



I ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

Анализом података остварених у периоду јануар–децембар 2013. 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. за период јануар – децембар 2013. године исказало је позитиван резултат у нето износу од 132.879 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 31.12.2013. 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.

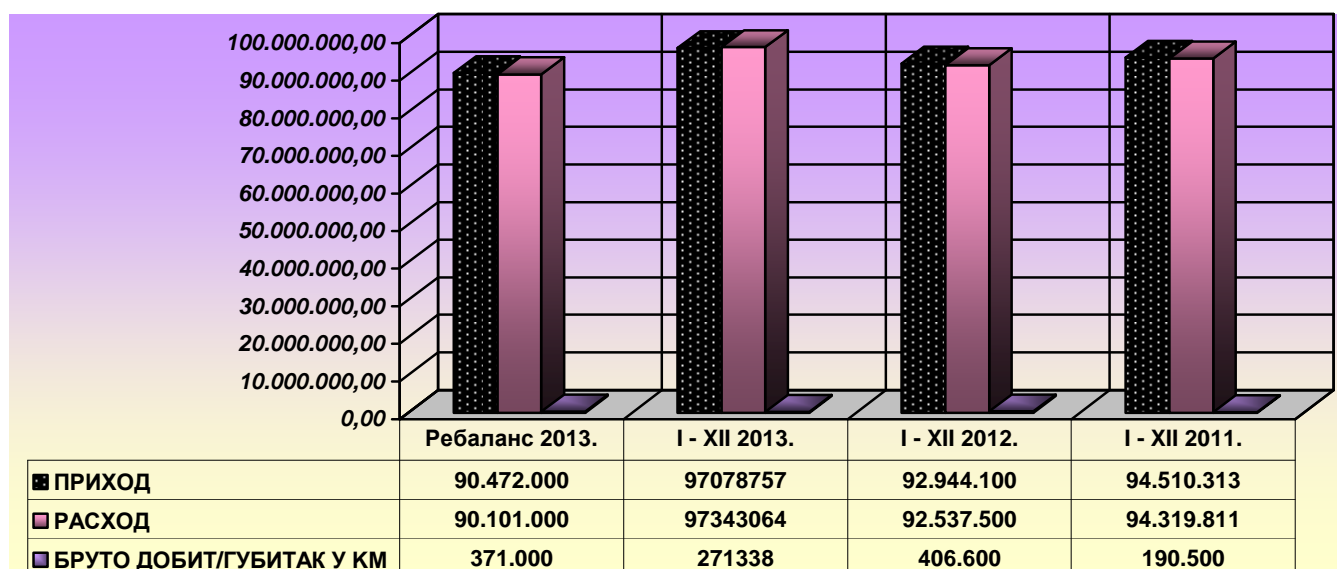


1. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Табела 1. Резултат пословања Предузећа

ОПИС	Остварено I - XII 2011.	Остварено I - XII 2012.	Остварено I - XII 2013.	Ребаланс 2013.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
УКУПАН ПРИХОД	94.510.316,00	92.944.100,00	97.078.757,00	90.472.000,00	104	107
1. Пословни приход	80.878.803,00	80.399.307,00	83.084.501,00	82.054.000,00	103	101
2. Остали приход	10.751.806,00	9.385.802,00	11.183.896,00	5.635.000,00	119	198
3. Финансијски приход	2.879.707,00	2.736.148,00	2.810.360,00	2.783.000,00	103	101
4. Приход од усклађивања вриједн.имовине		422.843,00	535.645,00		127	
УКУПАН РАСХОД	94.319.816,00	92.537.500,00	97.343.064,00	90.101.000,00	105	108
1. Пословни расход	87.015.000,00	86.256.346,00	87.313.882,00	84.783.000,00	101	103
2. Остали расход	7.205.598,00	5.863.465,00	8.214.165,00	5.128.000,00	140	160
3. Финансијски расход	99.218,00	417.689,00	1.815.017,00	190.000,00	435	955
БРУТО ДОБИТ/ГУБИТАК	190.500,00	406.600,00	271.338,00	371.000,00	67	137
1.Пословни добитак/губитак	-6.136.197,00	-5.857.039,00	-4.229.381,00	-2.222.000,00		
2.Добитак/губитак редовне активности	-3.355.708,00	-3.538.580,00	-3.234.038,00	371.000,00		
3. Добитак по основу осталих прихода/расхода	3.546.208,00	3.522.337,00	2.969.731,00	2.593.000,00		
4. Добитак по основу усклађивања вр. имовине		422.843,00	535.645,00			
ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА			137.342,00			
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	120.513,00	202.801,00	1.117,00			
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	93.816,00					
НЕТО ДОБИТ	163.803,00	203.799,00	132.879,00	371.000,00	65	279

