која престају спајањем и оснивањем Друштва које се овом статусном променом оснива.

Такође, регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал новоформираног привредног друштва у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 85,010,484 у власништву ЈП Електропривреда Србије, Београд.

Исказани износ основног капитала Друштва од 5.165.492 хиљада динара није усаглашен са износом који је уписан у Регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије. Стање основног капитала по књигама Друштва мање је исказано за износ од 2,034,940 хиљада динара.

Сем основног капитала Друштво је на дан 31.12.2014. године исказало ревалоризационе резерве у износу од 18.180.750 хиљада динара и нераспоређену добит текуће године у износу од (2.158.528) хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

35. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

(а) Структура дугорочних резервисања је приказана како следи:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Резервисања за дугорочне накнаде запосленима	259.633	276.200
Резервисања за трошкове судских спорова	43.651	3.745
Остала резервисања		3.315
Стање дан 31. децембра	303.284	283.260

На дан 31. децембра 2014. године, Друштво је формирало резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи по основу вероватних негативних исхода судских спорова који се воде против Друштва (РСД 43.651 хиљада).

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде формирана су на бази извештаја независног актуара и иста су исказана у износу садашње вредности очекиваних будућих исплата. Приликом утврђивања садашње вредности очекиваних одлива коришћена је дисконтна стопа од 7,18% (2013. године: 7,18%) на бази процене очекиване просечне тржишне каматне стопе на дугорочна динарска средства у Републици Србији. Резервисање је утврђено на основу Колективног уговора Друштва и претпоставке просечног раста зарада по стопи од 1,5% годишње (2013. година: 1,5% годишње).

(б) Промене на дугорочним резервисањима у току 2014. и 2013 године приказане су у следећој табели:

У хиљадама РСД	Судски спорови издата јемства	Накнаде запосленима	Остала резервисања	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2013. године	20.761	278.318	45.582	344.661
Нова резервисања у току године	0	47.269	0	47.269
Искоришћена резервисања	-17.016	-38.310	-42.267	-97.593
Укидање у корист прихода	0	11.077	0	11.077
Стање на дан 31. децембра 2013. године	3.745	276.200	3.315	283.260
Нова резервисања у току године	42.857	44.443	0	87.300
Искоришћена резервисања	-1.745	-37.759	0	-39.504
Укидање у корист прихода	1.206	23.251	3.315	27.772
Стање на дан 31. децембра 2014. године	43.651	259.633	0	303.284

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	43	43
Обавезе према повезаним правним лицима:		
- матично и зависна правна лица	303.236	275.664
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0	223.333
Резервисане обавезе према матичном и зависним правним лицима	799.040	911.725
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода:		
- по основу главнице	0	7.306
Репрограмиране обавезе према добављачима		223.825
<i>Минус:</i> Текућа доспећа дугорочних обавеза		
- дугорочни кредити и зајмови		-223.333
- репрограмиране обавезе између матичног и зависних правних лица у саставу ЕПС	-133.173	-122.929
- обавезе по основу узетих кредита између матичног и зависних правних лица у саставу ЕПС	-20.696	-5.670
Стање на дан 31. децембра	948.450	1.289.964

Дугорочни кредит у укупном износу од 223.333 хиљада динара који се односио на обавезе по основу кредита одобреног 14. јула 2012. године од стране конзорцијума три пословне банке: Комерцијалне банке а.д., Београд, Societe Generale банке а.д., Београд и Среда банке а.д., Крагујевац у јануару 2014. године у целости је измирен. Обавезе у оквиру ЕПС-а у износу од 1.022.866 хиљада динара (31. децембар 2013. године: 1.383.371 хиљада динара) се односе на дугорочне обавезе које су репрограмиране у складу са одлуком Управног одбора ЈП Електропривреда Србије (ЈП ЕПС) од 23. новембра 2005. године и Споразумом закљученим између ЈП ЕПС и друштва у којима ЈП ЕПС има оснивачка права којим се ближе уређују услови, начин и рокови измиривања међусобних краткорочних и дугорочних потраживања и обавеза које су настале у интерним односима са стањем на дан 31. децембра 2004. године. У складу са напред поменутих споразумом, ЈП ЕПС је отписао део дугорочних обавеза Друштва, а остатак дуга се отплаћује у роковима и условима под којима ЈП ЕПС измирује те обавезе према кредиторима. Доспеће кредита је 30. јун 2021. године са каматном стопом која је једнака есконтној стопи прописаној од стране Народне банке Србије.

Обавезе у оквиру ЕПС-а по основу ино-обавеза (кредит за трафо станицу Илићево и Нересницу и кредит за бројила где је главни зајмопримац ЈП ЕПС, а где је касније алоцирање средстава извршено дистрибутерима износе 303.236 хиљада динара). Кредите су одобриле Европска Банка за обнову и развој EBRD и Светска банка IDA. На дан 31.12.2013. године обавезе по овом основу износиле су 275.665 хиљада динара. На дан 31.12. текуће године утврђује се курсна разлика на преостале обавезе по кредитима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

37. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Текућа доспећа:		
- део дугорочних кредита у иностраној валути који доспева до једне године у саставу ЕПС-а	20.696	5.670
- део дугорочних кредита који доспева до једне године		223.333
- део репрограмираних обавеза који доспева до једне године – ПД у саставу ЕПС-а	133.173	122.929
- део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	1	16.689
- део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	223.825	223.825
Стање на дан 31. децембра	377.695	592.446

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Примљени аванси	81.754	72.225
Добављачи – повезана правна лица:		
- матично и зависна правна лица у земљи	2.434.300	2.192.374
Добављачи у земљи	244.153	216.560
ЈП Електромрежа Србије	106.312	147.696
Остале обавезе из пословања	98	99
Стање на дан 31. децембра	2.866.617	2.628.954

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из специфичних послова	0	3.026.654
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	41.491	45.793
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	32.875	30.225
Остала обавезе по основу зарада и накнада зарада	861	511
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата	455.925	42.623
Обавезе према запосленима	160	0
Обавезе према члановима УО и НО	124	0
Обавезе према физичким лицима	0	3.992
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	97.708	73.033
Остале обавезе	6.239	0
Стање на дан 31. децембра	635.383	3.222.831

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	4.495	74.129
Остале обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	72	2.722
Стање на дан 31. децембра	4.567	76.851

41. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Разграничени порез на додату вредност	134.622	129.896
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	45.100	58.164
Стање на дан 31. децембра	179.722	188.060

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

42. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Одложени приходи и примљене донације	1.298.718	678.674
Остала ПВР	41.318	41.318
Одложене пореске обавезе	2.617.483	2.670.233
Стање на дан 31. децембра	3.957.519	3.390.225

43. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Отписана учешћа у капиталу	9.997	9.997
Стање на дан 31. децембра	9.997	9.997

44. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели:

а) Салда потраживања и обавеза произашла из трансакција обављених са повезаним лицима приказана су у народној табели:

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Потраживања		
- Потраживања од матичног и зависних правних лица за електричну енергију		
ПД ТЕ-КО Костолац д.о.о. Костолац	5.752	5.752
- Потраживања за услуге		
ПД „Хидроелектране“ Ђердап д.о.о.	2.949	10
ПД ТЕ-КО Костолац д.о.о. Костолац	2.493	1.919
ПД „Југоисток“ д.о.о. Ниш	11.315	0
ЈП „Електропривреда Србије“	8.174	0
- Потраживања по основу мрежарине		
ПД „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад	36.809	0
ПД „Електродистрибуција“ д.о.о. Београд	222.568	0
ПД „Електросрбија“ д.о.о. Краљево	156	298
ПД ЕПС „Снабдевање“ д.о.о. Београд	2.377.510	1.569.909
- Потраживања за услуге по СЛА уговору		
ПД ЕПС „Снабдевање“ д.о.о. Београд	51.475	154.843
- Потраживања за погрешне уплате		
ПД ЕПС „Снабдевање“ д.о.о. Београд	3.483	2.271
Укупно потраживање	2.722.684	1.735.002
Обавезе		
Обавезе из пословања		
- Обавезе према матичном и зависним правним лицима за испоручену електричну енергију		
ЈП „Електропривреда“ Србије	796.755	1.040.248
- Обавезе по основу накнаде за подстицај повлашћених произвођача		
ЈП „Електропривреда“ Србије	18.356	36.790
- Обавезе за надокнаду губитака		
ЈП „Електропривреда“ Србије	1.619.189	1.115.336
- Обавезе за обрачунате камате		
ЈП „Електропривреда“ Србије	455.925	42.623
- Остале обавезе		
ЈП „Електропривреда“ Србије	20.420	1.058
ПД ЕПС „Снабдевање“ д.о.о. Београд	77.288	71.975
- Део репрограмираних обавеза која доспева до једне године		
ЈП „Електропривреда“ Србије	133.173	122.929
- Део дугорочних обавеза која доспева до једне године – кредити у иностранству		
ЈП „Електропривреда“ Србије	20.696	5.670
Укупно	3.141.802	2.436.629
Остале дугорочне обавезе		
- Репрограмиране обавезе према матичном и зависним правним лицима у саставу ЕПС-а:		

ПД ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЦЕНТАР Д.О.О., КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

ЈП „Електропривреда“ Србије	665.867	788.796
- Дугорочне обавезе по основу кредита у иностранству	282.540	269.994
Укупно	948.407	1.058.790
Укупно обавезе	4.090.209	3.495.419
Обавезе нето	1.367.525	1.760.417

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

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Приходи		
Приходи од продаје		
- Приход од електричне енергије		
ЈП „Електропривреда Србије“	3.270	17.436
ПД „Ђердап“ д.о.о.		18.192
ПД ТЕ-КО Костолац д.о.о. Костолац		7.420
ПД „Електросрбија“ д.о.о. Краљево		284
- Приход од услуга		
ЈП „Електропривреда Србије“	31.748	
ЈП „Југоисток“ д.о.о. Ниш	9.429	
- Приход од услуга мрежарине		
ПД ЕПС „Снабдевање“ д.о.о. Београд	6.202.287	3.327.023
ПД „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад	159.579	
ПД „Електродистрибуција“ Београд	181.411	
- Приход по основу пружених услуга по СЛА уговору	485.772	
Укупно	7.073.496	3.370.355
Остали пословни приходи		
- Приходи по основу пружених услуга по СЛА уговору		314.993
Укупно		314.993
Финансијски приходи		
- Приходи од камата		
ПД ЕПС „Снабдевање“ д.о.о. Београд	134.868	18.167
ПД „Електродистрибуција“ Београд	10.882	
- Курсне разлике		
ЈП „Електропривреда Србије“		9.046
Укупно	145.750	27.213
Укупни приходи	7.219.246	3.712.561

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

Расходи

- Трошкови набавке електричне енергије		
ЈП „Електропривреда Србије“	37.280	2.434.736
ЈП ЕПС „Снабдевање“		11.359
- Трошкови набављене електричне енергије за надокнаду губитака у дистрибутивном систему		
ЈП „Електропривреда Србије“	1.982.913	866.874
- Трошкови услуга НИР-а		
ЈП „Електропривреда Србије“	13.878	
- Остали пословни расходи		
ЈП „Електропривреда Србије“	1.347	
Укупно	2.035.418	3.312.969

Финансијски расходи

- Камата из односа матичног и зависних правних лица у саставу ЕПС-а		
ЈП „Електропривреда Србије“	477.347	454.202
- Курсне разлике		
ЈП „Електропривреда Србије“	33.369	82
- Остали финансијски расходи		
ЈП „Електропривреда Србије“	4	2.002
Укупно	510.720	456.286

Укупни расходи	2.546.138	3.769.255
-----------------------	------------------	------------------

Приходи нето	4.673.108	(-56.694)
---------------------	------------------	------------------

45. ЗАРАДЕ И ОСТАЛА ПРИМАЊА РУКОВОДСТВА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Краткорочна примања	29.982	34.445
Примања по основу престанка радног односа		
Остала дугорочна примања		
Отпремнине за престанак радног односа		
Плаћање акцијама		
Укупно	29.982	34.445

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

46. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31.12.2014. и 31.12.2013. године.

