



## **I ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ**

---

Анализом података остварених у периоду јануар–децембар 2015. године и величина из истог периода претходне године, долази се до сазнања о раду и пословању Предузећа. Анализа треба да буде основа стварања амбијента за доношење неопходних пословних одлука. Циљ и функција финансијских извјештаја јесте да корисницима пружи битне информације о имовинском, приносном и финансијском положају предузећа.

Финансијски положај предузећа зависи од економских ресурса које контролише, финансијске структуре, ликвидности и способности прилагођавања средини у којој послује. Рационализација свих трошкова и ефикасније пословање, те стална финансијска контрола, управљање обртним капиталом, а нарочито управљање готовином су неизоставне одреднице које ће допринјети успјешном пословању. Финансијски извјештаји такође приказују резултате рада управе и одговорност за очување повјерене им имовине.

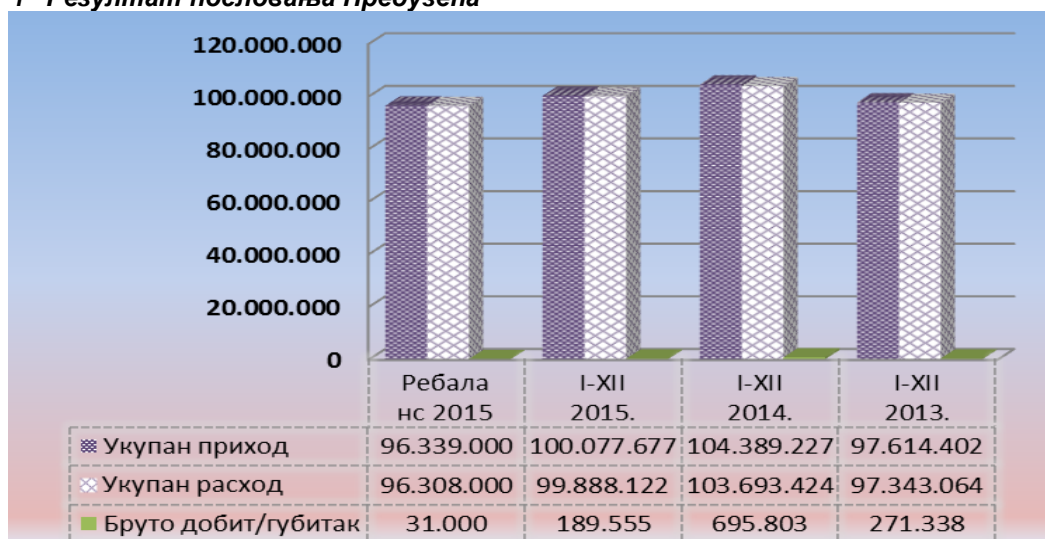
Предузеће "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина за период јануар – децембар 2015. године исказало је позитиван резултат у нето износу од 68.211 КМ. Резултат пословања настао је као разлика више остварених укупних прихода у односу на укупно остварене расходе.

Табеларни прегледи који слиједе у Извјештају презентују све елементе, односно рачуноводствене податке неопходне за сагледавање резултата пословања. Презентовани финансијски извјештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске, Међународним рачуноводственим стандардима, Међународним стандардима финансијског извјештавања и Правилником о рачуноводственим политикама (усвојен Одлуком Надзорног одбора Електропривреде РС од 23.10.2007. године, а у примјени је од 01.01.2007. године).

У складу са МСФИ 8 идентификоване су и објелодањене информације о сегментима пословања на дан 31.12.2015. године. Активности предузећа организоване су у оквиру три пословна сегмента: дистрибуција електричне енергије, снабдијевање крајњих купаца и производња електричне енергије у дистрибутивним хидроелектранама Тишча и Залуковик.

**1. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА****Табела 1. Резултат пословања Предузећа**

ОПИС	Остварено I - XII 2013.	Остварено I - XII 2014.	Остварено I-XII 2015.	Ребаланс 2015.	Индекс 4/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>УКУПАН ПРИХОД</b>	<b>97.614.402,00</b>	<b>104.389.227,00</b>	<b>100.077.677,00</b>	<b>96.339.000,00</b>	<b>96%</b>	<b>96%</b>
1. Пословни приход	83.084.501,00	95.525.104,00	95.236.434,00	88.585.000,00	100%	93%
2. Остали приход	11.183.896,00	5.550.896,00	2.044.057,00	4.189.000,00	37%	205%
3. Финансијски приход	2.810.360,00	3.313.227,00	2.776.789,00	3.543.000,00	84%	128%
4. Приход од усклађивања вриједн.имовине	535.645,00		20.397,00	22.000,00		108%
<b>УКУПАН РАСХОД</b>	<b>97.343.064,00</b>	<b>103.693.424,00</b>	<b>99.888.122,00</b>	<b>96.308.000,00</b>	<b>96%</b>	<b>96%</b>
1. Пословни расход	87.313.882,00	91.771.405,00	93.730.540,00	91.494.000,00	102%	98%
2. Остали расход	8.214.165,00	10.194.009,00	4.971.612,00	4.018.000,00	49%	81%
3. Финансијски расход	1.815.017,00	1.728.010,00	1.185.947,00	781.000,00	69%	66%
4. Расходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година			23,00	15.000,00		
<b>БРУТО ДОБИТ/ГУБИТАК</b>	<b>271.338,00</b>	<b>695.803,00</b>	<b>189.555,00</b>	<b>31.000,00</b>		
1.Пословни добитак/губитак	-4.229.381,00	3.753.699,00	1.505.894,00	-2.909.000,00		
2.Добитак/губитак редовне активности	-3.234.038,00	5.338.916,00	3.096.736,00	-147.000,00		
3. Добитак по основу осталих прихода/расхода	2.969.731,00	-4.643.113,00	-2.927.555,00	171.000,00		
4. Добитак/губитак по основу усклађивања вр. имовине	535.645,00		20.397,00	22.000,00		
<b>ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	<b>137.342,00</b>	<b>486.145,00</b>	<b>321.556,00</b>			
<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	<b>1.117,00</b>	<b>112.818,00</b>				
<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>			<b>200.222,00</b>			
<b>НЕТО ДОБИТ</b>	<b>132.879,00</b>	<b>96.840,00</b>	<b>68.221,00</b>	<b>31.000,00</b>		

**Графикон 1 Резултат пословања Предузећа**



Табела 1.1 Структура укупних прихода Предузећа

**УКУПАН ПРИХОД**

У периоду јануар - децембар 2015. године остварени су укупни приходи у износу од 100,078 мил.

у КМ

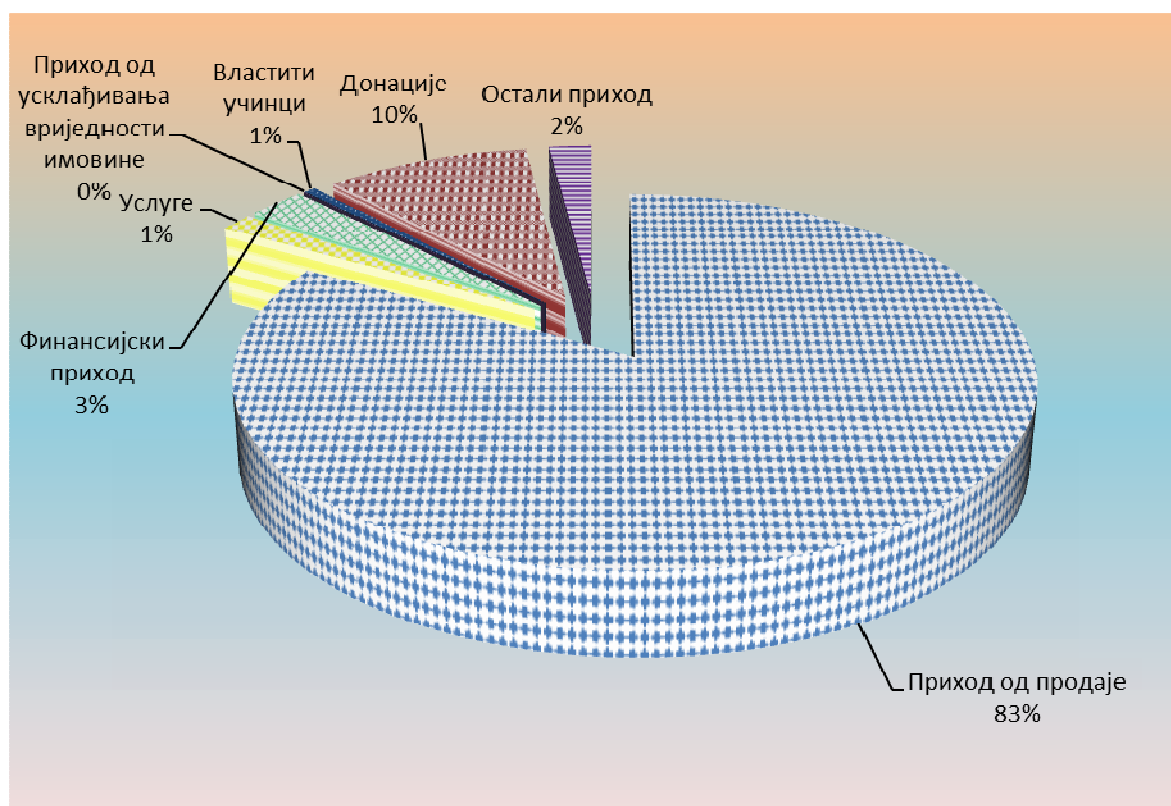
О П И С	Остварено I - XII 2013.	Остварено I - XII 2014.	Остварено I-XII 2015.	Ребаланс 2015.	Индекс	
					4/3	4/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>83.084.501</b>	<b>95.525.104</b>	<b>95.236.434</b>	<b>88.585.000</b>	<b>100</b>	<b>108</b>
1. Од продаје робе - ЕНЕРГИЈА	80.215.359	82.246.824	83.421.786	83.648.000	101	100
а) повезаним правним лицима	2.064.787	2.348.876	2.180.409	2.083.000	93	105
б) на домаћем тржишту	78.150.572	79.897.948	81.241.377	81.565.000	102	100
с) на ино тржишту						
2. Од продаје учинака - УСЛУГЕ	1.435.923	1.287.646	1.537.020	1.391.000	119	110
а) повезаним правним лицима						
б) на домаћем тржишту						
ц) приход од услуга	1.435.923	1.287.646	1.537.020	1.391.000	119	110
д) приход на ино тржишту						
3. Од активирања учинака и робе	796.143	906.153	554.011	681.000	61	81
4. Смањење вриједности залиха учинака			84	36.000		
4. Од премија, субвенција и донација	636.905	11.084.481	9.512.433		86	
5. Остали пословни приходи	171		211.268	2.901.000		
а) услуге						
б) остало	171		211.268	2.901.000		7
<b>II ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>11.183.894</b>	<b>5.550.895</b>	<b>2.044.057</b>	<b>4.189.000</b>	<b>37</b>	<b>49</b>
1. Добици од продаје ОС и нематер. улагања			6.331	11.000		58
2. Добици од продаје инвест.некрет.				400.000		
3. Добици од продаје биолошких средстава				1.000		
4. Добици по основу продаје средстава обустављеног пословања				3.000		
5. Добици по основу продаје мат.			40.248	48.000		84
6. Вишкови	8.537.544	1.307.735	4.131	203.000		2
7. Наплаћена отписана потраживања	1.879.629	3.160.289	1.625.606	3.091.000	51	53
8. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	766.721	1.082.871	367.741	432.000	34	85
<b>III ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>2.810.361</b>	<b>3.313.227</b>	<b>2.776.789</b>	<b>3.543.000</b>	<b>84</b>	<b>78</b>
1. Од повезаних правних лица			61			
2. Од камата	2.809.409	3.310.524	2.776.698	2.971.000	84	93
3. Позитивне курсне разлике	472	2.703	7	568.000		
4. Остали финансијски приходи	480		23	4.000		
<b>IV ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>	<b>535.645</b>		<b>20.397</b>	<b>22.000</b>		<b>93</b>
1. Приходи од усклађивања дуго.финансијских пласмана	535.645					
2. Приходи од усклађивања вриједности залиха материјала и робе			20.397	22.000		93
<b>IV УКУПАН ПРИХОД (I+II+III+IV)</b>	<b>97.614.401</b>	<b>104.389.226</b>	<b>100.077.677</b>	<b>96.339.000</b>	<b>96</b>	<b>104</b>