Графикон 1 Резултат пословања Предузећа





Табела 1. 1 Структура укупних прихода Предузећа

у КМ

О П И С	Остварено I - XII 2011.	Остварено I - XII 2012.	Остварено I - XII 2013.	Ребаланс за 2013.	Индекс	
					4/3	4/5
1	2	3	4	5	6	7
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	80.878.803	80.399.307	83.084.501	82.054.000	103	101
1. Од продаје робе - ЕНЕРГИЈА	77.975.310	77.871.978	80.215.359	79.631.000	103	101
а) повезаним правним лицима	1.516.438	2.084.141	2.064.787	1.723.000	99	120
б) на домаћем тржишту	76.458.872	75.787.837	78.150.572	77.908.000	103	100
с) на ино тржишту						
2. Од продаје учинака - УСЛУГЕ	1.156.924	1.112.692	1.435.923	1.000.000	129	144
а) повезаним правним лицима						
б) на домаћем тржишту						
ц) приход од услуга	1.156.924	1.112.692	1.435.923	1.000.000	129	144
д) приход на ино тржишту						
3. Од активирања учинака и робе	1.021.801	894.223	796.143	698.000	89	114
4. Од премија, субвенција и донација	721.060	517.667	636.905	725.000	123	88
5. Остали пословни приходи	3.708	2.747	171	0	6	
а) услуге						
б) остало	3.708	2.747	171		6	
II ОСТАЛИ ПРИХОДИ	10.751.806	9.385.802	11.183.894	5.635.000	119	198
1. Добици од продаје ОС и нематер. улагања		4.806				
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						
7. Вишкови	5.896.424	305.281	8.537.544	626.000	2.797	1.364
8. Наплаћена отписана потраживања	4.118.544	8.154.728	1.879.629	4.000.000	23	47
9. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	736.838	920.987	766.721	1.009.000	83	76
III ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.879.707	2.736.148	2.810.361	2.783.000	103	101
1. Од повезаних правних лица						
2. Од камата	2.878.849	2.729.495	2.809.409	2.781.000	103	101
3. Позитивне курсне разлике	858	2.867	472		16	
4. Остали финансијски приходи		3.786	480	2.000	13	24
IV ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	422.843	535.645	0	127	
1. Приходи од усклађивања дугорочних финансијских пласмана		422.843	535.645		127	
IV УКУПАН ПРИХОД (I+II+III+IV)	94.510.316	92.944.100	97.614.401	90.472.000	105	108

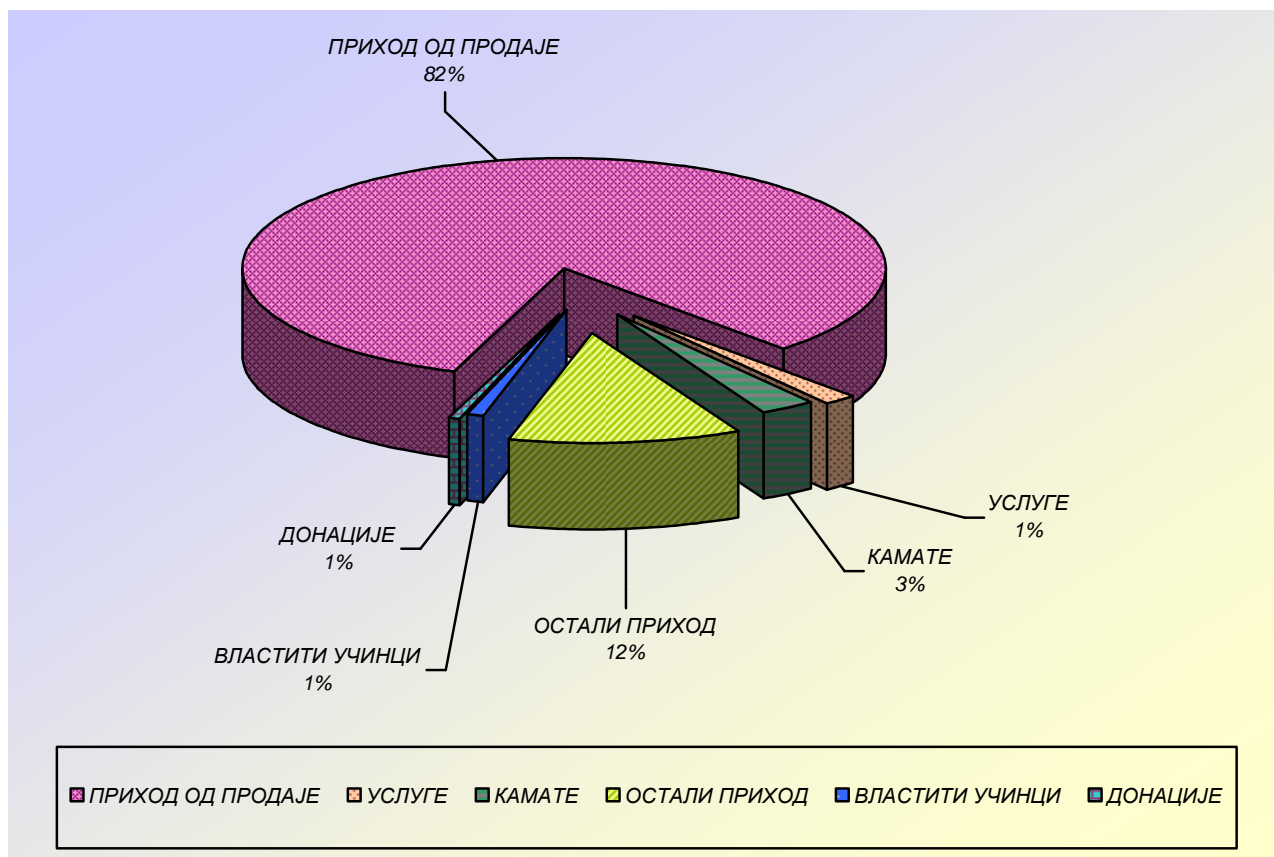
**УКУПАН ПРИХОД**

У периоду јануар - децембар 2013. године остварени су укупни приходи у износу од 97,61 мил. КМ, што је за 5% бише у односу на укупан приход из 2012. године.