Стање неусаглашених потраживања и обавеза на горе наведени дан било је следеће:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Потраживања по основу продаје	1.494.968	1.448.101
Дугорочна потраживања		
Остала потраживања	6.728	5.914
Укупно неусаглашена потраживања	1.501.696	1.454.015
Обавезе из пословања	16.103	14.764
Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе		
Остале обавезе	7.522	5.978
Укупно неусаглашене обавезе	23.625	20.742

47. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

(а) Судски спорови

Друштво је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална и уговорна питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

На дан 31. децембра 2014. године Друштво се јавља као тужена страна у одређеном броју судских спорова. Укупно процењени износ тужбених захтева износи РСД 123.166 хиљада (31. децембар 2013. године: РСД 372.067 хиљада), не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.

Коначан исход судских спорова у току је неизвестан. Као што је обелодањено у Напомени 35, на дан 31. децембра 2014. године Друштво је формирало резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи из наведених спорова у укупном износу од РСД 43.651 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године


48. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

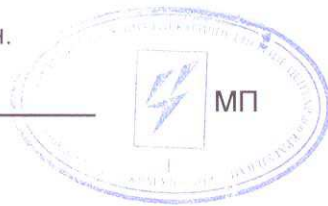
Након датума биланса стања није било значајнијих догађаја које би требало обелоданити.

У Крагујевцу, април 2015. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

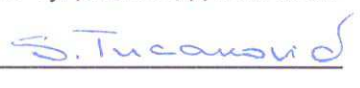
Директор ДЕФП
Ивка Петровић, дипл. екон.





Законски заступник

Директор ПД „Центар“ д.о.о.
Сања Туцаковић, дипл. екон.





ПИБ: 104196924
МБ: 20114169

34 000 Крагујевац
Тел.: 034 / 370-083

Ул. Слободе бр. 7
Факс: 034/ 370-156

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2014. ГОДИНЕ

Крагујевац , април 2015. године

Огранци друштва:

ЕД Електрошумадија
34000 Крагујевац
Ул. Слободе бр. 7
Тел. 034/370-082
Факс 034/370-156

ЕД Електроморава
12000 Пожаревац
Ул. Јована Шербановића бр. 7
Тел. 012/223-926
Факс 012/224-841

ЕД Електроморава
11300 Смедерево
Ул. Шалиначка бр. 60
Тел. 026/231-210
Факс 026/227-141

САДРЖАЈ

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

II МАКРОЕКОНОМСКА КРЕТАЊА

III ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ И РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА ПД

IV ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ И БЕЗБЕДНОСТ НА РАДУ

V ДОГАЂАЈИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

VI ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ И АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

VII ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

VIII ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА

IX ИНФОРМАЦИЈЕ О ОГРАНЦИМА ПД

X ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

XI СТРАТЕГИЈА ЗА УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

XII УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

1. Пословне активности и организациона структура ПД

1.1 Пословно име

Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о. Крагујевац.

Скраћено пословно име: ЕД „Центар“ д.о.о. Крагујевац.

1.2 Седиште

Седиште Друштва је у Крагујевцу, Улица слободе број 7.

1.3 Упис у регистар привредних субјеката

Решењем Агенције за привредне регистре Републике Србије БД 10267/2005 од 01.01.2006. године извршен је упис Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о. Крагујевац.

1.4 Матични број и порески идентификациони број

Матични број: 20114169

Порески идентификациони број: 104196924

1.5 Шифра делатности: 3513 – дистрибуција електричне енергије

1.6 Делатност друштва

Претежна делатност Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о. Крагујевац је дистрибуција електричне енергије (шифра делатности: 3513) и управљања дистрибутивним системом електричне енергије, изузев дела 110 kV дистрибутивног система у трансформаторским станицама 110/x kV (спојна поља 110 kV, сабирнице и далеководна поља 110 kV) и одговоран је за рад, одржавање и развој дистрибутивног система на одређеном подручју, његово повезивање са другим системима и за обезбеђење дугорочне способности система да испуни потребе за дистрибуцијом електричне енергије на економски оправдан начин.

Поред претежне делатности, Друштво обавља и следеће делатности:

45210 Груби грађевински радови и специфични радови нискоградње
45310 Постављање електричних инсталација и опреме
45340 Остали инсталациони радови
52630 Остала трговина на мало изван продавница (електричном енергијом)
60250 Превоз робе у друмском саобраћају
64200 Телекомуникације
71320 Изнајмљивање машина и опреме за грађевинарство
72200 Пружање савета и израда компјутерских програма
72300 Обрада података
74202 Пројектовање грађевинских и других објеката
74203 Инжењеринг
74204 Остале архитектонске и инжењерске активности и технички савети
74300 Техничко испитивање и анализа (мерење електричних величина и издавање потврда)

2. Облик својине

Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о Крагујевац послује са средствима у државној својини.

3. Основни капитал Друштва

Основни капитал Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о. Крагујевац чини: уписан и уплаћен новчани капитал у износу од 43.185,00 РСД на дан 22.12.2005. године и уписан и унет неновчани капитал у износу од 7.200.387.994,80 РСД на дан 30.09.2005. године.

4. Заступање Друштва

Друштво заступа директор уз обавезан супотпис директора ЈП ЕПС, као законског заступника оснивача, у закључивању правних послова и предузимању правних радњи чија је вредност већа од 1.000.000,00 евра у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан закључења правног посла, односно предузимања друге правне радње

Директор може у оквиру својих овлашћења дати другом лицу писмено пуномоћје за заступање Друштва.

Огранак заступа директор огранка Друштва, уз обавезан супотпис директора ЈП ЕПС, као законског заступника оснивача, у закључивању правних послова и предузимању правних радњи чија је вредност већа од 1.000.000,00 евра у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан закључења правног посла, односно предузимања друге правне радње.

5. Планирање рада и развоја Друштва

Друштво доноси планове и програме рада и развоја којима се одређују циљеви развоја, начин и мере за њихову реализацију и други услови којима се обезбеђује обављање и унапређење делатности дистрибуције електричне енергије, делатности управљања дистрибутивним системом и даљи развој дистрибутивног система, као и стварање услова за сигурно, квалитетно и поуздано снабдевање купаца електричном енергијом на подручју које снабдева електричном енергијом у складу са законом, плановима рада и развоја и годишњим плановима пословања Оснивача.

Друштво доноси план развоја и годишњи програм пословања на начин и по поступку прописаном законом.

Годишњи програм пословања доноси се за пословну годину у складу са планом развоја Друштва и годишњим програмом пословања Оснивача.

Годишњи програм пословања садржи:

1. Електроенергетски биланс на подручју на којем Друштво дистрибуира електричну енергију.
2. Планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама.
3. Обим и изворе средстава за финансирање изградње, реконструкције, набавке и одржавања објеката, план научно истраживачког рада и заштите животне средине и других средстава рада.
4. Планирани број запослених са динамиком прилива/одлива запослених и трошковима зарада.

Усклађеност планова и програма рада и развоја Друштва са плановима и програмима развоја Оснивача, обезбеђују надлежни органи Оснивача давањем налога, смерница и упутстава у поступку припреме планских аката.

У поступку извршавања годишњег програма пословања надлежни органи Оснивача, по потреби утврђују мере и начин извршавања права и обавеза Друштва којим се обезбеђује редовно и сигурно снабдевање тарифних и других купаца електричном енергијом.

6. Управљање Друштвом

Управљање Друштвом је организовано као једнодомно.

Органи Друштва су Скупштина и Директор.

6.1. Скупштина Друштва

У складу са Законом о привредним друштвима и Одлуком о оснивању Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о. бр.1442 од 21.03.2012. године (пречишћен текст) функцију Скупштине Друштва у име Оснивача (ЈП ЕПС) обавља Надзорни одбор Оснивача, непосредно и преко овлашћених представника.

Надзорни одбор ЈП ЕПС доноси одлуку о одређивању и разрешењу три Овлашћена представника Оснивача, на предлог генералног директора Оснивача, од којих је један запослен код Оснивача.

Надзорни одбор ЈП ЕПС уз сагласност Владе одлучује о:

- 1) изменама и допунама одлуке о оснивању Друштва;
- 2) статусним променама, промени правне форме и престанку Друштва;
- 3) покретању поступка ликвидације, именовању ликвидационог управника и усвајању ликвидационог биланса и извештаја ликвидационог управника;

Надзорни одбор ЈП ЕПС самостално одлучује о:

- 1) изменама и допунама одлуке о оснивању Друштва;
- 2) статусним променама, промени правне форме и престанку Друштва;
- 3) повећању и смањењу основног капитала Друштва;
- 4) додатним уплатама;
- 5) промени делатности;
- 6) промени пословног имена и седишта Друштва;
- 7) именовању и разрешењу директора Друштва, о заради, односно о накнади или начелу за утврђивање накнаде директора и овлашћеном лицу за потписивање уговора са директором у складу са законом;
- 8) стицању и располагању имовином велике вредности у складу са законом којим се уређује правни положај привредних друштава;
- 9) располагању имовином веће вредности Друштва;
- 10) расподели добити и начину покрића губитака;
- 11) о стицању удела и акција у другим правним лицима, као и њиховом отуђењу или оптерећењу;

Овлашћени представници оснивача који врше овлашћења Скупштине друштва с ограниченом одговорношћу, у складу са чланом 29 став 1. тачка 15. до 21. Одлуке о оснивању ЕД «Центар» бр.1442 од 21.03.2012. године (Пречишћен текст) одлучују о:

- 1) одређивању осталих заступника Друштва и утврђивању обима, односно ограничења овлашћења заступника, као и о опозиву овлашћења за заступање;
- 2) издавању и опозиву прокуре;
- 3) усвајању извештаја о редовном и ванредном попису имовине и обавеза Друштва;
- 4) усвајању финансијских извештаја и извештаја ревизора;
- 5) усвајању извештаја директора који се подноси у складу са законом и овом одлуком;
- 6) приговорима на одлуке о појединачним правима запослених када је приговор по прописима допуштен;
- 7) другим питањима из делокруга скупштине Друштва у складу са законом и овом одлуком.

6.2. Директор Друштва

Директора Друштва бира и разрешава Надзорни одбор Оснивача на предлог генералног директора Оснивача.

За директора Друштва може бити изабрано лице са високом школском спремом одговарајуће струке и најмање осам година радног искуства и под условом да није било правноснажно осуђено за кривична дела у вези са обављањем привредних делатности.