Извјештај о раду Економско – финансијског сектора за 2015. годину

О П И С	Остварено I - XII 2013.	УЧЕШЋЕ	Остварено I - XII 2014.	УЧЕШЋЕ	Остварено I - XII 2015.	УЧЕШЋЕ
1	3		4		2	
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>83.084.501</b>	<b>85%</b>	<b>95.525.104</b>	<b>92%</b>	<b>95.236.434</b>	<b>95%</b>
1. Од продаје робе	80.215.359	82%	82.246.824	79%	83.421.786	83%
а) повезаним правним лицима	2.064.787		2.348.876	2%	2.180.409	2%
б) на домаћем тржишту	78.150.572	80%	79.897.948	77%	81.241.377	81%
с) на ино тржишту						
2. Од продаје учинака	1.435.923	1%	1.287.646	1%	1.537.020	2%
а) повезаним правним лицима						
б) на домаћем тржишту						
ц) приход од услуга	1.435.923	1%	1.287.646	1%	1.537.020	2%
д) приход на ино тржишту						
3. Од активирања учинака и робе	796.143	1%	906.153	1%	554.011	1%
4. Смањење вриједности залиха учинака					84	
5. Од премија, субвенција и донација	636.905	1%	11.084.481	11%	9.512.433	10%
6. Остали пословни приходи	171				211.268	
а) услуге						
б) остало	171				211.268	
<b>II ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>11.183.894</b>	<b>11%</b>	<b>5.550.895</b>	<b>5%</b>	<b>2.044.057</b>	<b>2%</b>
1. Добици од продаје ОС и нематер. улагања					6.331	
2. Добици од продаје инвест.некретнина						
3. Добици по основу продаје биолошких средстава						
4. Добици по основу продаје средстава обустављеног пословања						
5. Добици по основу продаје материјала					40.248	
7. Вишкови	8.537.544	9%	1.307.735	1%	4.131	
8. Наплаћена отписана потраживања	1.879.629	2%	3.160.289	3%	1.625.606	2%
9. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	766.721	1%	1.082.871	1%	367.741	
<b>III ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>2.810.361</b>	<b>3%</b>	<b>3.313.227</b>	<b>3%</b>	<b>2.776.789</b>	<b>3%</b>
1. Од повезаних правних лица					61	
2. Од камата	2.809.409	3%	3.310.524	3%	2.776.698	3%
3. Позитивне курсне разлике	472		2.703		7	
4. Остали финансијски приходи	480				23	
<b>IV ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>	<b>535.645</b>				<b>20.397</b>	
1. Приходи од усклађивања дуго.финансијских пласмана	535.645					
2. Приходи од усклађивања вриједности материјала					20.397	
<b>IV УКУПАН ПРИХОД (I+II+III+IV)</b>	<b>97.614.401</b>	<b>100%</b>	<b>104.389.226</b>	<b>100%</b>	<b>100.077.677</b>	<b>100%</b>

Графикон 2 Структура укупног прихода



**I ПОСЛОВНИ ПРИХОД****ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ**

Приходи од продаје су фактурисани приходи за испоручену електричну енергију и извршене услуге. Признају се на основу испостављене фактуре без обзира када ће бити наплаћени.

- Приход од продаје електричне енергије формиран је на следећи начин:

Бруто дистрибутивна потрошња.....	793.923.793	kWh
Дистрибутивни губици на мрежи.....	62.902.854	kWh
Нето дистрибутивна потрошња.....	731.020.939	kWh
Остварена просјечна цијена на свим напосним нивоима.....	11,36	pf/kWh
Приход од продаје енергије.....	83.421.786,00	KM

- Приход од продаје робе повезаним правним лицима у износу од 2.180.409 KM су приходи од продаје услуга повезаним правним лицима 112.661 KM, приход од продаје енергије РИТЕ Угљевик 1.799.763 KM и приход од енергије произведене у МХЕ Тишча у износу од 267.985 KM. Енергију произведену у дистрибутивној хидроелектрани Тишча, сваког мјесеца фактуришемо МХ "Електропривреда РС" а.д. Требиње по одобреној цијени на прагу електране док нам исту фактурише такође МХ "Електропривреда РС" а.д. Требиње по набавној цијени, при чему трошкове покривамо кроз остварену разлику у цијени.
- Приход од продаје електричне енергије за остале купце на домаћем тржишту износи 81.241.377 KM и већи је за 2% у односу на претходну годину.
- Приход од продаје услуга у овом периоду износи 1.537.020 KM и односи се на услуге израде прикључака, баждарење бројила, издавање ЕЕС, проширене репродукције и остале услуге у вези са дистрибуцијом енергије. Овај приход је већи за 19% у односу на исти из 2014. године.

**ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОД**

у KM

Приход од активирања учинака	554.011,00
Приход од премија, субвенција и донација	9.512.433,00
Други пословни приход	211.268,00
	10.277.712,00

- Приходи од активирања учинака су приходи обрачунати по основу ангажовања сопствених средстава у инвестиционој изградњи. У овом периоду износе 554.011 KM.
- Приход од донација у 2015. години је 9.512.433 KM. У структури овог прихода су следеће ставке:
  - Реализовани дио донација у основна средства-амортизација ..... 523.473 KM
  - Реализовани дио донација – прикључци ..... 8.988.960 KM

**II ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

	у КМ
Добици од продаје опреме	6.331
Добици од продаје материјала	40.248
Вишак	4.131
Наплаћена отписана потраживања	1.625.606
Остали непоменути приходи	367.742
<b>УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОД</b>	<b>2.044.058</b>

## □ Вишкови:

- вишкови непокретности, постројења и опреме..... 4.120 КМ
- остали вишкови који се утврде пописом ..... 11 КМ

## □ Наплаћена отписана потраживања:

- наплаћена исправљена потраживања - Остала потрошња ..... 899.795 КМ
- наплаћена исправљена потраживања – Домаћинства ..... 633,632 КМ
- наплаћена исправљена потраживања- Услуге..... 92.179 КМ

□ Остали непоменути приходи настали су по основу укидања обавеза према добављачима, укидања дугорочних резервисања по разним основама, рефундација боловања и сл.

Пословни приходи (пословни приход + остали приход) покривају пословне расходе (пословни расход + остали расход) у износу од 98,56%. Остатак расхода покривен је из финансијског прихода.

**III ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	у КМ
Приход од камата	2.776.698
Позитивне курсне разлике	7
Финансијски приходи од повезаних правних лица	61
Остали финансијски приходи	23
<b>УКУПНО ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД</b>	<b>2.776.789</b>

## □ Приходе од камата чине:

- обрачунате затезне камате потрошачима због неблаговременог измирења обавеза за утрошену електричну енергију у укупном износу од 2,77 мил. КМ.
- камате по другим финансијским обавезама 1.375 КМ,
- камате по судској пресуди 708 КМ,
- камате по другим основама 3.556 КМ

У периоду јануар-децембар 2015. године остварен је позитиван нето ефекат финансирања у износу од 1.590.842 КМ.