О П И С	Остварено I - XII 2011.	УЧЕШЋЕ	Остварено I - XII 2012.	УЧЕШЋЕ	Остварено I - XII 2013.	УЧЕШЋЕ
1	2		3		4	
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	80.878.803,00	86%	80.399.307,00	87%	83.084.501,00	85%
1. Од продаје робе	77.975.310,00	83%	77.871.978,00	84%	80.215.359,00	82%
а) повезаним правним лицима	1.516.438,00	2%	2.084.141,00	2%	2.064.787,00	
б) на домаћем тржишту	76.458.872,00	81%	75.787.837,00	82%	78.150.572,00	80%
с) на ино тржишту			0,00			
2. Од продаје учинака	1.156.924,00	1%	1.112.692,00	1%	1.435.923,00	1%
а) повезаним правним лицима	0,00	0%	0,00	0%		0%
б) на домаћем тржишту	0,00	0%	0,00	0%		0%
ц) приход од услуга	1.156.924,00	1%	1.112.692,00	1%	1.435.923,00	1%
д) приход на ино тржишту			0,00			
3. Од активирања учинака и робе	1.021.801,00	1%	894.223,00	1%	796.143,00	1%
4. Од премија, субвенција и донација	721.060,00	1%	517.667,00	1%	636.905,00	1%
5. Остали пословни приходи	3.708,00	0%	2.747,00	0%	171,00	0%
а) услуге	0,00		0,00			
б) остало	3.708,00	0%	2.747,00	0%	171,00	0%
II ОСТАЛИ ПРИХОДИ	10.751.806,00	11%	9.385.802,00	10%	11.183.894,00	11%
1. Добици од продаје ОС и нематер. улагања			4.806,00	0%		
2. Вишкови	5.896.424,00	6%	305.281,00	0%	8.537.544,00	9%
3. Наплаћена отписана потраживања	4.118.544,00	4%	8.154.728,00	9%	1.879.629,00	2%
4. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	736.838,00	1%	920.987,00	1%	766.721,00	1%
III ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.879.707,00	3%	2.736.148,00	3%	2.810.361,00	3%
1. Од повезаних правних лица			0,00			
2. Од камата	2.878.849,00	3%	2.729.495,00	3%	2.809.409,00	3%
3. Позитивне курсне разлике	858,00	0%	2.867,00	0%	472,00	
4. Остали финансијски приходи			3.786,00	0%	480,00	
IV ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	0%	422.843,00	0%	535.645	0%
1. Приходи од усклађивања дуго. финансијских пласмана			422.843,00	0%	535.645	
IV УКУПАН ПРИХОД (I+II+III+IV)	94.510.316,00	100%	92.944.100,00	100%	97.614.401,00	100%



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.....	753,376,273	kWh
Дистрибутивни губици на мрежи.....	68,894,438	kWh
Нето дистрибутивна потрошња.....	684,481,834	kWh
Остварена просјечна цијена на свим напосним нивоима.....	11.493	pf/kWh
Приход од продаје енергије.....	78,669,459.00	KM

- Приход од продаје робе повезаним правним лицима у износу од 2.064.787 KM су приходи од нерегулисане производње у МХЕ Власеница 289.112 KM, приход од продаје енергије РИТЕ Угљевик 1.491.029 KM и приход од енергије произведене у МХЕ Тишча у износу од 284.644 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 78.150.572 KM и већи је за 3% у односу на претходну годину.
- Приход од продаје услуга у овом периоду износи 1.435.923 KM и односи се на услуге израде прикључака, баждарење бројила, издавање ЕЕС, проширене репродукције и остале услуге у вези са дистрибуцијом енергије. Овај приход већи је за 29% у односу на исти из 2012. године.

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОД

Приход од активирања учинака	796.143	у KM
Приход од премија, субванција и дотација	636.905	
Други пословни приход	171	
	1.433.219	

- Приходи од активирања учинака су приходи обрачунати по основу ангажовања сопствених средстава у инвестиционој изградњи. У овом периоду износе 796,143 KM.
- Приход од амортизације донираних средстава у 2013. години су 636,905 KM.
- Други пословни приходи су приходи од закупнине за остала средства и износе 171 KM.



II ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у КМ
Вишкови	8.537.545
Наплаћена отписана потраживања	1.879.630
Остали непоменути приходи	766.721
УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОД	11.183.896

□ Вишкови:

- вишкови основних средстава и приход по основу активирања 7.491.620 КМ
- приход основних средстава по основу процјене вјештака 203.022 КМ
- поврат старог материјала у магацин 816.726 КМ
- приход по основу улаза отпадног материјала у магацин 21.147 КМ

□ Наплаћена отписана потраживања:

- наплаћена исправљена потраживања - Остала потрошња 1.253.808 КМ
- наплаћена исправљена потраживања – Домаћинства 625.820 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 97%. Остатак расхода покривен је из финансијског прихода.

III ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у КМ
Приход од камата	2.809.409
Позитивне курсне разлике	471
Остали финансијски приход	480
УКУПНО ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД	2.810.360

□ Приходе од камата чине:

- обрачунате затезне камате потрошачима због неблаговременог измирења обавеза за утрошену електричну енергију у укупном износу од 2,27 мил. КМ. Износ камата је за око 10% већи него у прошлој години.
- затезне камате на репрограмирана потраживања у износу од 22.318 КМ,
- затезне камате по основу услуга 120.317 КМ,
- камате по дугорочним финансијским пласманима 6.802 КМ,
- камате по судској пресуди 124.431 КМ,
- камате на неовлаштену потрошњу 264.671 КМ,

У периоду јануар-децембар 2013. године остварен је позитиван нето ефекат финансирања у износу од 995.343 КМ.



Табела 1. 2 Структура укупних расхода Предузећа

О П И С	Остварено I - XII 2011.	Остварено I - XII 2012.	Остварено I - XII 2013.	Ребаланс за 2013.	у КМ	
					Индекс	
					4/3	4/5
1	2	3	4	5	6	7
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	87.015.000	86.256.346	87.313.882	84.783.000	101	103
1. Набавна вриједност продате робе	49.055.609	48.619.116	48.999.731	48.492.000	101	101
2. Трошкови материјала	925.493	1.250.626	838.497	1.021.000	67	82
3. Трошкови горива и енергије	1.134.396	1.100.512	973.103	1.000.000	88	97
4. Трошк. зарада, накнада и ост. лични расходи	21.435.009	22.350.597	22.755.157	21.960.000	102	104
а) бруто зараде и накнаде зарада	20.762.188	21.605.516	21.933.160	21.160.000	102	104
б) остали лични расходи	672.821	745.081	821.997	800.000	110	103
5. Трошкови производних услуга	1.293.637	1.300.952	1.270.888	1.233.000	98	103
а) ПТТ и транспортне услуге	290.378	348.987	476.770	333.000	137	143
б) одржавање	662.654	645.116	508.540	600.000	79	85
ц) услуге преноса и НОС-а и преноса						
д) остало	340.605	306.849	285.578	300.000	93	95
6. Трошкови амортизације и резервисања	11.268.536	9.539.566	10.714.295	9.258.000	112	116
а) Трошкови амортизација	10.765.543	9.329.839	10.177.440	9.258.000	109	110
б) Трошкови резервисања	502.993	209.727	536.855		256	
7. Нематеријални трошкови (без пореза и доприн.)	1.237.199	1.369.058	1.299.667	1.279.000	95	102
8. Трошкови пореза	244.469	276.853	232.871	188.000	84	124
9. Трошкови доприноса	420.652	449.066	229.673	352.000	51	65
II ОСТАЛИ РАСХОДИ	7.205.598	5.863.465	8.214.165	5.128.000	140	160
1. Губици по основу продаје и расход. ОС	209.330	169.613	1.117.686	81.000	659	1380
2. Губици по основу продаје ОС						
3. Губици од продаје ел. материјала						
4. Мањкови	23.554	32.422	20.068		62	
5. Расходи по основу исправке и отписа потраживања	6.860.306	5.595.191	6.961.504	4.997.000	124	139
6. Расходи по основу расходовања залиха	112.408	66.239	114.907	50.000	173	230
III ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	99.218	417.689	1.815.016	190.000	435	955
1. Из односа са повезаним правним лицима						
2. Расходи камата	96.577	415.907	1.815.015	188.000	436	965
3. Негативне курсне разлике	2.641	1.782	1	2.000	0	0
4. Расходи по основу валутне клаузуле						
5. Остали финансијски расходи						
УКУПНИ РАСХОДИ (I+II+III+IV)	94.319.816	92.537.500	97.343.063	90.101.000	105	108