Директор Друштва обавља следеће послове:

- 1) заступа Друштво;
- 2) организује и руководи процесом рада и води пословање Друштва;
- 3) стара се о законитости рада и одговара за законитост рада Друштва;
- 4) доноси план развоја дистрибутивног система, уз сагласност Агенције за енергетику Републике Србије у складу са законом којим се уређује област енергетике;
- 5) предлаже годишњи програм пословања и предузима мере за његово спровођење;
- 6) припрема тромесечне извештаје о степену реализације годишњег програма пословања у складу са законом и подноси их Надзорном одбору Оснивача, у функцији Скупштине Друштва;
- 7) припрема извештаје које је Друштво обавезно да подноси надлежним огранима, у складу са Законом и Актима регулације;
- 8) образује комисије за попис имовине и обавеза Друштва и стара се о обезбеђењу услова за вршење пописа имовине и обавеза, у складу са прописима;
- 9) подноси финансијске извештаје на усвајање, у складу са законом којим се уређује рачуноводство;
- 10) припрема материјале и образложене предлоге за одлучивање Надзорног, односно Извршног одбора Оснивача у функцији Скупштине Друштва, о питањима за која је предлагач у складу са одлуком о оснивању;
- 11) извршава одлуке из делокруга Надзорног, односно Извршног одбора Оснивача;
- 12) одлучује о располагању имовином Друштва, осим ако је Извршни одбор Оснивача у функцији Скупштине Друштва надлежан за доношење такве одлуке;
- 13) доноси одлуку о цени за приступ систему за дистрибуцију електричне енергије, уз сагласност Агенције за енергетику Републике Србије, а одлуку о цени других услуга које друштво пружа трећим лицима у складу са смерницама за образовање тих цена, које утврђује Извршни одбор Оснивача;
- 14) доноси правила о раду система за дистрибуцију електричне енергије, уз сагласност Агенције за енергетику Републике Србије;
- 15) утврђује модел уговора о приступу дистрибутивном систему;
- 16) доноси програм недискриминаторског понашања и одређује одговорно лице за надзор над спровођењем тог програма;

- 17) доноси акт о организацији и систематизацији послова у Друштву, у складу са актом о основама организовања друштва, по претходно прибављеној сагласности директора Оснивача;
- 18) извршава одлуке Извршног одбора и директора Оснивача и поступа по актима Оснивача који се непосредно примењују у Друштву и Обавезујућим упутствима надлежних органа Оснивача, у складу са одлуком о оснивању и организује поступање запослених у њиховом извршавању;
- 19) доноси опште и друге акте којима се уређује пословна тајна, процес рада, печати, штампиле и знак са логотипом, безбедност и здравље на раду и друге акте из области рада, у складу са законом, а чије доношење није у надлежности Надзорног, односно Извршног одбора Оснивача;
- 20) закључује колективни уговор, односно доноси правилник о раду;
- 21) обезбеђује услове за заштиту комерцијално осетљивих података, у складу са законом којим се уређује област енергетике;
- 22) доноси одлуку о донацијама и спонзорствима;
- 23) одлучује о појединачним правима, обавезама и одговорностима запослених у складу са законом и општим актом;
- 24) образује повремена радна тела ради припреме и разматрања стручних материјала за потребе друштва;
- 25) обавља и друге послове у складу са законом, Актима регулације и Одлуком о оснивању.

6.3. Управа Друштва

Управа Друштва распоређена је на бази Правилника о систематизацији радних места.

7. Финансијски статус Друштва

Привредно друштво „Центар“ д.о.о Крагујевац функционише као јединствен техничко-технолошки и економско-финансијски систем за дистрибуцију електричне енергије и управљање дистрибутивним системом.

Планом за 2015. годину предвиђене су активности у циљу даље рационализације пословања, бољег коришћења унутрашњих ресурса и предузимање мера на техничко-технолошкој и економској консолидацији.

8. Организациона структура Друштва

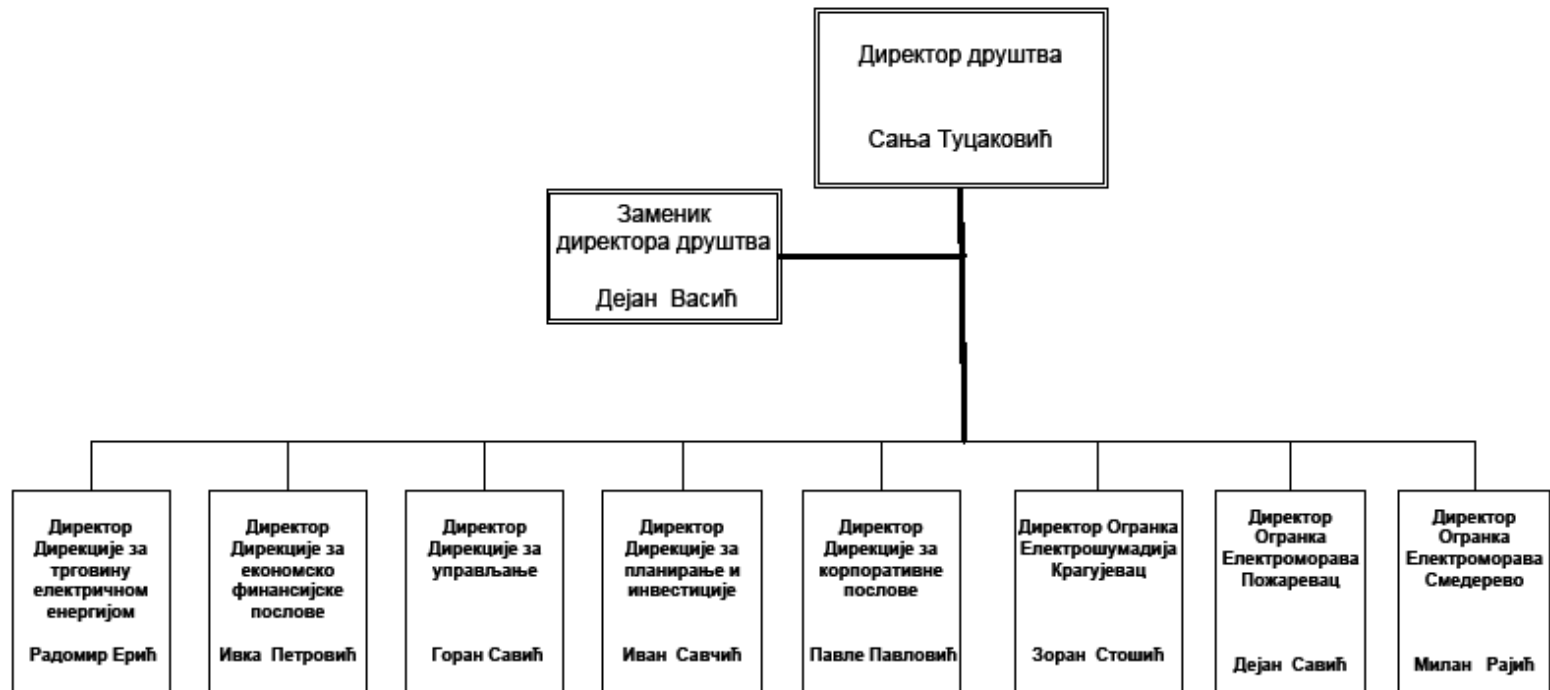
Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о Крагујевац организовано је од Управе и 3 огранка:

- ЕД "Електрошумадија" Крагујевац,
- ЕД "Електроморава" Пожаревац,
- ЕД „Електроморава" Смедерево.

У оквиру огранака образоване су уже организационе јединице: сектори, службе, одељења, погони, пословнице и испоставе.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА

ПД Центар доо Крагујевац



II МАКРОЕКОНОМСКА КРЕТАЊА

Макроекономске претпоставке

Пројекција бруто друштвеног производа, инфлације и цене електричне енергије

	План 2014.	Пројекција 2014.	План 2015.	Индекс
Бруто домаћи производ – реалан раст %	1,00	-2,00	-0,50	
Инфлација, просек периода, стопа раста %	5,50	2,90	2,70	93,1
Ниво цене електричне енергије за јавно снабдевање– дин/kWh	6,77	6,73	6,70	99,5
Курс динара	На бази односа понуде и тражње на девизном тржишту			

Макроекономске претпоставке за 2015. годину утврђене су на основу података из Фискалне стратегије за 2015. годину и Републичког завода за статистику Републике Србије.

III ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ И РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА ПД

1. Набавка и продаја електричне енергије

У периоду јануар – децембар 2014. године ПД Центар д.о.о. Крагујевац преузело је од ЕПС-а 2.030.701 MWh електричне енергије што је у односу на исти период претходне године мање за 2%. Испоручене количине електричне енергије потрошачима износе 1.659.786 MWh што је у односу на исти период претходне године мање за 2%.

Разлика између расположиве и продате електричне енергије од 370.915 MWh представља губитак у дистрибутивној мрежи. У односу на расположиве количине електричне енергије губитак износи 18,27%. У односу на 2013. годину губитак је мањи за 0,13%.

РАСПОЛОЖИВА И ИСПОРУЧЕНА ЕЛЕКТРИЧНА

Елементи		Јединица мере	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Укупно
I	Набавка од преноса														
	1. Обрачунска снага	kW	531.769	531.769	531.769	531.769	531.769	531.769	531.769	531.769	531.769	531.769	531.769	531.769	6.381.228
	1.1. Прекомерно преузета снага		44	241	6	6	6	6	6	6	0	6	6	3.774	4.106
	2. Активна енергија	kWh	209.195.690	182.551.833	183.642.767	163.406.139	152.068.794	137.175.197	142.751.064	144.178.814	142.094.544	167.542.164	183.058.196	216.161.472	2.023.826.673
	- ВТ	kWh	148.484.048	129.999.680	131.627.455	117.852.813	111.271.949	100.736.415	105.134.361	106.577.897	105.174.593	122.579.738	132.010.763	154.650.301	1.466.100.014
	- НТ	kWh	60.711.642	52.552.153	52.015.312	45.553.326	40.796.845	36.438.782	37.616.703	37.600.917	36.919.951	44.962.426	51.047.433	61.511.171	557.726.660
	3.1. Реактивна енергија дозвољена	kVArh	47.529.228	42.891.676	45.768.909	42.993.868	42.944.865	45.700.916	45.836.522	46.448.661	44.241.640	48.649.999	48.155.483	48.051.811	549.213.579
	3.1. Реактивна енергија прекомерна	kVArh	880.896	1.059.589	1.430.018	1.696.631	3.354.994	18.535.853	10.158.839	10.177.138	6.618.963	3.259.213	1.636.878	329.039	59.138.050
II	Производња малих електрана (МЕ) у васништву ПД	kWh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Произ. МЕ у прив. Власништву од којих ПД откупљује ел.ен.	kWh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Производња повлашћених прозвођача	kWh	619.500	454.500	648.538	576.767	596.829	569.194	560.865	528.109	588.257	492.869	520.649	550.128	6.706.205
III	Остале набавке	kWh	13.160	6.888	11.228	9.632	1.778	84	12.712		630	10.206	9.856	92.078	168.252
IV	Расположива активна енергија	kWh	209.828.350	183.013.221	184.302.533	163.992.538	152.667.401	137.744.475	143.324.641	144.706.923	142.683.431	168.045.239	183.588.701	216.803.678	2.030.701.130
V	Губици	kWh	46.622.972	38.437.263	38.878.242	29.857.848	24.323.291	19.623.701	18.724.564	23.153.553	19.138.279	28.980.714	36.565.663	46.609.179	370.915.268
	- % губитака	%	22,22	21,00	21,09	18,21	15,93	14,25	13,06	16,00	13,41	17,25	19,92	21,50	18,27
VI	Продаја суседним дистрибуцијама	kWh	1.302	1.077.132	2.340.464	1.274.882	2.181.172	2.110.612	2.188.816	2.259.208	2.120.118	2.270.828	409.794	2.636.004	20.870.332
	Сопствена потрошња	kWh													
VII	ПРОДАЈА ПОТРОШАЧИМА-УКУПНО	kWh	163.205.378	144.575.958	145.424.291	134.134.690	128.344.110	118.120.774	124.600.077	121.553.370	123.545.152	139.064.525	147.023.038	170.194.499	1.659.785.862

Структура потрошње

У укупној продаји електричне енергије учешће средњег напона (35 kV и 10 kV) износи 10%, ниског напона (0,4 kV I ст.) 12%, широке потрошње (домаћинства и 0,4 kV II ст.) 75% и јавног осветљења 3%.