Табела 1.2 Структура укупних расхода Предузећа

у КМ

О П И С	Остварено I - XII 2013.	Остварено I - XII 2014.	Остварено I-XII 2015.	Ребаланс за 2015.	Индекс	
					4/3	4/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>87.313.882</b>	<b>91.771.405</b>	<b>93.730.540</b>	<b>91.494.000</b>	<b>102</b>	<b>102</b>
1. Набавна вриједност продате робе	48.999.731	50.988.759	51.944.585	51.167.000	102	102
2. Трошкови материјала	838.497	1.236.195	1.256.986	1.175.000	102	107
3. Трошкови горива и енергије	973.103	1.034.078	888.003	830.000	86	107
4. Трошк. зарада, накнада и ост. лични расходи (а+б)	22.755.157	23.414.162	23.996.165	23.587.000	102	102
а) бруто зараде и накнаде зарада	21.933.160	22.575.729	20.426.960	20.430.000	90	100
б) остали лични расходи	821.997	838.433	3.569.205	3.157.000	426	113
5. Трошкови производних услуга	1.270.888	1.924.687	1.620.333	1.687.000	84	96
а) ПТТ и транспортне услуге	476.770	1.029.431	1.030.847	902.000	100	114
б) одржавање	508.540	585.844	395.591	514.000	68	77
ц) услуге преноса и НОС-а и преноса						
д) остало	285.578	309.412	193.895	271.000	63	72
6. Трошкови амортизације и резервисања	10.714.295	10.875.426	11.976.818	10.903.000	110	110
а) Трошкови амортизација	10.177.440	10.575.426	10.876.928	10.903.000	103	100
б) Трошкови резервисања	536.855	300.000	1.099.890		367	
7. Нематеријални трошкови (без пореза и доприн.)	1.299.667	1.329.988	1.368.110	1.450.000	103	94
8. Трошкови пореза	232.871	641.767	282.159	250.000	44	113
9. Трошкови доприноса	229.673	326.343	397.381	445.000	122	89
<b>II ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>8.214.165</b>	<b>10.194.009</b>	<b>4.971.612</b>	<b>4.018.000</b>	<b>49</b>	<b>124</b>
1. Губици по основу продаје и расход. ОС	1.117.686	1.687.646	26.797	11.000	2	244
2. Губици по основу продаје ОС						
3. Губици од продаје ел. материјала						
4. Мањкови	20.068	21.624	9.864	3.000	46	329
5. Расходи по основу исправке и отписа потраживања	6.961.504	8.419.042	4.672.188	3.905.000	55	120
6. Расходи по основу расходовања залиха	114.907	65.697	262.763	99.000	400	265
<b>III ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>1.815.016</b>	<b>1.728.010</b>	<b>1.185.947</b>	<b>781.000</b>	<b>69</b>	<b>152</b>
1. Из односа са повезаним правним лицама			3228	1.000		323
2. Расходи камата	1.815.015	1.726.893	1.182.505	780.000	68	152
3. Негативне курсне разлике	1	1.117	196		18	
4. Расходи по основу валутне клаузуле						
5. Остали финансијски расходи			18			
<b>IV РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>			23	15.000		
<b>УКУПНИ РАСХОДИ (I+II+III+IV)</b>	<b>97.343.063</b>	<b>103.693.424</b>	<b>99.888.122</b>	<b>96.308.000</b>	<b>96</b>	<b>104</b>



**УКУПНИ РАСХОДИ**

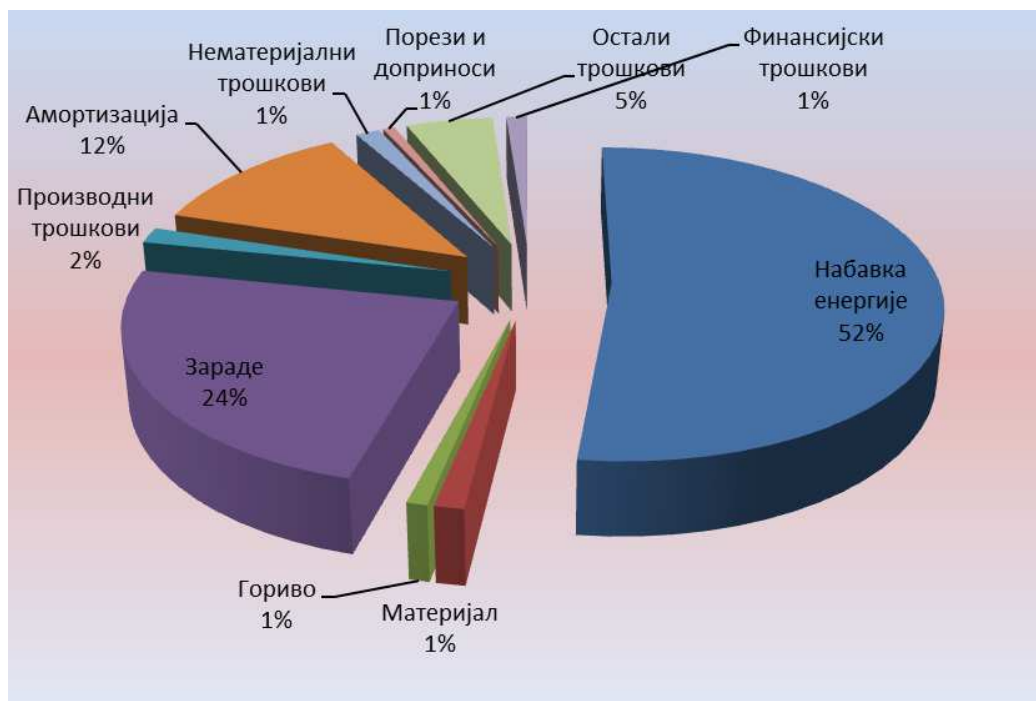
Укупни расходи остварени су у износу од 99,89 мил. КМ, што значи да су мањи за 4% у односу на расходе из истог периода 2014. године.

У структури укупних расхода периода појединачни расходи имају следеће учешће:

О П И С	Остварено I - XII 2013.	УЧЕШЋЕ	Остварено I - XII 2014.	УЧЕШЋЕ	Остварено I - XII 2015.	УЧЕШЋЕ
1	3		4		2	
<b>I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>87.313.882</b>	<b>89,70%</b>	<b>91.771.405</b>	<b>88,50%</b>	<b>93.730.540</b>	<b>93,84%</b>
1. Набавна вриједност продате робе	48.999.731	50,34%	50.988.759	49,17%	51.944.585	52,00%
2. Трошкови материјала	838.497	0,86%	1.236.195	1,19%	1.256.986	1,26%
3. Трошкови горива и енергије	973.103	1,00%	1.034.078	1,00%	888.003	0,89%
4. Трошк. зарада, накнада и ост. лични расходи (а+б)	22.755.157	23,38%	23.414.162	22,58%	23.996.165	24,02%
а) бруто зараде и накнаде зарада	21.933.160	22,53%	22.575.729	21,77%	20.426.960	20,45%
б) остали лични расходи	821.997	0,84%	838.433	0,81%	3.569.205	3,57%
5. Трошкови производних услуга	1.270.888	1,31%	1.924.687	1,86%	1.620.333	1,62%
а) ПТТ и транспортне услуге	476.770	0,49%	1.029.431	0,99%	1.030.847	1,03%
б) одржавање	508.540	0,52%	585.844	0,56%	395.591	0,40%
ц) услуге преноса и НОС-а и преноса		0,00%		0,00%		0,00%
д) остало	285.578	0,29%	309.412	0,30%	193.895	0,19%
6. Трошкови амортизације и резервисања	10.714.295	11,01%	10.875.426	10,49%	11.976.818	11,99%
а) Трошкови амортизација	10.177.440	10,46%	10.575.426	10,20%	10.876.928	10,89%
б) Трошкови резервисања	536.855	0,55%	300.000	0,29%	1.099.890	1,10%
7. Нематеријални трошкови (без пореза и доприн.)	1.299.667	1,34%	1.329.988	1,28%	1.368.110	1,37%
8. Трошкови пореза	232.871	0,24%	641.767	0,62%	282.159	0,28%
9. Трошкови доприноса	229.673	0,24%	326.343	0,31%	397.381	0,40%
<b>II ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>8.214.165</b>	<b>8,44%</b>	<b>10.194.009</b>	<b>9,83%</b>	<b>4.971.612</b>	<b>4,98%</b>
1. Губици по основу продаје и расход. ОС	1.117.686	1,15%	1.687.646	1,63%	26.797	0,03%
2. Губици по основу продаје ОС						
3. Губици од продаје ел. материјала						
4. Мањкови	20.068	0,02%	21.624	0,02%	9.864	0,01%
5. Расходи по основу исправке и отписа потраживања	6.961.504	7,15%	8.419.042	8,12%	4.672.188	4,68%
6. Расходи по основу расходовања залиха	114.907	0,12%	65.697	0,06%	262.763	0,26%
<b>III ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>1.815.016</b>	<b>1,86%</b>	<b>1.728.010</b>	<b>1,67%</b>	<b>1.185.947</b>	<b>1,19%</b>
1. Из односа са повезаним правним лицима					3.228	0,00%
2. Расходи камата	1.815.015	1,86%	1.726.893	1,67%	1.182.505	1,18%
3. Негативне курсне разлике	1	0,00%	1.117	0,00%	196	0,00%
4. Расходи по основу валутне клаузуле					18	0,00%
<b>IV РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>					23	
<b>УКУПНИ РАСХОДИ (I+II+III+IV)</b>	<b>97.343.063</b>	<b>100%</b>	<b>103.693.424</b>	<b>100%</b>	<b>99.888.122</b>	<b>100%</b>



Графикон 3 Структура укупног расхода



**I ПОСЛОВНИ РАСХОД**

Пословни расходи остварени су у укупном износу од 93,73 мил. КМ и већи су од расхода истог периода претходне године за 2%.

- **Трошкови материјала** остварени су у износу од 1.256.986 КМ и већи су за 1,68% у односу на исте трошкове претходне године.
- **Трошкови набављене енергије** већи су за 2% у односу на исте трошкове из 2014. године, што је последица више преузете енергије од 1,6%.
- **Трошкови горива и мазива**

МАЗИВО	КОЛИЧИНА (у литрима)	ВРИЈЕДНОСТ (у КМ)	КОЛИЧИНА (у литрима)	ВРИЈЕДНОСТ (у КМ)	КОЛИЧИНА (у литрима)	ВРИЈЕДНОСТ (у КМ)
	2015		2014		2013	
ЈАНУАР	182,00	1.255,31	117,00	1.121,00	129,00	836,61
ФЕБРУАР	69,00	583,97	213,00	1.651,00	698,00	7.402,81
МАРТ	50,50	340,00	96,00	918,00	70,25	545,26
АПРИЛ	88,50	654,32	94,00	673,00	61,50	799,76
МАЈ	144,00	1.037,66	159,00	1.161,00	97,00	688,48
ЈУН	31,00	272,98	297,00	1.712,00	160,50	1.489,03
ЈУЛ	40,50	255,78	130,00	1.084,00	102,20	748,87
АВГУСТ	99,50	396,64	111,00	727,00	152,50	1.067,50
СЕПТЕМБАР	49,50	440,84	105,00	1.346,00	164,50	1.351,23
ОКТОБАР	378,00	2.625,73	202,00	2.154,00	211,00	1.961,00
НОВЕМБАР	89,50	697,50	154,00	1.854,00	77,00	845,30
ДЕЦЕМБАР	32,50	286,88	179,00	1.652,00	117,50	912,54
<b>УКУПНО</b>	<b>1.254,50</b>	<b>8.847,61</b>	<b>1.857,00</b>	<b>16.053,00</b>	<b>2.040,95</b>	<b>18.648,39</b>

ГОРИВО	КОЛИЧИНА (у литрима)	КОЛИЧИНА (у литрима)	КОЛИЧИНА (у литрима)
	2015	2014	2013
ЈАНУАР	23.940,00	16.475,00	18.468,00
ФЕБРУАР	19.900,00	21.459,00	20.070,00
МАРТ	21.743,00	21.357,00	23.258,00
АПРИЛ	25.473,00	23.030,00	22.787,00
МАЈ	24.760,00	25.450,00	20.910,00
ЈУН	20.203,00	22.947,00	19.165,00
ЈУЛ	15.292,00	23.124,00	20.948,00
АВГУСТ	25.547,00	22.245,00	19.580,00
СЕПТЕМБАР	18.855,00	26.853,00	22.862,00
ОКТОБАР	24.938,00	27.042,00	22.692,00
НОВЕМБАР	26.067,00	22.411,00	21.242,00
ДЕЦЕМБАР	24.056,00	24.597,00	22.461,00
<b>УКУПНО</b>	<b>270.774,00</b>	<b>276.990,00</b>	<b>254.443,00</b>



- **Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи** су већи за 2% у односу на исте трошкове претходне године.