**УКУПНИ РАСХОДИ**

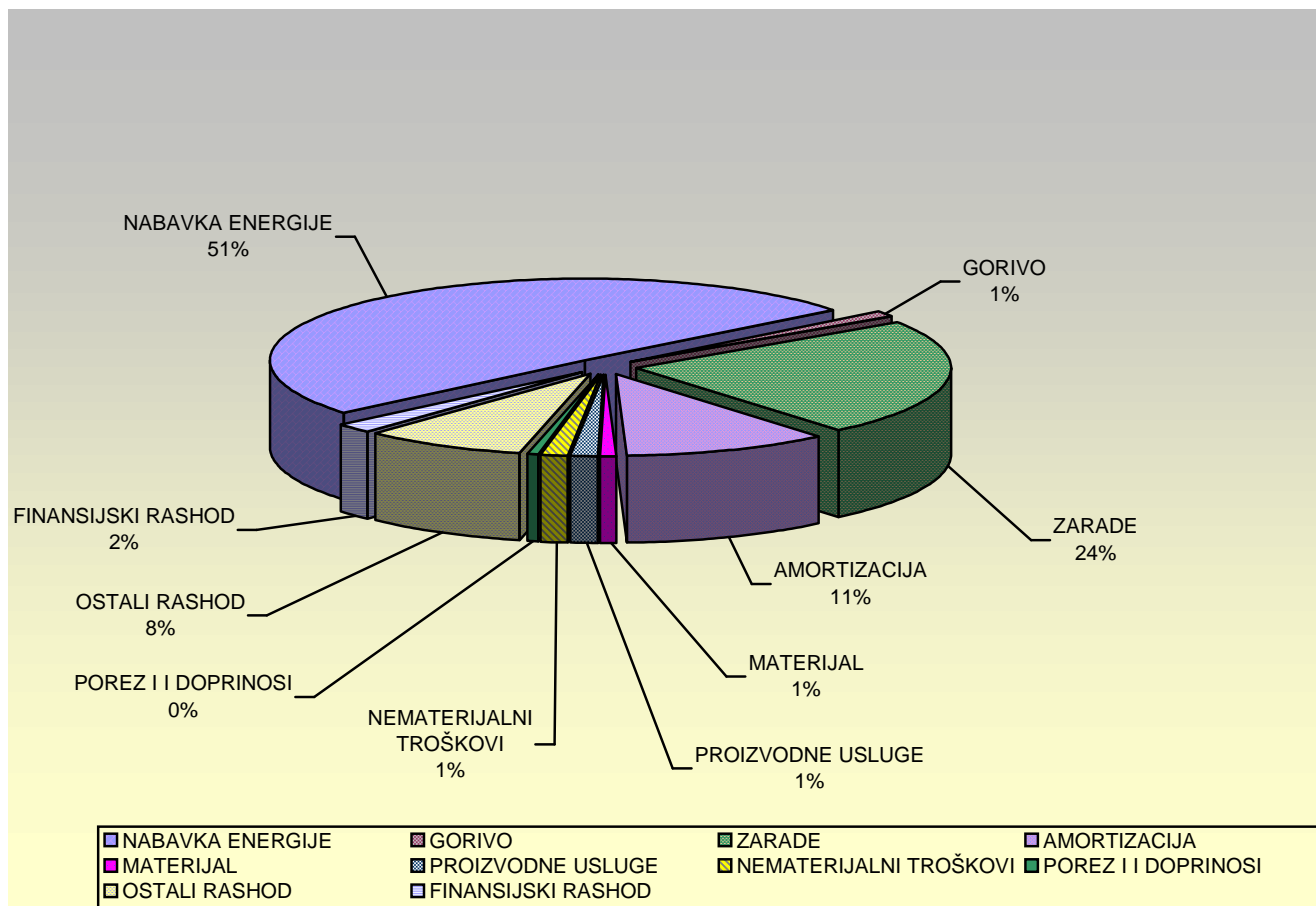
Укупни расходи остварени су у износу од 97,34 мил. КМ, што значи да су за 5% већи у односу на расходе из истог периода 2012. године.

У структури укупних расхода периода појединачни расходи имају следеће учешће:

О П И С	Остварено I - XII 2011.	УЧЕШЋЕ	Остварено I - XII 2012.	УЧЕШЋЕ	Остварено I - XII 2013.	УЧЕШЋЕ
1	2		3		4	
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	87.015.000	92,26%	86.256.346	93,21%	87.313.882	89,70%
1. Набавна вриједност продате робе	49.055.609	52,01%	48.619.116	52,54%	48.999.731	50,34%
2. Трошкови материјала	925.493	0,98%	1.250.626	1,35%	838.497	0,86%
3. Трошкови горива и енергије	1.134.396	1,20%	1.100.512	1,19%	973.103	1,00%
4. Трошк. зарада, накнада и ост. лични расходи (а+б)	21.435.009	22,73%	22.350.597	24,15%	22.755.157	23,38%
а) бруто зараде и накнаде зарада	20.762.188	22,01%	21.605.516	23,35%	21.933.160	22,53%
б) остали лични расходи	672.821	0,71%	745.081	0,81%	821.997	0,84%
5. Трошкови производних услуга	1.293.637	1,37%	1.300.952	1,41%	1.270.888	1,31%
а) ПТТ и транспортне услуге	290.378	0,31%	348.987	0,38%	476.770	0,49%
б) одржавање	662.654	0,70%	645.116	0,70%	508.540	0,52%
ц) услуге преноса и НОС-а и преноса	0	0,00%		0,00%		0,00%
д) остало	340.605	0,36%	306.849	0,33%	285.578	0,29%
6. Трошкови амортизације и резервисања	11.268.536	11,95%	9.539.566	10,31%	10.714.295	11,01%
а) Трошкови амортизација	10.765.543	11,41%	9.329.839	10,08%	10.177.440	10,46%
б) Трошкови резервисања	502.993	0,53%	209.727		536.855	0,55%
7. Нематеријални трошкови (без пореза и доприн.)	1.237.199	1,31%	1.369.058	1,48%	1.299.667	1,34%
8. Трошкови пореза	244.469	0,26%	276.853	0,30%	232.871	0,24%
9. Трошкови доприноса	420.652	0,45%	449.066	0,49%	229.673	0,24%
II ОСТАЛИ РАСХОДИ	7.205.598	7,64%	5.863.465	6,34%	8.214.165	8,44%
1. Губици по основу продаје и расход. ОС	209.330	0,22%	169.613	0,18%	1.117.686	1,15%
2. Губици по основу продаје ОС	0			0,00%		
3. Губици од продаје ел. материјала	0			0,00%		
4. Мањкови	23.554	0,02%	32.422	0,04%	20.068	0,02%
5. Расходи по основу исправке и отписа потраживања	6.860.306	7,27%	5.595.191	6,05%	6.961.504	7,15%
6. Расходи по основу расходања залиха	112.408	0,12%	66.239	0,07%	114.907	0,12%
III ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	99.218	0,11%	417.689	0,45%	1.815.016	1,86%
1. Из односа са повезаним правним лицима	0			0,00%		
2. Расходи камата	96.577	0,10%	415.907	0,45%	1.815.015	1,86%
3. Негативне курсне разлике	2.641	0,00%	1.782	0,00%	1	0,00%
4. Расходи по основу валутне клаузуле	0					
УКУПНИ РАСХОДИ (I+II+III+IV)	94.319.816	100%	92.537.500	100%	97.343.063	100%