Елементи	Јединица мере	Количине по месецима и укупно												
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	I - XII
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
СРЕДЊИ НАПОН (35kV + 10 kV)	kWh	13.168.842	12.462.463	13.108.092	11.901.145	12.281.592	12.686.201	13.593.424	12.992.701	14.178.477	14.950.488	15.277.074	15.326.373	161.926.872
Одобрена снага за обрачун приступа	kW	110.679	100.371	96.207	94.201	90.847	90.847	90.489	87.986	88.336	87.746	87.898	86.218	1.111.827
Прекомерно преузета снага	kW	1.043	1.253	1.931	1.065	1.631	1.258	1.274	2.972	2.598	-312	2.210	3.987	20.911
Активна енергија - ВТ	kWh	9.641.454	9.022.176	9.730.478	8.631.227	9.062.305	9.381.494	10.123.734	9.671.909	10.391.694	10.954.987	11.217.219	11.292.782	119.121.459
Активна енергија - НТ	kWh	3.527.388	3.440.287	3.377.614	3.269.918	3.219.287	3.304.707	3.469.690	3.320.792	3.786.783	3.995.501	4.059.855	4.033.591	42.805.413
Реактивна енергија (cos \geq 0,95)	kvarh	3.268.497	3.033.326	3.106.770	2.818.095	2.896.297	2.914.147	3.270.837	3.238.946	3.416.301	3.669.535	3.604.208	3.480.085	38.717.044
Прекомерна реактивна енергија (cos $<$ 0,95)	kvarh	2.031.765	2.300.558	1.928.349	2.086.716	2.022.502	2.141.062	2.266.026	2.268.803	2.479.468	2.313.266	2.312.380	1.814.451	25.965.346
НИСКИ НАПОН (0,4 kV I ст.)	kWh	18.687.850	17.096.696	16.904.278	14.910.264	14.383.573	13.648.939	15.153.889	14.055.939	14.670.593	15.727.893	16.866.151	20.157.186	192.263.251
Одобрена снага за обрачун приступа	kW	174.981	172.453	179.502	170.666	170.539	170.662	170.405	170.650	170.338	170.220	170.422	171.455	2.062.293
Прекомерно преузета снага	kW	3.130	2.677	2.372	1.807	1.668	1.678	2.423	1.745	1.579	2.301	2.675	3.540	27.595
Активна енергија - ВТ	kWh	13.605.617	12.495.621	12.204.291	10.758.407	10.505.128	10.023.675	11.166.163	10.330.612	10.700.135	11.546.138	12.301.361	14.875.736	140.512.884
Активна енергија - НТ	kWh	5.082.233	4.601.075	4.699.987	4.151.857	3.878.445	3.625.264	3.987.726	3.725.327	3.970.458	4.181.755	4.564.790	5.281.450	51.750.367
Реактивна енергија (cos \geq 0,95)	kvarh	4.318.457	4.010.863	4.044.297	3.693.110	3.702.268	3.570.832	4.009.607	3.671.755	3.809.769	4.024.026	4.043.625	4.571.260	47.469.869
Прекомерна реактивна енергија (cos $<$ 0,95)	kvarh	2.180.427	2.090.511	2.593.651	2.266.081	2.774.489	3.422.691	2.853.205	2.901.959	3.177.225	2.591.359	2.297.233	2.318.485	31.467.316
ШИРОКА ПОТРОШЊА - (ДОМ+0,4 kV II СТ.)	kWh	125.540.912	109.536.836	108.448.663	102.201.933	96.001.505	86.415.666	90.362.699	88.891.328	88.695.803	101.685.622	110.045.898	127.335.201	1.235.162.066
Одобрена снага за обрачун приступа	kW	2.551.369	2.545.736	2.503.767	2.518.307	2.486.664	2.458.385	2.458.750	2.456.073	2.474.112	2.516.583	2.539.700	2.556.824	30.066.270
Активна енергија - једнотарифни	kWh	38.399.071	33.479.662	34.078.252	32.609.486	31.903.833	29.549.074	31.423.203	30.854.595	30.241.294	32.810.247	34.365.661	37.772.158	397.486.536
Активна енергија - двотарифни ВТ	kWh	48.107.755	42.640.510	41.954.759	41.304.304	39.413.561	35.741.641	37.262.909	37.030.578	37.095.858	41.754.215	43.387.539	49.806.539	495.500.168
Активна енергија - двотарифни НТ	kWh	39.034.086	33.416.664	32.415.652	28.288.143	24.684.111	21.124.951	21.676.587	21.006.155	21.358.651	27.121.160	32.292.698	39.756.504	342.175.362
Активна енергија - ДУТ - ВТ	kWh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Активна енергија - ДУТ - НТ	kWh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ЈАВНО ОСВЕТЉЕЊЕ-(ЈР+СР)	kWh	5.806.472	4.402.831	4.622.794	3.846.466	3.496.268	3.259.356	3.301.249	3.354.194	3.880.161	4.429.694	4.424.121	4.739.735	49.563.341
Активна енергија - обрачун	kWh	5.806.472	4.402.831	4.622.794	3.846.466	3.496.268	3.259.356	3.301.249	3.354.194	3.880.161	4.429.694	4.424.121	4.739.735	49.563.341
УКУПНО активна енергија:	kWh	163.204.076	143.498.826	143.083.827	132.859.808	126.162.938	116.010.162	122.411.261	119.294.162	121.425.034	136.793.697	146.613.244	167.558.495	1.638.915.530

2. Финансијски резултат

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

000 дин

	Е Л Е М Е Н Т И	ОСТВАРЕЊЕ 2014.	ПЛАН 2014.	ОСТВАРЕЊЕ 2013.	ИНДЕКС (3/4)	ИНДЕКС (3/5)
1	2	3	4	5	6	7
II	ПОСЛОВНИ ПРИХОД	7.626.878	7.493.571	9.282.123	102	82
II.1.	Приход од електричне енергије	132.550	121.514	5.188.631	109	3
II.2.	Приход од угља за ТЕ	0	0	0	0	0
II.3.	Приход од угља за инд.и широку потрошњу	0	0	0	0	0
II.4.	Приход од топлотне енергије и техн.паре	0	0	51	0	0
II.5.	Приход од приступа и кориш.дистрибутивног система	6.545.511	6.521.367	3.327.023	100	197
II.6.	Приход по основу сервисних услуга	0	498.910	314.993	0	0
II.7.	Инвестиције за сопствене потребе	164.475	134.229	169.751	123	97
II.8.	Донације и субвенције	100.637	87.912	170.479	114	59
	- Влада РС	0	0	0	0	0
	- Иностране	2.289	142	1.809	1.612	127
	- Потрошачи и друго	98.348	87.770	168.670	112	58
II.9.	Остали пословни приходи	683.705	129.639	111.195	527	615
III	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	6.902.434	7.039.067	8.397.997	98	82
III.1.	Набавка електричне енергије	2.928.075	2.901.151	4.245.658	101	69
	- Набавка електричне енергије	2.006.481	1.975.610	3.352.606	0	60
	- Набавка електричне енергије за обављање делатности	2.006.481	1.954.673	3.336.881	103	60
	- Набавка електричне енергије за сопствене потребе	0	20.937	15.725	0	0
	- Трошкови приступа и кориш.система за пренос ел.ен.	921.594	914.063	893.052	101	103
	- Трошкови приступа и кориш.дистрибутивног система	0	11.478	0	0	0
III.2.	Трошкови материјала и горива	207.203	199.745	210.836	104	98
	- Трошкови материјала	147.879	132.134	141.811	112	104
	- Трошкови горива	59.324	67.611	69.025	88	86
	- Трошкови угља	0	0	0	0	0
	- Трошкови горива - остало	59.324	67.611	69.025	88	86
III.3.	Одржавање	353.356	491.077	395.372	72	89
III.4.	Амортизација	1.184.757	1.136.609	1.120.571	104	106
III.5.	Трошкови запослених	1.716.334	1.738.153	1.665.944	99	103
	- Зараде	1.318.624	1.342.000	1.321.990	98	100
	- Доп. на зараде и ос.лич.пр. на терет послодавца	290.217	268.182	261.760	108	111

	- Дневнице и путни трошкови	4.012	3.150	6.196	127	65
	- Остали трошкови запослених	103.481	124.821	75.998	83	136
III.6.	Осигурање	32.711	35.276	34.449	93	95
III.7.	Резервисања	87.300	52.712	47.269	166	185
III.8.	Обавезе према држави	69.644	69.433	167.020	100	42
	- Порез на имовину	21.691	23.519	21.383	92	101
	- Рента и накнада за коришћење минералних сировина	0	0	0	0	0
	- Допринос за воду, накнаде	140	114	113	123	124
	- Заштита животне средине, накнаде	85	110	79	77	108
	- Грађевинско земљиште	678	0	107.813	0	1
	- Таксе	10.335	14.833	14.053	70	74
	- Остале обавезе према држави	36.715	30.857	23.579	119	156
III.9.	Научно-истраживачки рад	13.878	13.248	0	105	0
III.10.	Остали пословни расходи	309.176	401.663	510.878	77	61
	- ПТТ услуге	32.153	30.032	55.659	107	58
	- Транспортни трошкови	63	570	478	11	13
	- Закупнине	5.116	3.974	5.285	129	97
	- Комуналне услуге	23.984	31.191	27.967	77	86
	- Банкарске услуге и платни промет	17.193	16.377	26.274	105	65
	- Трошкови репрезентације	5.987	9.281	14.405	65	42
	- Трошкови чланарина	19.709	23.257	17.956	85	110
	- Расход по основу сервисних услуга	0	0	0	0	0
	- Остали матер.расходи и остале услуге	204.971	286.981	362.854	71	56
IV	ПРИХОД ОД ФИНАНСИРАЊА	1.837.158	1.346.468	2.420.759	136	76
IV.1.	Приходи од камата	1.682.906	1.340.797	2.384.618	126	71
IV.2.	Приходи од позитивних курсних разлика	0	0	9.046	0	0
IV.3.	Остали приходи од финансирања	154.252	5.671	27.095	2.720	569
V	РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА	573.943	135.319	629.992	424	91
V.1.	Камате	537.599	121.620	626.544	442	86
V.2.	Негативне курсне разлике	33.369	11.758	82	284	40.694
V.3.	Остали расходи финансирања	2.975	1.941	3.366	153	88
VI	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	559.344	502.257	746.525	111	75
VII	ОСТАЛИ РАСХОДИ	3.350.625	867.170	2.837.346	386	118
VIII	ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0	0	0	0	0
IX	ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0	0	0	0	0

A	УКУПАН ПРИХОД	10.023.380	9.342.296	12.449.407	107	81
B	УКУПНИ РАСХОДИ	10.827.002	8.041.556	11.865.335	135	91
A-B	Укупан финансијски резултат	-803.622	1.300.740	584.072	-62	-138
II-III	Резултат из пословних односа	724.444	454.504	884.126	159	82
IV-V	Резултат из финансијских односа	1.263.215	1.211.149	1.790.767	104	71