На дан 31.12.2015. године број запослених био је 909, док је на дан 31.12.2014. године тај број био 915.

На позицији остали лични расход налазе се трошкови јубиларних награда, трошкови службених путовања, трошкови превоза радника, помоћ раднику у случају смрти, болести, рођења дијетета и сл.

- **Трошкови производних услуга** остварени су у износу од 1.620.333 КМ и мањи су за 16% у односу на исте трошкове из 2014. године.

У структури производних трошкова као значајне ставке издвајају се:

	I-XII 2013.	I-XII 2014.	I-XII 2015.	Индекс 2015/2014
Трошкови транспортних услуга	12.130	25.176	9.810	38,96
Трошкови ПТТ услуга – фиксни телефони	118.587	135.949	108.671	79,94
Трошкови ПТТ услуга – мобилни телефони	49.083	38.960	73.735	189,26
Трошкови ПТТ услуга – пошिल्ке, интернет, ГПС дата пакети	126.428	167.763	144.995	86,43
GPRS DATA пакети		5.682		
Претплата за мобилни пренос података		23.045		
Трошкови подјеле обрачуна	170.541	632.774	693.636	109,62
Трошкови услуга текућег одржавања објеката	22.653	46.547	44.605	95,83
Трошкови услуга текућег одржавања опреме	62.262	91.918	29.743	32,36
Трошкови услуга текућег одржавања возила	82.949	70.353	220.446	313,34
Трошкови планског одржавања ОС (баждарење бројила)	50.419	56.610	53.280	94,12
Трошкови баждарења бројила	110.420			
Остале услуге одржавања	19.329			
Трошкови за услуге на планском одржавању осн. Средстава		3.121	51	1,63
Трошкови за услуге на планском одржавању опреме преко 5%	10.109	9.098		
Праће возила и остали ситни трошкови одржавања возила	40.921	35.952		
Трошкови за услуге на планском одржавању возила преко 5%	109.475	128.242		
Трошкови провјере и сертификације исправности уређаја		570	47.467	8.327,46
Трошкови баждарења бројила	110.420	142.682		
Трошкови закупнине	15.165	30.031	27.971	93,14
Трошкови рекламе и огласа	84.561	96.743	46.498	48,06
Трошкови комуналних услуга	61.606	61.104	56.946	93,19
Трошкови услуга заштите на раду	71.657	78.053	54.837	70,26
Накнаде за привремене и повремене послове и уговор о дјелу	24.359	18.098	1.696	9,37
Претплата за службене новине	13.189	8.621		
Царине		14.192		
Трошкови осталих напоменутих услуга	13.476	2.270	5.818	256,31
Остали производни трошкови (учешће у производним трошковима мање од 5%)	1.569	1.132	130	11,48
<b>УКУПНО ПРОИЗВОДНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>1.381.308</b>	<b>1.924.686</b>	<b>1.620.334</b>	<b>84,19</b>



- **Трошкови амортизације** износе 11,97 мил. КМ и већи су од трошкова истог периода прошле године за 10%. Амортизација је обрачуната на фер вриједност средстава по последњој процјени.
- **Нематеријални трошкови** (са порезима и доприносима) остварени су у износу од 2.047.650 КМ и за 11% су мањи од трошкова прошлогодишњег периода.

Структура нематеријалних трошкова (са порезима и доприносима):

	I-XII 2013.	I-XII 2014.	I-XII 2015	Индекс 2015/2014
Трошкови ревизије годишњег обрачуна	12.000	18.000	8.400	47
Трошкови адвокатских услуга	6.459	41.178	39.210	95
Трошкови консултантских услуга	10.090	9.090	11.773	130
Здравствене услуге	5.882	19.157	48.787	255
Трошкови ковертирања рачуна	22.578	116.731	126.282	108
Трошкови стручног усавршавања запослених	29.721	48.803	62.690	128
Трошкови атестирања аута				
Трошкови процјене основних средстава		5.818		
Остале непроизводне услуге	15.532	29.106	12.735	44
Помоћ синдикату	60.400	64.000	52.000	81
Трошкови учешћа радника на спортским манифестацијама	11.782			
Репрезентација	164.742	227.238	121.665	54
Осигурање возила при регистрацији	71.132	58.162	56.190	97
Трошкови осигурања радника	104.338	51.444	333	1
Трошкови платног промета и банкарске услуге	35.959	22.652	22.800	101
Трошкови чланарина	40.063	41.224	42.305	103
Општи и заједнички трошкови МХ ЕРС	468.007	468.007	468.007	100
Порез на имовину	20.168	20.546	20.182	98
Водни допринос	19.220	19.284	19.999	104
Накнада за шуме	68.330	72.298	70.056	97
Противпожарна накнада	33.233	37.767	38.030	101
Трајна рента и комунална накнада по рјешењу	5.284	4.543	3.092	68
Комунална такса за истицање фирме	18.250	18.250	22.682	124
Накнаде за коришћење природних ресурса за производњу	36.000	95.890	87.559	91
Трошкови регистрације моторних возила и техн. преглед	26.497	26.202	33.177	127
Порез по записнику УИО	888	1.444		
Порез по одбитку		318		
Трошкови пореза по записнику Пореске управе		345.223		
Регулаторна накнада	118.353	111.469	121.087	109
Фонд солидарности	42.971		198.902	
Трошкови осталих доприноса	34.174	35.304	40.551	115
Допринос за инвалиде	34.174	35.304	36.366	103
Допринос за солидарност на терет послодавца		144.266		0
Стипендије и кредити студентима				
Трошкови огласа у штампи	231		5.113	
Таксе административне, судске и друге	29.250	11.762	57.006	485
Такса за покретање тарифног поступка		6.000		
Републичка такса	5.000			



Извјештај о раду Економско – финансијског сектора за 2015. годину

Претплата за ГПС	45.045	44.484		
Трошкови исплате штете трећим лицима	43.298	9.005		
Трошкови парничног поступка	108.615	27.555	78.228	284
Остали нематеријални трошкови	6.002	1.803	118.218	6557
Остали трошкови (учешће у нематер. трошк. мање од 5%)	8.543	8.770	24.225	276
<b>УКУПНО НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>1.762.211</b>	<b>2.298.097</b>	<b>2.047.650</b>	<b>89</b>

## II ОСТАЛИ РАСХОД

	I-XII 2013.	I-XII 2014.	I-XII 2015	Индекс 2015/2014
Губици по основу расход. и отписа ОС и намат. Улагања	1.117.686	1.687.646	26.797	2
Губици од продаје ел. енергије	11.892	1.707		
Мањкови	8.174	19.916	9.864	50
Исправка потраживања	6.957.075	7.608.076	4.433.099	58
Отпис потраживања	4.429	810.964	239.090	29
Отпис залиха	91.765	41.623	122.024	293
Накнада штете трећим лицима	22.436	24.077	86.473	359
Непоменути остали расходи	708		54.266	
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>8.214.165</b>	<b>10.194.009</b>	<b>4.971.612</b>	<b>49</b>

## III ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Остварени су у укупном износу од 1.185.947 КМ.

Наредна табела приказује нето ефекат финансирања који представља значајан извор прихода за предузеће.

О П И С	Остварено 2013.	Остварено 2014.	Остварено 2015	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
<b>УКУПАН ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД</b>	<b>2.810.361,00</b>	<b>3.313.227,00</b>	<b>2.776.789,00</b>	<b>84</b>
Од повезаних правних лица			61,00	
Од камата	2.809.409,00	3.310.524,00	2.776.698,00	84
Позитивне курсне разлике	472,00	2.703,00	7,00	
Остали финансијски приходи	480,00		23,00	
<b>УКУПАН ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД</b>	<b>1.815.016,00</b>	<b>1.728.010,00</b>	<b>1.185.947,00</b>	<b>69</b>
Из односа са повезаним правним лицима			3.228,00	
Расходи камата	1.815.015,00	1.726.893,00	1.182.505,00	68
Негативне курсне разлике	1,00	1.117,00	196,00	18
Отписи дугорочних финансијских пласмана				
Остали финансијски расходи			18,00	
<b>НЕТО ЕФЕКАТ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>995.345,00</b>	<b>1.585.217,00</b>	<b>1.590.842,00</b>	<b>100</b>



**АНАЛИТИКА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗЕДП „ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА“ а.д. БИЈЕЉИНА- РАДНЕ ЈЕДИНИЦЕ**  
за период 01.01. до 31.12.2015. Године