Графикон 3 Структура укупног расхода





I ПОСЛОВНИ РАСХОД

Пословни расходи остварени су у укупном износу од 87,31 мил. КМ и већи су од расхода истог периода претходне године за 1%.

- **Трошкови материјала** остварени су у износу од 838.497 КМ и мањи су за 33% у односу на исте трошкове претходне године.
- **Трошкови набављене енергије** већи су за 1% у односу на исте трошкове из 2012. године, што је последица више преузете енергије од 1,73%.
- **Трошкови горива и мазива**

МАЗИВО	КОЛИЧИНА (у литрима)	ВРИЈЕДНОСТ (у КМ)	КОЛИЧИНА (у литрима)	ВРИЈЕДНОСТ (у КМ)	КОЛИЧИНА (у литрима)	ВРИЈЕДНОСТ (у КМ)
	2013.		2012.		2011.	
ЈАНУАР	129,00	836,61	129,00	836,61	8,50	54,40
ФЕБРУАР	698,00	7.402,81	698,00	7.402,81	162,25	1.147,60
МАРТ	70,25	545,26	70,25	545,26	207,75	1.600,28
АПРИЛ	61,50	799,76	61,50	799,76	72,50	481,82
МАЈ	97,00	688,48	97,00	688,48	110,25	879,69
ЈУН	160,50	1.489,03	160,50	1.489,03	192,50	1.242,21
ЈУЛ	102,20	748,87	102,20	748,87	157,00	973,67
АВГУСТ	152,50	1.067,50	152,50	1.067,50	369,50	2.060,64
СЕПТЕМБАР	164,50	1.351,23	164,50	1.351,23	364,25	2.369,46
ОКТОБАР	211,00	1.961,00	211,00	1.961,00	203,60	1.317,83
НОВЕМБАР	77,00	845,30	248,70	3.974,04	322,40	2.504,79
ДЕЦЕМБАР	117,50	912,54	544,00	3.561,35	774,00	6.181,49
УКУПНО	2.040,95	18.648,39	2.639,15	24.425,94	2.944,50	20.813,88

ГОРИВО	КОЛИЧИНА (у литрима)	КОЛИЧИНА (у литрима)	КОЛИЧИНА (у литрима)
	2013.	2012.	2011.
ЈАНУАР	18.468,00	20.303,53	20.002,82
ФЕБРУАР	20.070,00	22.023,44	22.661,15
МАРТ	23.258,00	25.752,62	26.641,12
АПРИЛ	22.787,00	20.648,61	24.079,95
МАЈ	20.910,00	20.808,81	24.838,28
ЈУН	19.165,00	22.194,06	27.481,45
ЈУЛ	20.948,00	21.889,13	25.736,41
АВГУСТ	19.580,00	22.688,91	23.060,00
СЕПТЕМБАР	22.862,00	25.102,37	22.127,66
ОКТОБАР	22.692,00	25.584,39	23.579,27
НОВЕМБАР	21.242,00	24.608,18	25.312,11
ДЕЦЕМБАР	22.461,00	24.144,12	26.727,12
УКУПНО	254.443,00	275.748,17	292.247,34



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

На дан 31.12.2013. године број запослених био је 858, док је на дан 31.12.2012. године тај број био 862.

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 1.270.888 КМ и мањи су за 2% у односу на исте трошкове из 2012. године.