VI-VII	Резултат из осталих односа	-2.791.281	-364.913	-2.090.821	765	134
VIII-IX	Нето добитак/губитак пословања које се обуставља	0	0	0	0	0
	Порески расход периода	0	0	0	0	0
	Одложени порески расходи/приходи	52.750	0	110.671	0	48
	НЕТО УКУПАН ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	-750.872	1.300.740	694.743	-58	-108

БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Износ	
		Текућа година	Претходна година
			Крајње стање 31.12.2013.
1	2	3	4
	АКТИВА		
00	А. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	25.776.671	25.998.998
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	40.892	39.762
010 и део 019	1. Улагања у развој	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	32.594	26.596
013 и део 019	3. Гудвил	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	8.298	13.166
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	25.729.507	25.952.621
020, 021 и део 029	1. Земљиште	651.564	643.487
022 и део 029	2. Грађевински објекти	4.956.285	4.438.993
023 и део 029	3. Постројења и опрема	19.735.622	19.946.620
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	107.759	82.681
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	278.277	840.840
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0	0

03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0	0
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	3.016	3.016
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	3.016	3.016
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	3.256	3.599
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0	0
052 и део 059	3. Потраживања на основу продаје на робни кредит	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	3.256	3.599

288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	4.684.280	7.640.624
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	539.118	403.077
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	382.404	391.143
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0	0
12	3. Готови производи	0	0
13	4. Роба	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	156.714	11.934
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	2.774.555	2.441.149
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	2.713.449	1.753.979
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	61.010	61.688
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	96	625.482
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0	3.068.250
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	84.131	45.412
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	21.510	1.254.699
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0	0

233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	21.510	1.254.699
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	1.128.959	333.837
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	81.395	83.222
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	54.612	10.978
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	30.460.951	33.639.622
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	9.997	9.997
	ПАСИВА	0	0
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	21.187.714	21.967.031
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	5.165.492	5.165.492
300	1. Акцијски капитал	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	5.165.492	5.165.492
302	3. Улози	0	0
303	4. Државни капитал	0	0
304	5. Друштвени капитал	0	0
305	6. Задружни удели	0	0
306	7. Емисиона премија	0	0
309	8. Остали основни капитал	0	0
31	II. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	18.180.750	18.211.700

33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна група 33 осим 330)	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗИВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	5.063	698.521
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	5.063	698.521
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	2.163.591	2.108.682
350	1. Губитак ранијих година	1.412.719	2.108.682
351	2. Губитак текуће године	750.872	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	1.251.734	1.573.224
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	303.284	283.260
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	259.633	276.200
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	43.651	3.745
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0	3.315
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	948.450	1.289.964
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	43	43
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	282.540	269.994
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0	0

414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	665.867	1.019.927
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	2.617.483	2.670.233
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	5.404.020	7.429.134
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	377.695	592.446
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	377.695	592.446
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	81.754	72.225
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	2.784.863	2.556.729
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	2.434.300	2.192.374
432	2. Добављачи - матична и повезана правна лица у иностранству	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0	0
435	5. Добављачи у земљи	350.465	364.256
436	6. Добављачи у иностранству	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	98	99
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	635.383	3.222.831

47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	179.722	188.060
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	4.567	76.851
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	1.340.036	719.992
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0421-(0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420))>=0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	30.460.951	33.639.622
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	9.997	9.997

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	8.848.056	11.315.205
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	8.036.832	8.960.685
2. Примљене камате из пословних активности	3003	60.024	2.026.925
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	751.200	327.595
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	7.439.764	10.516.790
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4.608.370	7.428.648
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.777.549	1.686.411
3. Плаћене камате	3008	131.608	447.311
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	922.237	954.420
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1.408.292	798.415
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	7.507	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	7.507	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	28.071	29.413
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	28.071	29.413
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	20.564	29.413
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	592.606	595.677
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	595.677

3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	229.132	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	363.474	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	592.606	595.677
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	8.855.563	11.315.205
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	8.060.441	11.141.880
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	795.122	173.325
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	333.837	160.512
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	1.128.959	333.837

Укупни приходи

У периоди 01. јануар - 31. децембар 2014. године Друштво је остварило укупан приход у износу од 10.023.380 хиљада динара, што је за 19% мање у односу на исти период 2013. године, а што представља 107% планираних прихода за 2014. годину.

У структури укупног прихода пословни приход у износу од 7.626.878 хиљада динара учествује са 76%. Највећи износ пословног прихода 6.545.511 хиљада динара односи се на приход од приступа и коришћења дистрибутивног система и приход по основу сервисних услуга по уговору са ЕПС Снабдевањем у износу од 656.782 хиљада динара.

Приход од инвестиција за сопствене потребе износи 164.475 хиљада динара који у структури пословног прихода учествује с 2%. У односу на 2013. годину овај приход је мањи за 3%, а у односу на планиран већи за 23%. Остали пословни приходи износе 424.585 хиљада динара што чини 6% пословног прихода. У односу на 2013. годину ови приходи су мањи за 10%.

Финансијски приходи чине 18% укупних прихода. У структури ових прихода највећим делом учествује камата обрачуната потрошачима и повезаним лицима за доспела неизмирена потраживања. У односу на 2013. годину приходи од финансирања су мањи за 24%. Остали приходи чине 6% укупних прихода. Ови приходи се односе на укидања резервисања и исправке вредности потраживања. У односу на исти период 2013. године ови приходи су мањи за 25%.

Укупни расходи

Укупни расходи за посматрани период износе 10.827.002 хиљада динара што је у односу на 2013. годину мање за 19%, а што чини 107% планираних за 2014. годину.

Пословни расходи у износу од 6.902.434 хиљада динара чине 64% укупних расхода. У оквиру пословних расхода највећи трошкови су трошкови набављене електричне енергије 2.928.075 хиљада динара (42%), трошкови амортизације 1.184.757 хиљада динара (17%), трошкови запослених 1.716.334 хиљада динара (25%).

Финансијски расходи чине 5% укупних расхода. Расходи камата се односе на неблагоприятно плаћање обавеза према добављачима и повезаним лицима као и репрограмиране обавезе.

Остали расходи чине 31% укупних расхода. Највећи износ ових расхода односи се на исправку вредности потраживања, као и директан отпис по Одлуци надлежног органа донетој код усвајања Извештаја о попису имовине и обавеза.

Финансијски резултат

У посматраном периоду остварен је укупан финансијски резултат – губитак у износу од 803.622 хиљада динара.

Анализирајући структуру финансијског резултата закључује се следеће:

- из пословног односа Друштво је остварило позитиван финансијски резултат у износу од 724.444 хиљада динара,
- из финансијског односа Друштво је остварило позитиван финансијски резултат у износу од 1.263.215 хиљада динара,
- из осталих односа Друштво је остварило негативан финансијски резултат у износу од 2.791.281 хиљада динара, што је условило да укупан финансијски резултат буде негативан.

Негативан финансијски резултат последица је исправке вредности потраживања која је требало да буде делом прокњижена у 2013. години што би умањило добит 2013. године, а смањило губитак 2014. године као и репрограмираних потраживања која су доспела у 2014. години, која нису наплаћена па су исправљена.

3. Реализација Плана инвестиција у 2014. години

ПРЕГЛЕД АНГАЖОВАНИХ СРЕДСТАВА ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ ИНВЕСТИЦИЈА ПО ОБЈЕКТИМА

у 000 дин.

Редни број	Позиција из Плана инвестиција ЈП ЕПС за 2014. годину	Планирана вредност	Укупно ангажована средства		
			Укупно	Неплаћено	Плаћено
1	2	3	4	5	6
1	Електроенергетски објекти 110 kV	68.000,0	11.140,8	11.140,8	0,0
2	Електроенергетски објекти 35 kV	157.654,0	56.037,3	56.037,3	7.254,0
3	Електроенергетски објекти 10 (20) kV, ниски напон	175.000,0	215.854,1	0,0	215.854,1
4	Бројила за прикључење нових купаца	36.000,0	0,0	0,0	0,0
5	Планско преузимање МРО, мерних уређаја и прикључака код постојећих купаца	41.500,0	9.860,0	0,0	9.860,0
6	Информационо-комуникационе технологије (PIS, TIS, телекомуникације)	3.000,0	0,0	0,0	0,0
7	Модернизација	86.700,0	16.126,7	0,0	16.126,7
8	Остале инвестиције	27.100,0	1.764,4	0,0	1.764,4
9	Заштита животне средине на терет инвестиција	3.500,0	0,0	0,0	0,0
10	Пренесене уговорене обавезе из 2013.године у 2014. годину	10.000,0	10.000,5	0,0	10.000,5
11	УКУПНО без ПДВ	608.454,0	320.783,7	67.178,1	260.859,7
12	ПДВ	121.690,8	64.156,7	13.435,6	52.171,9
13	УКУПНО са ПДВ	730.144,8	384.940,5	80.613,7	313.031,6

4. Реализација Плана одржавања у 2014. години

У посматраном периоду активности на пословима одржавања у ПД „ЦЕНТАР“ Крагујевац су реализоване у складу са усвојеним програмом пословања привредних друштава, као и детаљним плановима текућег одржавања. Карактеристично за месец мај је да је због великих поплава део планираних активности није могао бити одрађен те је стога одрађена промена плана одржавања и део планираних радова одложен за наредни период.

Реализација Плана одржавања ПД сагледана је са аспекта утрошених финансијских средстава, обављених радова на пољу превентивног и интервентног одржавања, кроз реализацију планираних ремонта на свим напонским нивоима.

1) Финансијска реализација планова одржавања ЕЕО, кумулативно

План одржавања (ребаланс) у 2014. години.

Ред. бр.	ПД	План за 2014.год.	Реализација јан - дец. 2014.год.	Оств. год. плана
1	ПД Центар ЕЕО	406.908,97	320.675,62	78,81%
	Укупно ЕЕО и не ЕЕО	465.032,80	337.529,76	72,58%

Планирана средства за санацију последица елементарних непогода у 2014. години у износу 26.044.200 динара су се углавном односила на грађевинске радове. Санирани су објекти оштећени полавама (грађевински). Ребалансом плана одржавања планирана су средства за трајно санирање проблема на појединим трансформаторским станицама (санирање прокишњавања). Расписани су и завршени тендери, склопљени Уговори и исти ће бити реализовани чим дозволе временски услови.

Ред. бр.	ПД	План за санацију штета 2014. год.	Реализација јан - дец. 2014. год.	Оств. год. плана
1	ПД Центар санација	26.044,20	3.141,30	12,06%

Ред. бр.	ПД	План за 2014. год.	Реализација јан - дец. 2014. год.	Оств. год. плана
1	ПД Центар ЕЕО	432.953,17	323.816,91	74,79%
	Укупно ЕЕО и не ЕЕО	491.077,00	340.671,06	69,73%

Утрошена финансијска средства у ПД Центар су мања од планираних средстава (69,73%) за 2014. год. Кашњење у реализацији Плана Јавних набавки и доста лоше временске прилике нарочито у мају условиле су нешто мању реализацију планираног обима одржавања. Екипе предвиђене за рад на превентивном одржавању у току маја и јуна биле су ангажоване на санацији и отклањању последица елементарних непогода-поплава. Слаба реализација планираних средстава за отклањање последица мајских полова условљена је немогућношћу реализације Уговора за санацију углавном кровова на трансформаторским станицама и другим грађевинским радовима. Имајући у виду да су Уговори потписани у децембру исти ће бити реализовани са првим пролећним данима.