КОНТО	ОПИС	Дирекција	РЈ Бијељина	РЈ Угљевик	РЈ Зворник	РЈ Власеница	РЈ Братунац	УКУПНО
1	2	3	4	5	6	7	8	9
600 610	Приход од продаје енергије повезаним лицима			1.799.763		267.985		<b>2.067.748</b>
601	Приход од продаје енергије на домаћем трж.	11.639	39.115.496	6.999.591	19.352.735	7.869.870	7.891.946	<b>81.241.277</b>
611	Приход од продаје услуга	186.872	614.174	129.371	194.478	406.698	118.024	<b>1.649.617</b>
620	Приход од активирања производа и услуга	51.397	159.605	92.612	60.099	130.573	59.726	<b>554.012</b>
63	Смањење вриједности залиха				84			<b>84</b>
65	Остали пословни приход	83.859	52.976	26.887	24.112	6.456	16.980	<b>211.270</b>
652	Реализовани дио донација у ОС		45.629	4.504.738	100.093	2.560.557	2.301.414	<b>9.512.431</b>
661	Приходи од камата	3.746	909.793	99.164	1.367.118	227.408	169.469	<b>2.776.698</b>
669	Остали финансијски приход	65	9	6	9	1	2	<b>92</b>
670	Добици од продаје опреме	6.331						<b>6.331</b>
675	Добици од продаје материјала	40.248						<b>40.248</b>
676	Вишкови	11	4.120					<b>4.131</b>
677	Наплаћена исправљена потраживања		918.429	51.567	469.885	142.715	43.009	<b>1.625.605</b>
679	Остали приходи	285.853	48.152	4.586	13.535	14.293	1.321	<b>367.740</b>
685	Приход од усклађивања вриједности залиха мат.	751	7.569	1.234	4.490	242	6.110	<b>20.396</b>
	<b>УКУПАН ПРИХОД</b>	<b>670.772</b>	<b>41.875.952</b>	<b>13.709.519</b>	<b>21.586.638</b>	<b>11.626.798</b>	<b>10.608.001</b>	<b>100.077.680</b>
501	Трошкови набавке енергије	4.751	23.238.713	5.384.964	13.641.691	4.524.841	5.149.626	51.944.586
511	Трошкови материјала за израду		17.147	8.157	1.508	390	227	27.429
512	Трошкови материјала	49.353	433.505	162.099	287.247	198.130	99.222	1.229.556
513	Гориво и енергија за властите потребе	104.272	252.246	106.491	166.182	167.324	91.488	888.003
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лич.рас.	5.685.064	6.229.368	2.600.983	3.833.959	3.645.008	2.001.783	23.996.165
53	Трошкови производних услуга	233.923	555.719	194.901	285.143	214.232	136.415	1.620.333
54	Трошкови амортизације и резервисања	1.768.796	3.493.714	1.522.645	1.511.539	1.971.571	1.708.555	11.976.820
55	Нематеријални трошкови	1.281.725	234.902	98.195	153.697	208.217	70.915	2.047.651
56	Финансијски расход	1.110.886	31.848	9.055	18.399	8.476	7.283	1.185.947
578	Исправка и отпис потраживања	505.044	2.418.627	100.639	1.265.034	282.640	100.205	4.672.189
57	Остали расход	50.740	49.416	59.621	56.360	74.363	8.923	299.423
59	Расходи по основу исправки гр.из ранијих година	23						23
	<b>УКУПАН РАСХОД</b>	<b>10.794.577</b>	<b>36.955.205</b>	<b>10.247.750</b>	<b>21.220.759</b>	<b>11.295.192</b>	<b>9.374.642</b>	<b>99.888.125</b>
	<b>БРУТО ДОБИТ/ГУБИТАК</b>	<b>10.123.805</b>	<b>4.920.747</b>	<b>3.461.769</b>	<b>365.879</b>	<b>331.606</b>	<b>1.233.359</b>	<b>189.555</b>



**БИЛАНС СТАЊА - АКТИВА (нето вриједност)**

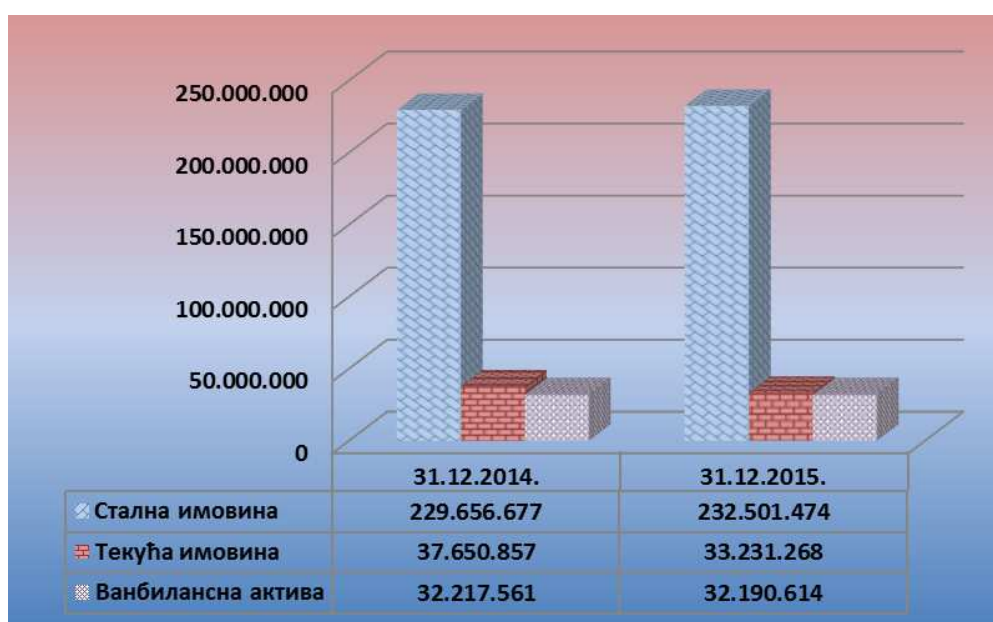
СРЕДСТВА	На дан 31.12.2014.	УЧЕШЋЕ	На дан 31.12.2015.	УЧЕШЋЕ	Индекс 3/2
1	2		3		4
<b>A. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ</b>					
<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b>	<b>229.656.677,00</b>	<b>76,67%</b>	<b>232.501.474,00</b>	<b>78,04%</b>	<b>101</b>
<b>I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА</b>	<b>2.642.876,00</b>	<b>0,88%</b>	<b>3.327.355,00</b>	<b>1,12%</b>	<b>126</b>
1. Улагања у истраживање и развој	77.211,00	0,03%	69.074,00	0,02%	89
2. Концесије, патенти, лиценце и сл. права	252.149,00	0,08%	616.343,00	0,21%	244
3. Остала нематеријална улагања	551.583,00	0,18%	56.507,00	0,02%	10
4. Аванси и нематеријална улагања у припреми	1.761.933,00	0,59%	2.585.431,00	0,87%	147
<b>II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ</b>	<b>218.285.723,00</b>	<b>72,88%</b>	<b>220.918.278,00</b>	<b>74,15%</b>	<b>101</b>
1. Земљишта	2.013.140,00	0,67%	2.016.938,00	0,68%	100
2. Грађевински објекти	26.037.116,00	8,69%	31.360.412,00	10,53%	120
3. Постројења и опрема	187.480.704,00	62,59%	185.032.798,00	62,11%	99
4. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	2.754.763,00	0,92%	2.508.130,00	0,84%	91
<b>III СРЕДСТВА КУЛТУРЕ</b>	<b>12.849,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>14.649,00</b>		<b>114</b>
<b>IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b>	<b>3.755.265,00</b>	<b>1,25%</b>	<b>3.281.228,00</b>	<b>1,10%</b>	<b>87</b>
1. Дугорочни кредити у земљи	3.667.090,00	1,22%	3.281.228,00	1,10%	89
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	88.175,00	0,03%			
<b>IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>4.959.964,00</b>	<b>1,66%</b>	<b>4.959.964,00</b>	<b>1,66%</b>	<b>100</b>
<b>В. ТЕКУЋА ИМОВИНА ( I+II+III)</b>	<b>37.650.857,00</b>	<b>12,57%</b>	<b>33.231.268,00</b>	<b>11,15%</b>	<b>88</b>
<b>I ЗАЛИХЕ</b>	<b>6.324.737,00</b>	<b>2,11%</b>	<b>5.062.657,00</b>	<b>1,70%</b>	<b>80</b>
1. Залихе материјала	5.968.855,00	1,99%	5.008.105,00	1,68%	84
2. Дати аванси	355.882,00	0,12%	54.552,00	0,02%	15
<b>II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ</b>	<b>31.326.120,00</b>	<b>10,46%</b>	<b>28.168.611,00</b>	<b>9,45%</b>	<b>90</b>
1. Краткорочна потраживања	26.637.817,00	8,89%	25.408.707,00	8,53%	95
а) Купци - повезана правна лица	308.704,00	0,10%	266.009,00	0,09%	86
б) Купци у земљи	24.326.875,00	8,12%	24.127.727,00	8,10%	99
в) Купци у иностранству	70	0,00%			
г) Друга краткорочна потраживања	2.002.168,00	0,67%	1.014.971,00	0,34%	51
2. Краткорочни финансијски пласмани	2.055.193,00	0,69%	1.059.020,00	0,36%	52
а) Дио дугорочних финанс. пласмана који доспјевају за наплату у периоду до годину дана	2.055.193,00	0,69%	1.059.020,00	0,36%	52
3. Готовински еквиваленти	748.171,00	0,25%	230.297,00	0,08%	31
4. Активна временска разграничења	1.884.939,00	0,63%	1.470.587,00	0,49%	78
<b>III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>					
<b>В. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>					
<b>Г. ПОСЛОВНА АКТИВА</b>	<b>267.307.534,00</b>	<b>89,24%</b>	<b>265.732.742,00</b>	<b>89,20%</b>	<b>99</b>
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>32.217.561,00</b>	<b>10,76%</b>	<b>32.190.614,00</b>	<b>10,80%</b>	<b>100</b>
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА</b>	<b>299.525.095,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>297.923.356,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>99</b>



Укупна актива на дан 31.12.2015. године износи 297.923.356 КМ и за 1% је мања од стања на дан 31.12.2014. године.

- У структури активе налази се **стална имовина** у износу од 232.501.474 КМ и **обртна имовина** у износу од 33.231.268 КМ.
- **Нематеријална улагања** су улагања у постојећи рачунарски софтвер и право служности на земљишту. Улагања у истраживање и развој су трошкови услуга Manitoba Hidro International Ltd. по уговору за консултантске услуге за пројекат ФМИС који се финансира из кредита ИДА 3534/П-3.