У структури производних трошкова као значајне ставке издвајају се:

	I-XII 2011.	I-XII 2012.	I-XII 2013.	Индекс 2013/2012
Трошкови транспортних услуга	25.388	56.694	12.130	21,40
Трошкови ПТТ услуга – фиксни телефони	136.637	132.966	118.587	89,19
Трошкови ПТТ услуга – мобилни телефони	41.882	52.309	49.083	93,83
Трошкови ПТТ услуга – пошљице, интернет, ГПС дата пакети	86.153	107.015	126.428	118,14
Трошкови подјеле обрачуна			170.541	
Трошкови услуга текућег одржавања објеката	18.331	22.326	22.653	101,46
Трошкови услуга текућег одржавања опреме	112.031	111.527	62.262	55,83
Трошкови услуга текућег одржавања возила	97.202	77.320	82.949	107,28
Трошкови планског одржавања ОС (баждарење бројила)	44.724	47.515	50.419	106,11
Трошкови баждарења бројила	169.771	173.513	110.420	63,64
Остале услуге одржавања	1.160	15.892	19.329	121,63
Трошкови за услуге на планском одржавању опреме преко 5%	18.292	8.778	10.109	115,16
Праће возила и остали ситни трошкови одржавања возила	36.418	39.800	40.921	102,82
Трошкови за услуге на планском одржавању возила преко 5%	150.952	140.662	109.475	77,83
Трошкови провјере и сертификације исправности уређаја	13.772	7.780		0,00
Трошкови закупнине	12.960	8.263	15.165	183,53
Трошкови рекламе и огласа	98.891	93.028	84.561	90,90
Трошкови комуналних услуга	60.387	61.379	61.606	100,37
Трошкови услуга заштите на раду	88.092	79.305	71.657	90,36
Накнаде за привремене и повремене послове и уговор о дјелу	46.188	32.071	24.359	75,95
Претплата за службене новине	11.587	13.473	13.189	97,89
Трошкови осталих напоменutih услуга	20.401	17.564	13.476	76,73
Остали производни трошкови (Учешће у производним трошковима мање од 5%)	2.417	1.772	1.569	88,54
УКУПНО ПРОИЗВОДНИ ТРОШКОВИ	1.293.636	1.300.952	1.270.888	97,69



- ❑ **Трошкови амортизације** износе 10,17 мил. КМ и већи су од трошкова истог периода прошле године за 9%. Амортизација је настала на основу фер вриједности средстава по последњој процјени.
- ❑ **Нематеријални трошкови** (са порезима и доприносима) остварени су у износу од 1.762.211 КМ и за 16% су мањи од трошкова прошлогодишњег периода.

Структура нематеријалних трошкова (са порезима и доприносима):

	I-XII 2011.	I-XII 2012.	I-XII 2013.	Индекс 2013/2012
Трошкови ревизије годишњег обрачуна	8.000	15.000	12.000	80,00
Трошкови адвокатских услуга	10.107	6.845	6.459	94,36
Трошкови консултантских услуга		3.333	10.090	302,73
Здравствене услуге	35.097	27.498	5.882	21,39
Трошкови ковертирања рачуна			22.578	
Трошкови стручног усавршавања запослених	29.157	30.447	29.721	97,62
Трошкови атестирања аута		4.563		0,00
Трошкови процјене основних средстава		31.967		0,00
Остале непроизводне услуге	10.294	7.828	15.532	198,42
Помоћ синдикату	85.890	48.640	60.400	124,18
Трошкови учешћа радника на спортским манифестацијама	14.863	11.933	11.782	98,73
Репрезентација	161.275	183.529	164.742	89,76
Осигурање возила при регистрацији	49.861	74.326	71.132	95,70
Трошкови осигурања радника	41.647	59.509	104.338	175,33
Трошкови платног промета и банкарске услуге	45.654	44.165	35.959	81,42
Трошкови чланарина	39.231	41.384	40.063	96,81
Општи и заједнички трошкови МХ ЕРС	468.007	468.007	468.007	100,00
Порез на имовину	10.591	22.229	20.168	90,73
Накнаде за коришћење природних ресурса за производњу	36.000	36.000	36.000	100,00
Остале накнаде за коришћење добар	6.690			
Трошкови регистрације моторних возила и техн. преглед	30.589	29.459	26.497	89,95
Водни допринос	17.835	18.338	19.220	104,81
Порез по записнику УИО	11.739	2.242	888	39,61
Порез по одбитку	2.296	1.668		0,00
Регулаторна накнада	107.094	129.916	118.353	91,10
Фонд солидарности	247.546	251.959	42.971	17,05
Трошкови осталих доприноса	33.006	33.594	34.174	101,73
Допринос за инвалиде	33.006	33.595	34.174	101,72
Стипендије и кредити студентима	12.400	2.400		0,00
Трошкови огласа у штампима	18.553	12.978	231	1,78
Таксе административне, судске и друге	109.948	117.905	29.250	24,81
Републичка такса	5.000	5.000	5.000	100,00
Накнада за шуме	64.745	89.068	68.330	76,72
Противпожарна накнада	35.741	48.139	33.233	69,04
Трајна рента и комунална накнада по рјешењу	8.030	9.757	5.284	54,16
Комунална такса за истицање фирме	14.950	14.950	18.250	122,07
Претплата за ГПС	20.475	49.058	45.045	91,82