2) Финансијска реализација планова одржавања ЕЕО по напонским нивоима

	ПД Центар		
	план.	реал.	%
110 kV	26.996,51	10.623,93	39,35%
35 kV	51.671,21	34.380,38	66,54%
10(20) kV	143.390,59	80.038,42	55,82%
0,4 kV	184.850,65	195.632,88	105,83%
УКУПНО НА ЕЕО	406.908,97	320.675,62	78,81%
не енергетски објекти	21.283,84	7.763,50	36,48%
остало	58.123,84	16.854,15	29,00%
УКУПНО ПО ПД	465.032,80	337.529,76	78,81%
Снација ЕЕО	26.044,20	3.141,30	12,06%
УКУПНО ПО ПД	491.077,00	340.671,06	69,37%

Утрошена финансијска средства у ПД Центар су испод планираних средстава у 2014. год. Више средстава од планираних утрошено је на објекте и мрежу на напонском нивоу 0,4 kV.

Реализација одржавања на напонским нивоима 10 (20) kV, 35 kV и 110 kV испод планиране делом због тога што је због мајских поплава део планираних активности одложен за наредни период, као и због кашњења дела Јавних набавки која се односила на набавке вакумских прекидача, релејне заштите, трансформатора, кондензаторских батерија...

3) Мере предузете на санирању последица елементарних непогода

Може се рећи да су екипе максимално биле посвећене послу и да су на време предузете све мере и спречене веће штете на ДЕЕС.

Сагледавајући обим и ниво штета на ДЕЕО, поднет је захтев Осигуравајућем друштву за надокнаду штета, одрађен ребаланс Плана пословања, Плана инвестиција, Плана одржавања и Плана Јавних набавки.

4) Натурална реализација планова одржавања

Натурална реализација планова одржавања по напонским нивоима обављена је на основу усвојених планова.

- Ремонт и Превентивно одржавање на нап. нивоу 110 kV у процентима (100%);
- Ремонт и Превентивно одржавање на нап. нивоу 35 kV у процентима (100%);
- Ремонт и Превентивно одржавање на нап. нивоу 20 (10) kV у процентима (100%);
- Ремонт и Превентивно одржавање на нап. нивоу 0,4 kV у процентима (105%);
- Преглед објекта 110 kV на 16 ТС изражено у процентима је 100%;
- Преглед објекта 35 kV на 119 ТС изражено у процентима је 100%;
- Ремонт и Превентивно одржавање 110 kV на 16 ТС у процентима (100%);
- Ремонт и Превентивно одржавање 35 kV на 61ТС у процентима (111%);
- Ремонт и Превентивно одржавање 20 (10) kV на 397 ТС у процентима (116%);
- Ремонт и Превентивно одржавање 35 kV каблова и водова на 3,63 km (182%);
- Ремонт и Превентивно одржавање 10 kV каблова и водова на 56,95 km (116%);
- Ремонт и Превентивно одржавање 0.4 kV каблова и водова на 89,25 km (120%);
- Интервентно одржавање 110 kV на 7 ТС;
- Интервентно одржавање 35 kV на 19 ТС;
- Интервентно одржавање 10 (20) kV на 106 ТС;

Натурална реализација планова одржавања по напонским нивоима обављена је на основу усвојених планова осим дела радова превиђених на објектима на нап. нивоу 110kV и на нап. нивоу 35kV делимично условљена недостатком довољног броја екипа ангажованих на пословима одржавања а који су били у току ова два месеца ангажовани на санацији и отклањању последица елементарних непогода-поплава, али се може рећи да се натурална реализација одржавања одвијала по плану.

Поред тога због санирања последица елементарних непогода урађено је:

- ревизија ТС 10/04kV које су директно биле погођене поплавама
- ван планских активности одрађена санација ТС 110/35kV Паланка и ТС 35/10kV Паланка 2 које су биле поплављене, санација ВН опреме и испитивање релејне заштите
- одрађена испитивања електроенергетске опреме и постројења у поплављеним подручјима

- по повлачењу воде одрађена испитивања ормана места мерења и пуштање под напон
- појачане су контроле техничке исправности мерних места и замене бројила ормана који су били потопљени услед поплава.

5) Проблеми при реализацији планова одржавања

Проблеми при реализацији планова одржавања по ПД за дистрибуцију електричне енергије углавном су исти.

- недостатак стручне радне снаге, посебно електромонтера и инжењера;
- ангажовање стручне радне снаге на другим пословима, читавање бројила, искључења због наплате;
- старосна структура стручне радне снаге;
- недостатак опреме за квалитетно вршење дијагностике;
- кашњење у испоруци електро опреме и материјала;
- проблеми у спровођењу јавних набавки;
- недовољно финансијско улагање у одржавању ЕЕО;
- неадвекатан возни парк.

6) Оцена погонске спремности на основу реализације планова одржавања

Степен реализације Плана природног одржавања у 2014. години у ЕД „ЦЕНТАР“ Крагујевац је на предвиђеном нивоу и у неким деловима изнад планираног обима а на напонским нивоима 110kV и 35kV испод планираног обима али и даље је погонска спремност ЕЕО по ПД на добром нивоу.

7) Критичне тачке у испоруци електричне енергије

Изразито критичних тачака са становишта напајања електричном енергијом купаца, у дистрибутивном систему на напонским нивоима 110kV, 35kV и 10kV нема.

Услед доста ниске цене електричне енергије и све више купаца прелази на овај вид грејања својих објекта може доћи до преоптерећења постојећих ТС 10/04 kV у ван градским срединама као и у градским целинама (стамбеним блоковима) која су имали централно грајање а које сада није у функцији.

Евентуални проблеми могу се највише очекивати на надземној нисконапонској мрежи у случају јако лоших временских услова (јака кошава и велике снежне падавине) у дужем временском периоду због значајног учешћа (око 35 %) дрвених стубова у укупној структури електродистрибутивне мреже и поред већих улагања на ниском напону кроз одржавање у току ове године.

8) Закључак

У досадашњем периоду, послови одржавања у ЕД „ЦЕНТАР“ Крагујевац су обављени према плановима, осим планираних ремонта у мају на објектима напонских нивоа 35 и 110kV.

Изузимајући одлагања дела планираних ремонта а условљену ванредном ситуацијом проценат натуралне реализације планова одржавања ЕЕО је задовољавајући и може се рећи да је одрађено углавном према плану за 2014. години. Због доста лоше НН мреже (око 35%) дрвених стубова дошло је до прекорачења предвиђених средстава како је то планом предвиђено (како превентивно тако и на интервенто одржавање), али позитивни ефекти (мањи број кварова и време трајања квара на НН мрежи) су оправдали ова улагања.

5. Информација о кадровима

ПРЕГЛЕД БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ У 2013. ГОДИНИ ПО КВАЛИФИКАЦИОНОЈ СТРУКТУРИ

Стање на дан 31.12.2013.

Редни број	НАЗИВ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА		Степен стручне спреме									Укупно
			I	II	III	IV	V	VI	VII-1	VII-2	VIII	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12	ПД "ЦЕНТАР"	Старозапослени	22	18	133	253	336	98	101	8	0	969
		Новозапослени	0	0	10	14	2	10	15	0	1	52
		Пословодство	0	0	0	0	0	0	9	0	1	10
		Укупно:	22	18	143	267	338	108	125	8	2	1031

ПРЕГЛЕД БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ У 2014. ГОДИНИ ПО КВАЛИФИКАЦИОНОЈ СТРУКТУРИ

Стање на дан 31.12.2014.

Редни број	НАЗИВ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА		Степен стручне спреме									Укупно
			I	II	III	IV	V	VI	VII-1	VII-2	VIII	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12	ПД "ЦЕНТАР"	Старозапослени	20	13	133	242	314	106	110	7	1	946
		Новозапослени	0	0	13	16	2	4	17	0	0	52
		Пословодство	0	0	0	0	0	0	9	0	1	10
		Укупно:	20	13	146	258	316	110	136	7	2	1008

ПРЕГЛЕД БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ У ДЕЦЕМБРУ 2013. ГОДИНЕ ПО ГОДИНАМА ЖИВОТА

Стање на дан 31.12.2013.

Редни број	НАЗИВ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА		Године живота запослених						Укупно
			До 20	21-30	31-40	41-50	51-60	Преко 60	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	13
12	ПД "ЦЕНТАР"	Старозапослени	1	36	239	306	345	42	969
		Новозапослени		17	22	7	6		52
		Пословодство			3	2	5		10
		Укупно:	1	53	264	315	356	42	1031

ПРЕГЛЕД БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ У ДЕЦЕМБРУ 2014. ГОДИНЕ ПО ГОДИНАМА ЖИВОТА

Стање на дан 31.12.2014.

Редни број	НАЗИВ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА		Године живота запослених						Укупно
			До 20	21-30	31-40	41-50	51-60	Преко 60	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	13
12	ПД "ЦЕНТАР"	Старозапослени	2	38	239	305	329	33	946
		Новозапослени		21	17	12	2		52
		Пословодство			1	6	3		10
		Укупно:	2	59	257	323	334	33	1008

ПРЕГЛЕД БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ У 2013. ГОДИНИ ПО ГОДИНАМА СТАЖА

Стање на дан: 31.12.2013.

Редни број	НАЗИВ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА		Године стажа осигурања									Укупно
			До 5	6-10	11-15	16-20	21-25	26-30	31-35	36-40	Преко 40	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12	ПД "ЦЕНТАР"	Старозапослени	24	50	124	166	129	160	177	120	19	969
		Новозапослени	24	13	6	3		5	1			52
		Пословодство			3	2	1	2	2			10
		Укупно:	48	63	133	171	130	167	180	120	19	1031

ПРЕГЛЕД БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ У 2014. ГОДИНИ ПО ГОДИНАМА СТАЖА

Стање на дан: 31.12.2014.

Редни број	НАЗИВ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА		Године стажа осигурања									Укупно
			До 5	6-10	11-15	16-20	21-25	26-30	31-35	36-40	Преко 40	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12	ПД "ЦЕНТАР"	Старозапослени	34	56	109	158	145	147	173	117	7	946
		Новозапослени	30	11	5	3	2	1				52
		Пословодство			3	2	3	1	1			10
		Укупно:	64	67	117	163	150	149	174	117	7	1008

IV ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ И БЕЗБЕДНОСТ НА РАДУ

1. Извештај о заштити животне средине у ПД „Центар“ доо Крагујевац за 2014. годину

Активности које су спроведене у 2014. години из области заштите животне средине

- Законска обавеза :

1. У 2014 години извршена је продаја 158,388 кг(158 т) отпада и при томе остварена добит од 6.513.838,00 динар

2. Израђен је План управљања отпадом у ПД „Центар“

Израда Плана управљања отпадом представља остварен предуслов за испуњавање законских захтева из области управљања отпадом, смањење ризика по животну средину, минимизација количина насталог отпада, искоришћење отпада, стварање позитивног имиџа и добрих односа са заинтересованим странама.

- Унапређење ИМС-а из области заштите животне средине и одржавање циљева:

3. Реализација циљева:

- Смањити време задржавања отпада у ПД "Центар" д.о.о Крагујевац на 9 месеци од датума предаје претходне количине отпада – циљ је испуњен

- Повећати ефикасност употребе ресурса за 1 % у односу на претходну годину- циљ је испуњен

- Реализовати инвестиције у животној средини минимално 90% у односу на годишњи план пословања - циљ је делимично испуњен.