Графикон 4 Структура биланса стања



- У структури укупне активе највеће учешће имају **основна средства** у износу од 232,50 мил. КМ.
- **Дугорочни финансијски пласмани** – позиција дугорочни кредити у земљи су репрограмирана потраживања за домаћинства и осталу потрошњу у износу од 3.281.228 КМ.
- У структури **краткорочних потраживања** налазе се потраживања по основу продаје електричне енергије и услуга са укалкулисаним каматама због неблаговременог плаћања.



□ **КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА КУПАЦА**

		2014.	2015.
Коефицијент обрта купаца =	Нето приход од продаје/ Просјечна потраживања	= 1,17	= 3,26

		2014.	2015.
Број дана везивања потраживања =	360/ Коефицијент обрта купаца	= 308	= 110

Коефицијент обрта потраживања од купаца показује степен везивања потраживања за купце. У овом случају коефицијент показује да се потраживања обрну у току године 3,26 пута. Дани везивања потраживања, односно број дана од продаје до наплате потраживања, показују да је период наплате смањен. У истом периоду 2014. године коефицијент обрта потраживања износио је 1,17 што даје број дана везивања потраживања за купце од 308 дана.



□ ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ

		2014.	2015.
Тренутна ликвидност =	Расположива готовина / Доспјеле обавезе за плаћање	= 0,02	=0,01

Коефицијент 0.01 показује да је Предузеће тренутно неликвидно и да не може одговорити на све тренутно доспјеле обавезе. Износ готовине на дан 31.12.2015. године је 230.297 КМ, док приспјеле (текуће) обавезе износе 38.375.393 КМ (доспјели анутети дугорочних кредита, анутети краткорочног кредита, обавезе према добављачима, обавезе за примљене авансе, анутети обавеза за порезе, обавезе за зараде и накнаде зарада).

Коефицијент тренутне ликвидности није права мјера ликвидности из разлога што се односи на тачно одређени датум (дан биланса). Информација коју обезбеђује већ се на наредни дан може значајно измијенити.

		2014.	2015.
Убрзана ликвидност =	Краткорочна потраживања + Готовина / Доспјеле обавезе	= 0,70	= 0,67

Коефицијент убрзане ликвидности је прецизнија мјера текуће ликвидне aktive расположиве за плаћање текућих обавеза. Коефицијент 0,67 показује да је 1 КМ обавеза покривена са 0,67 КМ најликвиднијих средстава предузећа.

		2014.	2015.
Општа ликвидност =	Обртна имовина / Доспјеле обавезе	= 0,97	= 0,87

Коефицијент опште ликвидности показује колико је обртних средстава расположиво за плаћање доспјелих обавеза, што значи да је 1 КМ краткорочних обавеза покривена са 0,87 КМ обртних средстава.

			2014.	2015.
Нето обртна средства (НОС) =	Обртна средства - Текуће обавезе	33.231.268 - 38.375.393	= -1.200.612	= -5.144.125

Предузеће све текуће обавезе не покрива из краткорочних средстава, што дугорочно гледано угрожава ликвидност предузећа.



## БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА (нето вриједност)

ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	На дан 31.12.2014.	УЧЕШЋЕ	На дан 31.12.2015.	УЧЕШЋЕ	Индекс 3/2
1	2		3		4
<b>A. КАПИТАЛ</b>	<b>174.510.214,00</b>	<b>58,26%</b>	<b>175.146.105,00</b>	<b>58,79%</b>	<b>100</b>
<b>I ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b>	<b>38.486.953,00</b>	<b>12,85%</b>	<b>38.486.953,00</b>	<b>12,92%</b>	<b>100</b>
1. Акцијски капитал - обичне акције	38.486.953,00	12,85%	38.486.953,00	12,95%	100
<b>II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>					
<b>III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА</b>					
<b>IV РЕЗЕРВЕ</b>	<b>5.022.095,00</b>	<b>1,68%</b>	<b>5.029.842,00</b>	<b>1,69%</b>	<b>100</b>
1. Законске резерве	3.507.081,00	1,17%	3.511.923,00	1,18%	100
2. Статутарне и друге резерве	1.515.014,00		1.517.919,00	0,51%	100
<b>V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ</b>	<b>93.969.851,00</b>	<b>31,37%</b>	<b>87.415.166,00</b>	<b>29,34%</b>	<b>93</b>
<b>VI НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК</b>	<b>37.031.315,00</b>	<b>12,36%</b>	<b>44.214.144,00</b>	<b>14,84%</b>	<b>119</b>
1. Нераспоређени добитак ранијих година	36.934.472,00	12,33%	44.145.923,00	14,82%	120
2. Нераспоређени добитак текуће године	96.843,00	0,03%	68.221,00	0,02%	70
<b>VII ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	<b>0</b>				
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>18.509.862,00</b>	<b>6,18%</b>	<b>34.283.793,00</b>	<b>11,51%</b>	<b>185</b>
1. За накнаде и бенефиције запослених	712.822,00	0,24%	1.271.449,00	0,43%	178
2. Остала дугорочна резервисања	17.797.040,00	5,94%	33.012.344,00	11,08%	185
<b>В. ОБАВЕЗЕ</b>	<b>74.287.458,00</b>	<b>24,80%</b>	<b>56.302.844,00</b>	<b>18,90%</b>	<b>76</b>
<b>I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>35.436.059,00</b>	<b>11,83%</b>	<b>17.927.451,00</b>	<b>6,02%</b>	<b>51</b>
1. Дугорочни кредити	21.244.979,00	7,09%	17.927.451,00	6,02%	84
2. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу		0,00%		0,00%	
3. Одложене пореске обавезе	14.191.080,00	4,74%		0,00%	0
<b>II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>38.851.399,00</b>	<b>12,97%</b>	<b>38.375.393,00</b>	<b>12,88%</b>	<b>99</b>
1. Краткорочне финансијске обавезе	6.088.470,00	2,03%	5.712.843,00	1,92%	94
а) Краткорочни кредити	5.079.001,00	1,70%	4.299.000,00	1,44%	85
б) Дио дугорочних обавеза који доспјева за плаћање у периоду до годину дана	984.854,00	0,33%	1.383.736,00	0,46%	141
в) Остале краткорочне финансијске обавезе	24.615,00	0,01%	30.107,00	0,01%	122
2. Обавезе из пословања	25.025.113,00	8,35%	24.798.674,00	8,32%	99
а) Примљени аванси, депозити, кауције	1.757.039,00	0,59%	1.442.579,00	0,48%	82
б) Добављачи повезана правна лица	19.645.563,00	6,56%	20.115.375,00	6,75%	102
в) Остали добављачи	3.622.511,00	1,21%	3.240.720,00	1,09%	89
3. Обавезе из специфичних послова	2.513.439,00		3.589.466,00	1,20%	143
4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	2.274.105,00	0,76%	2.019.840,00	0,68%	89
5. Друге обавезе	552.727,00		20.755,00	0,01%	4
6. Порез на додатну вриједност	372.542,00	0,12%	471.285,00	0,16%	127
7. Обавезе за порезе, доприноси и друге дажбине	503.321,00	0,17%	425.930,00	0,14%	85
8. Пасивна временска разграничења	1.521.682,00	0,51%	1.336.600,00	0,45%	88
<b>Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА</b>	<b>267.307.534,00</b>	<b>89,24%</b>	<b>265.732.742,00</b>	<b>89,20%</b>	<b>99</b>
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>32.217.561,00</b>	<b>10,76%</b>	<b>32.190.614,00</b>	<b>10,80%</b>	<b>100</b>
<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b>	<b>299.525.095,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>297.923.356,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>101</b>

**А. КАПИТАЛ****□ ОСНОВНИ КАПИТАЛ**

Основни капитал Предузећа чини акцијски капитал у власништву:

	%	Вриједност капитала
Државни капитал	65%	25.016.519
Ваучер понуда	20%	7.696.390
Пензион фонд	10%	3.849.696
Фонд за реституцију	5%	1.924.348
<b>УКУПНО:</b>	<b>100%</b>	<b>38.486.953</b>

Номинална вриједност акције износи 1 КМ што значи да је акцијски капитал у износу од 38.486.953 мил. КМ подијељен на исто толико обичних акција.

Акције и акционари са подацима уписују се и воде у Централном регистру хартија од вриједности. Од 10.09.2007. године акције ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина уврштене су на службено берзанско тржиште Бањалучке берзе.

**В. ОБАВЕЗЕ**

Дугорочне обавезе .....	31,84%
Краткорочне обавезе .....	68,16%

**□ ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ - спецификација**

ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ	Каматна стопа	ИЗНОС
<b>Дугорочни кредити у земљи</b>		
Нова банка а.д., Бијељина ИРБ 0180090001	5,54%	3.409.090,94
Уникредити банка Бања Лука	5,89%	1.738.247,11
<b>УКУПНО</b>		<b>5.147.338,05</b>
Корекција дугорочних финансијских кредита у земљи		-875.772,27
<b>СТАЊЕ КРЕДИТА НА ДАН 31.12.2015.</b>		<b>4.271.565,78</b>
<b>Дугорочни кредити у иностранству:</b>		
IDA 3534		40.931,23
EIB 23-871		13.641.259,74
EBRD 35806 POWER IV		2.748.774,82
<b>УКУПНО</b>		<b>16.430.965,79</b>
Корекција дугорочних финансијских кредита у иностранству		-2.775.080,80
<b>СТАЊЕ КРЕДИТА НА ДАН 31.12.2015.</b>		<b>13.655.884,99</b>



□ **КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ - спецификација**

Револвинг кредит UnicreditBank	4.299.000,59
<b>УКУПНО:</b>	<b>4.299.000,59</b>

□ **КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2015. године су 23,36 мил. КМ. Од тога обавезе према екстерним добављачима 3.240.720 КМ и обавезе према Електропривреди РС за преузету енергију од 20.115.375 КМ.

		2014.	2015.
Коефицијент обрта добављача =	Укупне набавке / Просјечан салдо добављача	= 4,48	= 6,54

		2014.	2015.
Број дана везивања добављача =	360 / Коефицијент обрта добављача	= 80	= 55

Просјечно вријеме плаћања добављачима је 55 дана.



**4. БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ**

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
1.	<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
2.	<b>I - ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 504)</b>	501	<b>83.736.994</b>	<b>82.631.401</b>
3.	1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	83.382.994	82.559.623
4.	2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	503		
5.	3. Остали приливи из пословних активности	504	354.000	71.778
6.	<b>II - ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 до 510)</b>	505	<b>85.839.014</b>	<b>79.830.968</b>
7.	1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	506	56.556.852	54.802.360
8.	2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	24.250.431	22.536.067
9.	3. Одливи по основу плаћених камата	508		1.582.687
10.	4. Одливи по основу пореза на добит	509		
11.	5. Остали одливи из пословних активности	510	5.031.731	909.854
12.	<b>III - НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (501 - 505)</b>	511		<b>2.800.433</b>
13.	<b>IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505 - 501)</b>	512	<b>2.102.020</b>	
14.	<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
15.	<b>I - PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519)</b>	513	<b>2.373.830</b>	<b>600</b>
16.	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514	996.173	
17.	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
18.	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
19.	4. Prilivi po osnovu kamata	517		
20.	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		600
21.	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519	1.377.657	
22.	<b>II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524)</b>	520	<b>918.302</b>	<b>4.038.602</b>
23.	1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521		
24.	2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
25.	3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523	918.302	4.038.602
26.	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		
27.	<b>III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513 - 520)</b>	525	<b>1.455.528</b>	
28.	<b>IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 - 513)</b>	526		<b>4.038.002</b>
29.	<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
30.	<b>I - PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531)</b>	527	<b>780.001</b>	<b>2.000.712</b>
31.	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
32.	2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		
33.	3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530	780.001	514.000



*Извјештај о раду Економско – финансијског сектора за 2015. годину*

34.	4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		1.486.712
35.	<b>II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538)</b>	532	<b>651.383</b>	<b>116.283</b>
36.	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		20.728
37.	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534	651.383	
38.	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535		
39.	4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
40.	5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537		
41.	6. Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	538		95.555
42.	<b>III - НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (527 - 532)</b>	539	<b>128.618</b>	<b>1.884.429</b>
43.	<b>IV - НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (532 - 527)</b>	540		
44.	<b>Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501 + 513 + 527)</b>	541	<b>86.890.825</b>	<b>84.632.713</b>
45.	<b>Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505 + 520 + 532)</b>	542	<b>87.408.699</b>	<b>83.985.853</b>
46.	<b>Ђ НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541 - 542)</b>	543	<b>0</b>	<b>646.860</b>
47.	<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542 - 541)</b>	544	<b>517.874</b>	
48.	<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	545	<b>748.171</b>	<b>101.311</b>
49.	<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	546		
50.	<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	547		
51.	<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545 + 543 - 544 + 546 - 547)</b>	548	<b>230.297</b>	<b>748.171</b>

Извјештај о новчаним токовима приказује новчане токове у 2015. години, разврстане на пословне, инвестиционе и финансијске.

Салдо готовине на рачунима Предузећа 01.01.2015. године износио је 748.171 КМ.

Приливи по основу пословне активности износе 83,73 мил. КМ и односе се на приливе од продаје производа и услуга и примљене авансе.

Одливи из пословне активности износе 85,83 мил. КМ и представљају одливе по основу исплата добављачима, дате авансе и одливе по основу исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода.

Настала разлика је негативна и представља нето одлив готовине из пословне активности од 2,10 мил. КМ.

Приливи готовине по основу инвестирања износе 2,37 мил. КМ, док су приливи 918.302 хиљаде што даје нето прилив готовине из ове активности у износу од 1,45 мил. КМ.

По основу финансирања остварени су приливи у износу од 780.001 КМ по основу краткорочних кредита, и одливи у износу од 651.383 КМ по основу поврата дугорочних кредита. Нето прилив готовине из активности финансирања износи 128.618 КМ.

Стање готовине на крају обрачунског периода, односно на дан 31.12.2015. године је 230.297 КМ.





**ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
**за период који се завршава на дан 31.12.2015. Године**

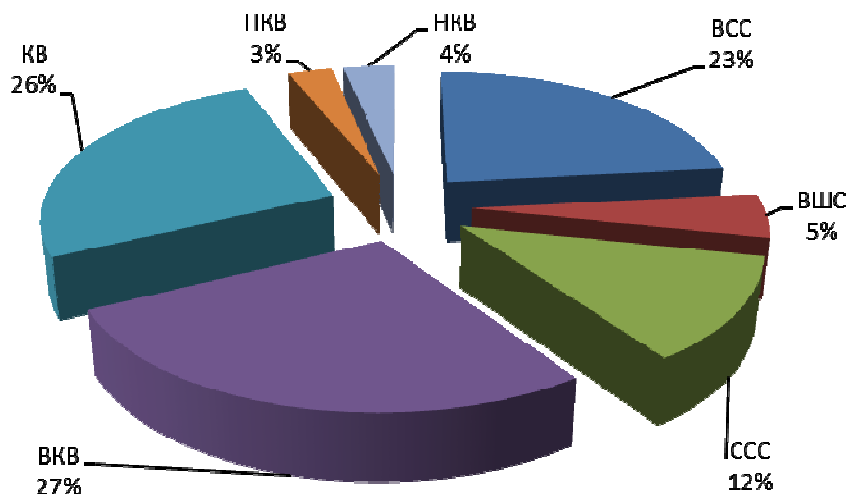
Редни број	Врста промјене у капиталу	Део капитала који припада власницима матичног привредног друштва							Мањински интерес	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Акцијски капитал и удио у друштво са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Акумулисани нераспоређени добитак / непокривени губитак	Укупно		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	<b>Стање на дан 01.01.2014. год.</b>	<b>901</b>	<b>38.486.953</b>	<b>101.098.219</b>		<b>3.511.465</b>	<b>46.242.777</b>	189.339.414		<b>189.339.414</b>
2.	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	902						0		0
3.	Ефекти исправке грешака	903						0		0
4.	<b>Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2014. god.</b>	<b>904</b>	<b>38.486.953</b>	<b>101.098.219</b>	<b>0</b>	<b>3.511.465</b>	<b>46.242.777</b>	189.339.414	<b>0</b>	<b>189.339.414</b>
5.	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905		-7.128.368			7.128.368	0		0
7.	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	907					96.843	96.843		96.843
9.	Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	909				1.510.630	-16.436.673	-14.926.043		-14.926.043
12.	<b>Стање на дан 31.12.2014. год. / 01.01.2015. год.</b>	<b>912</b>	<b>38.486.953</b>	<b>93.969.851</b>	<b>0</b>	<b>5.022.095</b>	<b>37.031.315</b>	<b>174.510.214</b>	<b>0</b>	<b>174.510.214</b>
14.	Ефекти исправке грешака	914						0		0
15.	<b>Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2015. год.</b>	<b>915</b>	<b>38.486.953</b>	<b>93.969.851</b>	<b>0</b>	<b>5.022.095</b>	<b>37.031.315</b>	<b>174.510.214</b>	<b>0</b>	<b>174.510.214</b>
16.	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916						0		0
17.	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	917		-6.554.685			6.554.685	0		0
19.	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	919					68.221	68.221		68.221
20.	Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	920				7.747	559.923	567.670		567.670
23.	<b>Стање на дан 31.12.2015. год.</b>	<b>923</b>	<b>38.486.953</b>	<b>87.415.166</b>	<b>0</b>	<b>5.029.842</b>	<b>44.214.144</b>	<b>175.146.105</b>	<b>0</b>	<b>175.146.105</b>



## 6. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ ЗА Период јануар-децембар 2015. године

Опис	Нето маса	Топли оброк+ превоз (Рб.3)	Остале накнаде (Рб.4)	Број радника по кадров. евиденцији	Просјечна зарада			
					(2/5)/ бр.мјесеци	(3/5)/ бр.мјесеци	(4/5)/ бр.мјесеци	((2+3+4)/5)/ бр.мјесеци
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доктор								
МР								
ВСС	3.627.925,01	361.154,17	404.002,46	211	1.432,83	142,64	159,56	1.735,02
ВС	543.764,10	72.190,77	93.191,40	47	964,12	128,00	165,23	1.257,35
ССС	1.157.689,54	188.159,50	221.795,70	109	885,08	143,85	169,57	1.198,51
ВК	3.146.048,49	467.277,49	500.887,41	248	1.057,14	157,02	168,31	1.382,46
КВ	2.263.053,87	452.658,87	451.277,20	237	795,73	159,16	158,68	1.113,57
ПК	198.837,54	42.761,56	57.974,07	26	637,30	137,06	185,81	960,17
НК	234.969,59	61.554,03	60.445,80	30	652,69	170,98	167,91	991,58
<b>УКУПНО</b>	<b>11.172.288,14</b>	<b>1.645.756,39</b>	<b>1.789.574,04</b>	<b>908</b>	<b>1.025,36</b>	<b>151,04</b>	<b>164,24</b>	<b>1.340,64</b>

Графикон 5 Структура запослених на дан 31.12.2015. године.