4. Израда нових системских процедура:

ISP – 08 Управљање отпадом

ISP – 28 Управљање опасним материјама

5. Ревизија радног упутства:

IR-08-09 Упутство за управљање отпадним уљима

6. Обука запослених из области заштите животне средине спроведена у ПД „Центру“

Тема обуке: Манипулација опасним материјама и опасним материјама у отпаду. Обуку је прошло 79 запослених у циљу стицања теоријских и практичних искустава потребних за безбедно руковање, скалдиштење и манипулацију опасним материјама и опасним отпадом који се генерише у предузећу

7. Спроведена је интерна провера са тимом наших проверивача

Закључак: Установљене неусаглашености су реализоване кроз корективне мере

8. Спроведена је екстерна провера система по стандарду ИСО 14001

Закључак: Систем је позитивно оцењен

- Студије из области заштите животне средине на нивоу ЕПС-а:

У оквиру ЕПС-а чији смо део система, у току је реализација три студије:

9. Катастар отпада – информациони систем за управљање отпадом (IS Waste Base)

У наредном периоду је предвиђена обука запослених који се баве проблематиком заштите животне средине и управљањем отпадом као и инсталирање информационог система који је подршка катастру отпада као део јединственог система катастра отпада ЕПС-а. Потребна је подршка информационог система систему ЗЖС.

10. Катастар и управљање хемикалијама

Започета је израда студије и именован је члан радне групе.

11. Мониторинг система уљних када и јама у ЈП

Завршено је попуњавање упитника и достављање информација. Циљ је спречавање последица удесних ситуација у трансформаторским постројењима ЈП ЕПС и регенерација за поновно коришћење минералних трафо уља применом домаћег сорбента и технологије

12. Спроведен АУДИТ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ НА ЛОКАЦИЈАМА И ПОСТРОЈЕЊИМА ЕПС од стране консултантске куће .

13. Препознати су Ризици пословања – Факултет за безбедност из области ЗЖС

14. Урађен је Годишњи извештај Заштите животне средине за ЕБРД.

15. Извршен је обилазак свих локација на нивоу ПД постројења НН 110/35 kV и 35 /10 kV која су предмет нашег захтева за проширење лиценце за обављање енергетских делатности дистрибуције електричне енергије и управљање дистрибутивним системом.

16. У 2014 години није било Удесних ситуација – еколошких инцидената.

2. Безбедност и здравље на раду

У односу на постављене циљеве :

1. Постићи да број тешких повреда на раду чији је извор електрична енергија буде 0;
2. Смањити број изгубљених радних дана услед повреда на раду под контролом послодавца за 3% у односу на претходну годину;

Може се констатовати да смо у области безбедности на раду постигли циљеве и имали успешну годину. У 2014. Години није било тешких повреда на раду чији је извор електрична енергија, такође, у односу на циљ број 2., смањење броја изгубљених радних дана је далеко веће него постављени циљ.

Резултат је још значајнији када се упореди 2102., 2013. И 2014. Година, имамо котинуирано смањење изгубљених радних дана услед повреда на раду, из године у годину.

ИЗГУБЉЕНИ РАДНИ ДАНИ УСЛЕД ПОВРЕДА НА РАДУ	КВАРТАЛ				УКУПНО
	I	II	III	IV	
2013. ГОДИНА	126	211	223	31	591
2014. ГОДИНА	100	71	160	48	379
2014/2013 (%)	79	34	72	154	64

ИЗГУБЉЕНИ РАДНИ ДАНИ УСЛЕД ПОВРЕДА НА РАДУ	КВАРТАЛ				УКУПНО
	I	II	III	IV	
2012. ГОДИНА	73	41	297	411	822
2013. ГОДИНА	126	211	223	31	591
2013/2012 (%)	173	515	75	8	72

Ако се упореди број изгубљених радних дана услед повреда на раду под контролом послодавца, такође, тренд је позитиван.

Овакав резултат је сигурно последица упорног и континуираног рада, а нарочито у областима:

- Периодични лекарски прегледи запослених, редовно на годину дана, распоређених на ова радна места.

- Оспособљавање за безбедан рад: Оспособљавање за безбедан рад се врши у континуитету за све запослене, а посебно за запослене распоређене на радна места са повећаним ризиком

- Периодични преглед оруђа за рад (дизалице, платформе/корпе, лифтови), као и периодично испитивање електроизолационе заштитне опреме врши се редовно у роковима прописаним Законом.

- Лична заштитна средства и заштитна опрема је набављена према плану, спроведена је јавна набавка, у току је подела запосленима летње варијанте средстава личне заштите као и оних која нису везана за годишње доба.

- Током године вршена континуирана контрола примене мера за безбедан рад на територији целог ПД-а, које су показале да је ниво примене безбедносних процедура, технолошког поступка као и употреба личних заштитних средстава на релативно ниском нивоу и ту се паралелно спроводе мере мотивисања запослених за доследну примену свих поступака за рад на безбедан начин.

Превентивни и периодични лекарски прегледи запослених на радним местима са повећаним ризиком

Ред. бр.	ПД/ЈП Организациона целина	Број запослених	Претходни и периодични прегледи				За посао							
			Упућено на преглед		Прегледано		Укупно		Способно		Ограничено способно		Неспособно	
			број	%	број	%	број	%	број	%	број	%	број	%
1.	Огранак ЕД Електрошумадија Крагујевац	406	220	54	220	100	220	100	147	67	72	33	1	0,46
2.	Огранак ЕД Елекроморава Пожаревац	272	162	59	162	100	162	100	101	62	61	37,65	0	0
3.	Огранак ЕД Елекроморава Смедерево	246	126	51	126	100	126	100	116	92	10	7,93	0	0
4.	Управа ПД-а	114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Укупно	1038	508	48,94	508	100	508	100	364	71,65	143	28,14	1	0,19

Систематски прегледи

Ред. бр.	ПД/ЈП Организациона целина	Број запослених	Број прегледаних	%
1.	Огранак ЕД Електрошумадија Крагујевац	406	363	89,40
2.	Огранак ЕД Елекроморава Пожаревац	272	238	87,5
3.	Огранак ЕД Елекроморава Смедерево	246	180	73,17
4.	Управа ПД	114	85	74,56
	Укупно	1038	866	83,42

Рехабилитација и превенција радне инвалидности

Ред. бр.	ПД/ЈП Организациона целина	Број запослених	Број запослених који су користили бањско лечење	%
1.	Огранак ЕД Електрошумадија Крагујевац	406	30	7,38
2.	Огранак ЕД Елекроморава Пожаревац	272	16	5,88
3.	Огранак ЕД Елекроморава Смедерево	246	18	7,31
4.	Управа ПД	114	8	7,01
	Укупно	1038	72	6,94

Рекреација

Ред. бр.	ПД/ЈП Организациона целина	Број запослених	Број запослених који су користили рекреацију	%
1.	Огранак ЕД Електрошумадија Крагујевац	406	40	9,85
2.	Огранак ЕД Елекроморава Пожаревац	272	28	10,29
3.	Огранак ЕД Елекроморава Смедерево	246	23	9,34
4.	Управа ПД	114	8	7,01
	Укупно	1038	99	9,54

V ДОГАЂАЈИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Након истека извештајне године није било битних догађаја који би изменили пословни резултат.

VI ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ И АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Годишњим програмом пословања за 2015. годину, на који је Влада Републике Србије дала сагласност о5 број 023-1272/2015 од 05.02.2015. године, дефинисане су пословне активности и план развоја за 2015. годину. Дугорочни план дефинисан је планом развоја дистрибутивног система у периоду од 2015. године до 2024. године.

VII ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Послови са повезаним лицима су описани у Напоменама уз финансијске извештаје.

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним правним лицима. Односи између Друштва и повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и у складу са Законском регулативом. Међусобне трансакције обелодањене су у оквиру напомене бр. 40.

VIII ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА

ПД Центар д.о.о. Крагујевац није имао откуп сопствених акција, односно удела.

IX ИНФОРМАЦИЈА О ОГРАНЦИМА ПД

Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Центар“ д.о.о Крагујевац организовано је од Управе и 3 огранка:

- ЕД "Електрошумадија" Крагујевац,
- ЕД "Електроморава" Пожаревац,
- ЕД „Електроморава" Смедерево.

У оквиру огранака образоване су уже организационе јединице: сектори, службе, одељења, погони, пословнице и испоставе.

X ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

ПД Центар д.о.о. Крагујевац не користи финансијске инструменте за процену финансијског положаја и успешности пословања.

XI СТРАТЕГИЈА ЗА УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

На основу Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Сл. Гласник“ 82/07), чл. 32. Одлуке о оснивању привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије ПД „Центар“ д.о.о. Крагујевац (пречишћен текст бр. 14/42 од 21.03.2012.одине) и на основу указане потребе, Директор ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац донео је Правилник за управљање ризиком.

Овим Правилником прописују се заједнички критеријуми и стандарди за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац .

Финансијско управљање и контрола је свеобухватан систем интерних контрола, који се спроводи политикама, процедурама и активностима које успоставља Директор ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац, са задатком да обезбеди разумно уверавање да ће се циљеви постављени у ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац остварити.

Циљеви ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац се остварују кроз:

1. пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима,
2. потпуност, реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја,
3. добро финансијско управљање,
4. заштиту средстава и података (информација).

Систем финансијског управљања и контроле обухвата следеће елементе:

1. контролно окружење,
2. управљање ризицима,
3. контролу,
4. информисање и комуникацију,
5. праћење и процену система.

Контролно окружење представља опште услове у којима се спроводи контрола, свест о потреби контроле и значај који јој сви појединци придају.

Контролно окружење обухвата:

1. лични и професионални интегритет и етичке вредности руководства и свих запослених у ПД „Центар“ д.о.о. Крагујевац
2. руковођење и начин управљања регулисаних следећим актима:
 - Одлуком о овлашћеним представницима оснивача,
 - Оснивачким актом.
3. одређивање мисије и циљева дефинисаних у следећим документима:
 - Изјава о Политици квалитета и
 - Циљевима квалитета за текућу годину.

4. организациону структуру, успостављање поделе одговорности и овлашћења, хијерархију и јасна правила, обавезе и права и нивое извештавања регулисану следећим актима:
 - Одлука о основама унутрашњег организовања Електропривреде Србије
 - Одлуком о образовању огранака Привредног друштва,
5. политике и праксу управљања људским ресурсима
 - Одлука о начину обезбеђивања минимума процеса рада у ПД „Центар“ д.о.о. Крагујевац,
 - Методологија за оцену рада запослених у ПД „Центар“ Крагујевац,
 - Методологија за вредновање радних места,
 - Правилник о безбедности и здрављу на раду.
6. компетентност запослених дефинисаних кроз:
 - Правилник о организацији и систематизацији послова Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије “Центар” д.о.о. Крагујевац.

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу имати супротан ефекат на остварење циљева ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац, са задатком да пружи разумно уверење да ће циљеви бити остварени.

Идентификацију ризика у ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац спроводе директори сектора у дирекцијама односно лица које директори дирекција одреде и директори центара, свако из своје области уз сарадњу са директорима огранака и предлажу мере за њихово решавање до 31. октобра текуће године за наредну годину.

Директори дирекција Управе друштва, анализирају идентификоване ризике и мере за њихово спречавање, одређују приоритете у управљању ризицима и до 15. новембра текуће године подносе Директору Друштва документ о ризицима.

Документ о ризицима, дефинише ризике, дефинише место ризика, начин контроле и/или друге мере којима би се ризици свели на прихватљив ниво.