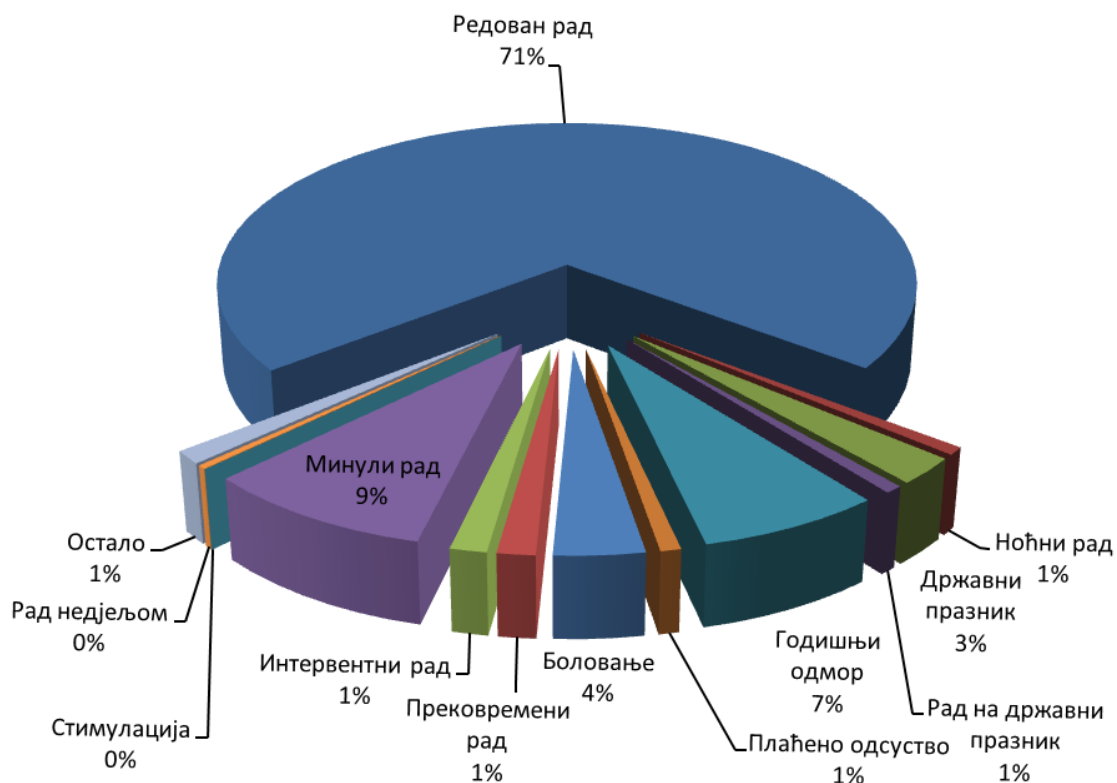




## 6.2. ПРЕГЛЕД ИСПЛАЋЕНИХ НАКНАДА ЗАРАДА

1	2
Редован рад	7.916.801,81
Ноћни рад	81.430,63
Државни празник	280.541,64
Рад на државни празник	79.184,78
Годишњи одмор	805.284,91
Плаћено одсуство	90.218,27
Боловање	395.245,57
Прековремени рад	166.657,39
Интервентни рад	160.866,62
Приправност	0,00
Минули рад	1.018.878,22
Стимулација	616,47
Рад недјељом	39.145,73
Службени пут	0,00
Остало	137.416,10
<b>Укупно нето маса</b>	<b>11.172.288,14</b>

Графикон 6 Структура накнада зарада





## 7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ПОСЛОВНИМ СЕГМЕНТИМА

МСФИ 8 захтијева идентификовање сегмената и објелодањивање информација о сегментима. На дан 31.12.2015. године пословне активности предузећа су организоване у оквиру слjedeћих сегмената:

- ❑ Дистрибуција,
- ❑ Снабдијевање,
- ❑ Производња (МХ Тишча и МХ Залуковик)

Рачуноводствено евидентирање промјена се проводи по наведеним сегментима и поред њих у оквиру заједничких послова, за потребе извјештавања по сегментима. На дан 31.12.2015. године све ставке које су књижене на контима општих и заједничких послова распоређене су на сегменте о којима се извјештава путем кључева за расподјелу који се налазе у прилогу документа Напомене уз финансијске извјештаје ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина за 2015. годину. Приликом формирања кључева за расподјелу исказан је и сегмент Баждарница који је због природе послова које обавља приписан сегменту дистрибуције код формирања извјештаја.

Сегменти о којима се извјештава нису у оквиру предузећа издвојени као пословни ентитети него дјелују у оквиру истог правног лица, извјештаји о поменутих сегментима формирани су искључиво за потребе руководства предузећа како би детаљно сагледали структуру прихода, расхода, имовине и обавеза сегмената.





**РЕЗУЛТАТ СЕГМЕНАТА НА ДАН 31.12.2015. године**

	ДИСТРИБУЦИЈА	СНАБДИЈЕВАЊЕ	ПРОИЗВОДЊА	УКУПНО
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>11.899.247</b>	<b>82.763.172</b>	<b>574.019</b>	<b>95.236.437</b>
Приходи од продаје производа и услуга	1.655.634	82.730.173	572.833	84.958.640
Приходи од активирања учинака	554.096			554.096
Остали пословни приходи	9.689.517	32.999	1.185	9.723.701
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>34.276.260</b>	<b>58.295.267</b>	<b>1.159.016</b>	<b>93.730.543</b>
Набављена електрична енергија		51.718.505	226.081	51.944.586
Трошкови материјала, горива и енергије	2.006.947	107.170	30.872	2.144.990
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	19.385.924	3.984.804	625.438	23.996.165
Трошкови производних услуга	803.902	797.775	18.657	1.620.334
Трошкови амортизације и резервисања	11.071.550	757.729	147.540	11.976.819
Нематеријални трошкови	685.121	677.130	5.859	1.368.110
Порези који не зависе од резултата	322.816	252.154	104.570	679.540
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК</b>	<b>-22.377.014</b>	<b>24.467.905</b>	<b>-584.997</b>	<b>1.505.894</b>
<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	15.094	2.761.649	47	2.776.790
<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	977.053	206.783	2.111	1.185.947
<b>Губитак/добит редовне активности</b>	<b>-23.338.973</b>	<b>27.022.771</b>	<b>-587.061</b>	<b>3.096.737</b>
Остали приходи	492.043	1.571.075	1.336	2.064.454
Остали расходи	746.631	4.225.003	2	4.971.636
<b>ГУБИТАК/ДОБИТ ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<b>-23.593.560</b>	<b>24.368.843</b>	<b>-585.727</b>	<b>189.555</b>
Порези из добитка		121.334		121.334
<b>НЕТО ДОБИТ/ГУБИТАК</b>	<b>-23.593.560</b>	<b>24.247.509</b>	<b>-585.727</b>	<b>68.221</b>

**СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ СЕГМЕНАТА НА ДАН 31.12.2015. године**

<b>АКТИВА</b>	<b>Дистрибуција</b>	<b>Снабдијевање</b>	<b>Производња</b>	<b>Укупно</b>
<b>Стална имовина</b>	223.979.612,70	5.864.776,09	2.657.086,11	232.501.474,90
Нематеријална улагања	1.533.082,07	1.781.552,20	12.720,80	3.327.355,07
Некретнине, постројења и опрема	217.421.792,26	893.656,75	2.602.829,40	220.918.278,41
Средства културе	13.472,08	1.024,27	152,27	14.648,62
Дугорочни финансијски пласмани	143.894,29	3.135.784,89	1.549,62	3.281.228,80
Одложена пореска средства	4.867.372,00	52.757,98	39.834,02	4.959.964,00
<b>Обртна имовина</b>	7.121.297,10	25.958.183,55	151.789,39	33.231.270,04
Залихе	4.915.435,60	3.467,43	89.202,13	5.008.105,16
Дати аванси	1.429,10	53.087,32	36,04	54.552,46
Потраживања од купаца	1.123.014,00	23.220.350,59	50.371,14	24.393.735,73
Остала потраживања	922.804,00	80.171,54	11.996,16	1.014.971,70
Активна временска разграничења	139.589,20	1.330.998,50	0,00	1.470.587,70
Текуће доспијеће дугорочних кредита	19.025,20	1.039.810,75	183,92	1.059.019,87
Готовина	0,00	230.297,42	0,00	230.297,42
<b>Укупна актива</b>	<b>231.100.909,80</b>	<b>31.822.959,64</b>	<b>2.808.875,50</b>	<b>265.732.744,94</b>
<b>ПАСИВА</b>	<b>Дистрибуција</b>	<b>Снабдијевање</b>	<b>Производња</b>	<b>Укупно</b>
<b>Капитал</b>	166.028.298,10	7.037.565,50	2.080.242,38	175.146.105,98
Акцијски капитал	34.730.626,00	3.252.148	504.179	38.486.953,00
Законске резерве	1.931.557,68	1.580.365		3.511.923,06
Статутарне резерве	1.517.919,12			1.517.919,12
Ревалоризационе резерве	84.792.710,85	1.276.941	1.345.514	87.415.165,85
Акумулирана добит	43.055.484,45	928.111,12	230.549	44.214.144,95
<b>Дугорочна резервисања и обавезе</b>	51.155.276,93	687.705,32	368.263,04	52.211.245,29
Дугорочна резервисања	20.606.294,97	266.023,15	87.498,71	20.959.816,83
Разграничени приходи	0,00			0,00
Дугорочни кредити	17.881.648,93	31.635,81	14.166,03	17.927.450,77
Одложене пореске обавезе	12.667.333,03	390.046,36	266.598,30	13.323.977,69
<b>Краткорочне обавезе</b>	13.917.334,77	24.097.688,82	360.370,08	38.375.393,67
Краткорочни кредити у земљи	3.894.662,04	279.280,84	125.057,72	4.299.000,60
Текуће доспијеће дугорочних кредита	1.349.814,73	23.429,62	10.491,43	1.383.735,78
Остале краткорочне финансијске обавезе	27.351,98	1.902,75	852,02	30.106,75
Примљени аванси	121.446,64	1.319.711,00	1.421,21	1.442.578,85
Обавезе према добављачима	1.379.727,58	21.976.367,61	0,00	23.356.095,19
Остале обавезе и ПВР	7.144.331,80	496.997,00	222.547,70	7.863.876,50
<b>Укупна пасива</b>	<b>231.100.909,80</b>	<b>31.822.959,64</b>	<b>2.808.875,50</b>	<b>265.732.744,94</b>



**ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА СЕГМЕНАТА**

	ДИСТРИБУЦИЈА	СНАБДИЈЕВАЊЕ	ПРОИЗВОДЊА	УКУПНО
ЛИКВИДНОСТ	0,51	1,08	0,42	0,87
РЕДУЦИРАНА ЛИКВИДНОСТ	0,15	1,02	0,17	0,70
НЕТО ОБРТНА СРЕДСТВА	-6.796.037,67	1.860.494,73	-208.580,69	-5.144.123,63
КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА КУПАЦА	1,47	3,56	11,37	3,48
ПРОСЈЕЧАН ПЕРИОД НАПЛАТЕ ПОТРАЖИВАЊА	247,58	102,45	32,10	104,80
КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА ОБРТНИХ СРЕДСТАВА	4,81	2,25	7,64	2,82
КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА УКУПНИХ ПОСЛОВНИХ СРЕДСТАВА	0,01	14,11	0,22	0,37
ОДНОС ПОЗАЈМЉЕНИХ ПРЕМА УКУПНИМ ИЗВОРИМА ФИНАНСИРАЊА	0,19	0,77	0,23	0,26
ОДНОС ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА И СОПСТВЕНОГ КАПИТАЛА	0,31	0,10	0,18	0,30
СТОПА ПРИНОСА НА ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (РОА)	-0,10209	0,76195	-0,20853	0,00026
СТОПА ПРИНОСА НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ	-0,67933	7,45584	-1,16174	0,00177