Директор Друштва, на основу документа о ризицима, доноси одлуку до 30. новембра текуће године, којом се дефинишу ризици које приоритетно треба решавати у наредној години.

Разраду и спровођење стратешких планова, оперативних планова и програма је детаљно дефинисано следећим документима система менаџмента квалитетом:

1. Системске процедуре:
 - ISP-01 Израда документације ИМС-а
 - ISP-02 Имплементација документације ИМС- а
 - ISP-03 Дефинисање и преиспитивање циљева ИМС-
 - ISP-04 Успостављање и одржавање програма за постизање циљева ИМС- а
 - ISP-05 Преиспитивање ИМС-а
 - ISP-06 Интерни аудит
 - ISP-07 Управљање корективним и превентивним мерама
 - ISP-08 Управљање опасним материјама и отпадом

- ISP-09 Праћење и мерење учинака
- ISP-10 Процена, праћење и мерење карактеристика заштите животне средине
- ISP-11 Одређивање аспеката и утицаја заштите животне средине
- ISP-12 Комуникација (интерна и екстерна)
- ISP-13 Вредновање усаглашености
- ISP-14 Припрема за реаговање у ванредним ситуацијама
- ISP-15 Управљање мерном опремом
- ISP-16 Праћење закона, стандарда и прописа
- ISP-17 Обука, додатно образовање, стручно усавршавање и промена компетентности
- ISP-18 Контрола и избор испоручилаца
- ISP-19 Успостављање контроле над операцијама
- ISP-20 Преиспитивање неусаглашености
- ISP-22 Преиспитивање и анализа захтева и задовољства корисника
- ISP-23 Анализа података за побољшање процеса
- ISP-24 Индентификација опасности и процена ризика на радним местима и радној околини
- ISP-25 Послови на спровођењу заштите здравља и безбедности на раду
- ISP-26 Примена мера за заштиту здравља и безбедности посетилаца
- ISP-27 Управљање променама

2. Системска документа

- Мастер листа документа интегрисаног система менаџмента
- IM-01- Пословник интегрисаног система менаџмента
- IM-02-Пословник о квалитету контролног тела
- IF-IM-02-03 Важнији нормативни документи за пословање контролног тела
- Евиденција записа IF

3. Процедуре процеса

- Процес А – Продаја електричне енергије
- Процес Б – Одржавање електроенергетских објеката
- Процес Ц – Управљање ДЕЕС и оперативна енергетика
- Процес Д – Прикључење објеката купаца на електро – енергетски систем
- Процес Е – Планирање, развој, пројектовање, инвестиције и изградња електро енергетских објеката
- Процес Ф – Оверавање мерила
- Процес К – Сервисирање мерила
- Процес Г – Економско-финансијски послови
- Процес Х – Правни и општи послови
- Процес И – Контрола мерног места
- Процес Ј – Јавне набавке и магацинско пословање

Контрола обухвата писане политике, процедуре и одлуке и њихову примену, успостављене да пруже разумно уверења да су ризици за постизање циљева ограничени на прихватљив ниво дефинисан у процедурама за управљање ризиком а нарочито:

1. Процедуре за ауторизацију и одобравање
 - Годишњи програм пословања,
 - Одлука о садржини, облику, величини и броју печата и штамбиља,
 - Решење реализације интернета и интранета у ПД „Центар“ д.о.о. Крагујевац,
2. Подела дужности како би се онемогућило једном лицу да у исто време буде одговорно за ауторизацију, извршење, књижење и контролу регулисано:
 - Правилником о организацији и систематизацији послова.
3. Систем дуплог потписа у коме ни једно плаћање обавеза не може бити извршено без потписа директора Друштва/огранака и руководиоца финансијске службе или другог овлашћеног лица регулисано:
 - Картоном депонованих потписа и
 - Оверени потпис лица овлашћених за заступање.
4. Правила за приступ средствима и информацијама
 - Функционисање система регулације радног времена и контроле приступа у пословном кругу ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац,
 - Наредба о употреби индентификационих картица,
 - Систем администрирања приступа подацима,
 - Одлука о информисању,
 - Одлука о тајности података и докумената и њиховој заштити,
 - Радној дисциплини,
 - Упутство ЕПС – а за поступање по захтеву,
 - Одлука о давању информација од јавног значаја.
5. Претходна контрола законитости коју спроводи финансијски контролор (ликвидатор улазне и излазне документација) дефинисана је:
 - Правилником о рачуноводству.
6. Процедуре потпуног, исправног, тачног и благовременог књижења свих трансакција дефинисане су кроз упутства, процедуре и интерна акта сектора економских пословаи то:
 - Упутство о књижењу, усаглашавању и изради финансијских извештаја ЕПС
 - Правилник о рачуноводству,
 - Одлука о рачуноводственим политикама и начелима ЕПС-а,
 - Упутство о начину разврставања прихода и расхода на енергетске делатности и друге делатности које се обављају у привредним друштвима за дистрибуцију електричне енергије,
 - Упутство о начину израде биланса по делатностима.
7. Извештавање и преглед активности – процена ефективности и ефикасности трансакција дају се кроз извештаје сектора економских и сектора финансијских послова, који су дефинисане кроз:
 - Извештаје о пословању (годишње и кварталне),
 - Дневне извештаје о прегледу активности.

8. Надгледање процедура врши се кроз:
 - Интерне провере система менаџмента квалитетом,
 - Контролом пословања Одељења за контролу пословања.
9. Процедуре управљања људским ресурсима:
 - План обуке и провере компетентности запослених,
 - Оспособљавање запослених из безбедности и здравља на раду и/или обука из заштите од пожара,
 - Спровођење мера безбедности и здравља на раду,
 - Правилник о безбедности и здрављу на раду,
 - Периодични прегледи запослених,
 - Правилник о техничким мерама сигурности при раду на електроенергетским објектима,
 - Упутства за безбедан рад,
 - Програм оспособљавања запослених,
 - Одлука о забрани пушења у ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац,
 - Одлука о исплати накнаде трошкова и других примања запослених.
10. Правила документовања свих трансакција и послова везаних за активност ПД “Центар” д.о.о. дефинисана су :
 - Правилником о рачуноводству

Информисање и комуникација обухватају:

1. идентификовање, прикупљање и дистрибуцију у одговарајућем облику и временском оквиру поузданих и истинитих информација које омогућавају запосленима да преузму одговорности
ISP -12 Интерна и екстерна комуникација
2. ефективно комуницирање, хоризонтално и вертикално на свим хијерархијским нивоима ПД „ Центар“ д.о.о. Крагујевац,
 - Шема телекомуникационих веза између Управе и Огранака Друштва
 - Структура локалне рачунарске мреже у оквиру Управе Друштва
3. изградњу одговарајућег информационог система који омогућава да сви запослени имају јасне и прецизне директиве и инструкције о њиховој улози и одговорностима у вези са финансијским управљањем и контролом,
 - Правилник за коришћење информационог система у ПД „Центар“ д.о.о. Крагујевац
4. коришћење документације и система тока документације који обухвата правила бележења, израде, померања, употребе и архивирања документације,
 - Правилник о архивском и канцеларијском пословању
 - Правилник о рачуноводству.
5. документовање свих пословних процеса и трансакција ради израде одговарајућих ревизорских трагова за надгледање (надзор),

6. успоставање ефективног, благовременог и поузданог система извештавања, укључујући нивое и рокове за извештавање, врсте извештаја који се подносе руководству и начин извештавања у случају откривања грешака, неправилности, погрешне употребе средстава и информација, превара или недозвољених радњи.

Праћење система финансијског управљања и контроле је перманентан процес у ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац који је дефинисан:

- Правилником о организацији и систематизацији послова,
- Правилником о рачуноводству.

Процена система финансијског управљања и контроле врши се најмање једном годишње кроз:

- Подношење завршног рачуна,
- Извештај интерног ревизора,
- Ревизорски извештај.

ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац послује у складу са прописима, општим актима и уговорима у правцу остварења дефинисаних циљева друштва.

Контрола законитости рада и пословања свих огранака ПД „Центар“ и ПД „Центар“ у целини, испитивање и оцена целисходности појединих општих аката и друге контроле којима се обезбеђује законитост рада, пословања и ефикасност коришћења средстава у ПД “Центар” д.о.о. Крагујевац је дефинисано у Правилнику о контроли пословања.

XII УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

Тржишни ризик

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Финансијска средства		
Некаматносна		
- учешћа у капиталу	3.016	3.016
- потраживања из специфичних послова	0	3.068.250
- потраживања од купаца	2.774.555	2.441.149
- друга потраживања	84.131	45.412
- краткорочни финансијски пласмани	21.510	1.254.699
Укупно	2.883.212	6.812.485
Фиксна каматна стопа		
- готовина и готовински еквиваленти	1.128.959	333.837
Укупно	1.128.959	333.837
Варијабилна каматна стопа		
- остали дугорочни финансијски пласмани	3.256	3.599
Укупно	3.256	3.599
Укупно	4.015.427	7.149.921

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Финансијске обавезе		
Некаматносне		
- обавезе према добављачима	2.784.765	2.556.630
- остале обавезе из пословања	98	99
Укупно	2.784.863	2.556.729
Фиксна каматна стопа		
- дугорочне финансијске обавезе	948.407	1.289.964
- краткорочне финансијске обавезе	377.695	369.113
Укупно	1.326.102	1.659.077
Варијабилна каматна стопа		
- дугорочне финансијске обавезе		
- краткорочне финансијске обавезе		223.333
Укупно		223.333
Укупно	4.110.965	4.439.139

С обзиром да Друштво нема значајну каматносну имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом Друштва.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- *Краткорочних и дугорочних кредита,*
- *Депозита и*
- *Акцијског капитала.*

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2014. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	1.128.959				1.128.959
Потраживања	2.774.555				2.774.555
Краткорочни финансијски пласмани		21.510			21.510
Учешћа у капиталу				3.016	3.016
Остала потраживања	84.131				84.131
Укупно	3.987.645	21.510		3.016	3.987.645
Краткорочне финансијске обавезе	20.696	356.999			377.695
Обавезе из пословања	2.784.863				2.784.863
Дугорочне обавезе			790.339	158.068	948.407
Укупно	2.805.559	356.999	790.339	158.068	4.110.965
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2014.	1.182.086	(335.489)	(790.339)	(155.052)	(123.320)

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2013. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	333.837				333.837
Потраживања	2.286.306	154.843			2.441.149
Краткорочни финансијски пласмани		1.254.699			1.254.699
Учешћа у капиталу				3.016	3.016
Потраживања из спец. посл.	3.068.250				3.068.250
Друга потраживања	45.412				45.412
Укупно	5.733.805	1.409.542		3.016	7.146.363
Краткорочне финансијске обавезе		592.446			592.446
Обавезе из пословања	2.556.729				2.556.729
Дугорочне обавезе			1.066.631		1.066.631
Остале обавезе из специјалних послова	3.026.654				3.026.654
Укупно	5.583.383	592.446	1.066.631		7.242.417
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2013.	150.010	817.096	(1.066.631)	3.016	(96.054)

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблагоприятног измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембра 2014. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 1.128.959 хиљада (31. децембар 2013. године: РСД 333.837 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

Потраживања од купаца

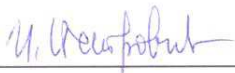
Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Купци у земљи	21.445.629	18.621.559
Укупно	21.445.629	18.621.559

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Правна лица	11.023.784	9.599.320
Физичка лица	10.421.845	9.022.239
Укупно	21.445.629	18.621.559

Саставио



Директор ПД „Центар“ д.о.о.