Извјештај о раду Економско – финансијског сектора за 2013. годину

Трошкови исплате штете трећим лицима	38.122	80.009	43.298	54,12
Трошкови парничног поступка	21.984	27.872	108.615	389,69
Остали нематеријални трошкови	6.447	2.720	6.002	220,66
Остали трошкови (учешће у нематер. трошк. мање од 5%)	10.447	17.145	8.543	49,83
УКУПНО НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1.902.317	2.094.975	1.762.211	84,12

II ОСТАЛИ РАСХОД

	I-XII 2011.	I-XII 2012.	I-XII 2013.	Индекс 2013/2012
Губици по основу расход. и отписа ОС и намат. улагања	209.330	169.613	1.117.686	658,96
Губици од продаје ел. енергије	2.136	6.244	11.892	190,45
Мањкови	21.418	26.178	8.174	31,22
Исправка потраживања	6.604.229	5.576.603	6.957.075	124,75
Отпис потраживања	256.076	18.585	4.429	23,83
Отпис залиха	65.446	39.628	91.765	231,57
Накнада штете трећим лицима		26.608	22.436	84,32
Непоменути остали расходи	46.961	6	708	
ОСТАЛИ РАСХОДИ	7.205.596	5.863.465	8.214.165	140,09

III ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Остварени су у укупном износу од 1.815.016 КМ.

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

О П И С	Остварено 2011.	Остварено 2012.	Остварено 2013.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
УКУПАН ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД	2.879.707,00	2.736.148,00	2.810.360,00	95
Од повезаних правних лица				
Од камата	2.878.849,00	2.729.495,00	2.809.409,00	95
Позитивне курсне разлике	858,00	2.867,00	471,00	334
Остали финансијски приходи	0,00	3.786,00	480,00	
УКУПАН ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	99.218,00	417.689,00	1.815.017,00	421
Из односа са повезаним правним лицима				
Расходи камата	96.577,00	415.907,00	1.815.016,00	431
Негативне курсне разлике	2.641,00	1.782,00	1,00	67
Отписи дугорочних финансијских пласмана				
Остали финансијски расходи				
НЕТО ЕФЕКАТ ФИНАНСИРАЊА	2.780.489,00	2.318.459,00	995.343,00	83



АНАЛИТИКА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" а.д. БИЈЕЉИНА – РАДНЕ ЈЕДИНИЦЕ

За период 01.01. До 31.12.2013. Године

КОНТО	ОПИС	Дирекција	РЈ Бијељина	РЈ Угљевик	РЈ Зворник	РЈ Власеница	РЈ Братунац	УКУПНО
1	2	3	4	5	6	7	8	9
601	Приход од продаје енергије на домаћем трж.	2.637	38.570.977	6.833.318	17.738.184	7.601.058	7.404.398	78.150.572
610	Приход од продаје енерг.повезаним правним лицима			1.491.029		573.757		2.064.786
611	Приход од продаје услуга	305.708	621.547	148.252	218.008	66.610	75.797	1.435.922
620	Приход од активирања услуга за ОС		224.859	77.369	229.000	148.102	116.811	796.141
651	Приход од закупнине					171		171
652	Реализовани дио донација у ОС		42.000	2.445	101.171	110.079	381.214	636.909
661	Приходи од камата	9.017	1.206.393	138.134	1.096.107	229.597	130.161	2.809.409
669	Остали финансијски приход	471	480					951
676	Вишкови	3.862	2.457.513	2.070.488	376.431	2.186.702	1.442.549	8.537.545
677	Наплаћена исправљена потраживања		493.828	21.810	363.934	913.364	86.694	1.879.630
679	Остали пословни приход	457.642	130.213	84.009	24.053	59.661	11.142	766.720
684	Приход од усклађивања вриједности имовине	535.645						535.645
	УКУПАН ПРИХОД	1.314.982	43.747.810	10.866.854	20.146.888	11.889.101	9.648.766	97.614.401
511.512	Трошкови материјала	101.629	310.484	104.639	124.446	129.637	67.661	838.496
501000	Трошкови набавке енергије		22.710.842	5.048.910	12.187.071	4.334.453	4.718.455	48.999.731
513	Гориво и енергија за властите потребе	137.408	255.412	115.587	176.042	176.031	112.622	973.102
52	Бруто плате и накнаде зарада	5.356.847	5.406.671	2.267.858	3.610.469	3.405.605	1.935.462	21.982.912
529	Остала лична примања	185.010	192.791	103.696	140.269	119.133	31.348	772.247
53	Трошкови производних услуга	496.902	314.838	91.751	150.420	129.244	87.732	1.270.887
54	Трошкови амортизације и резервисања	787.571	3.321.172	1.504.847	1.261.767	2.101.196	1.737.742	10.714.295
55	Нематеријални трошкови	1.204.478	170.531	61.328	113.461	159.391	53.022	1.762.211
56	Финансијски расход	1.803.164	77	53	395	11.326	3	1.815.018
578	Исправка и отпис потраживања	8.629	169.729	4.820	5.998.482	779.101	740	6.961.501
57	Остали расход	32.324	647.170	154.975	352.100	55.393	10.701	1.252.663
	УКУПАН РАСХОД	10.113.962	33.499.717	9.458.464	24.114.922	11.400.510	8.755.488	97.343.063



БИЛАНС СТАЊА - АКТИВА (нето вриједност)

у КМ

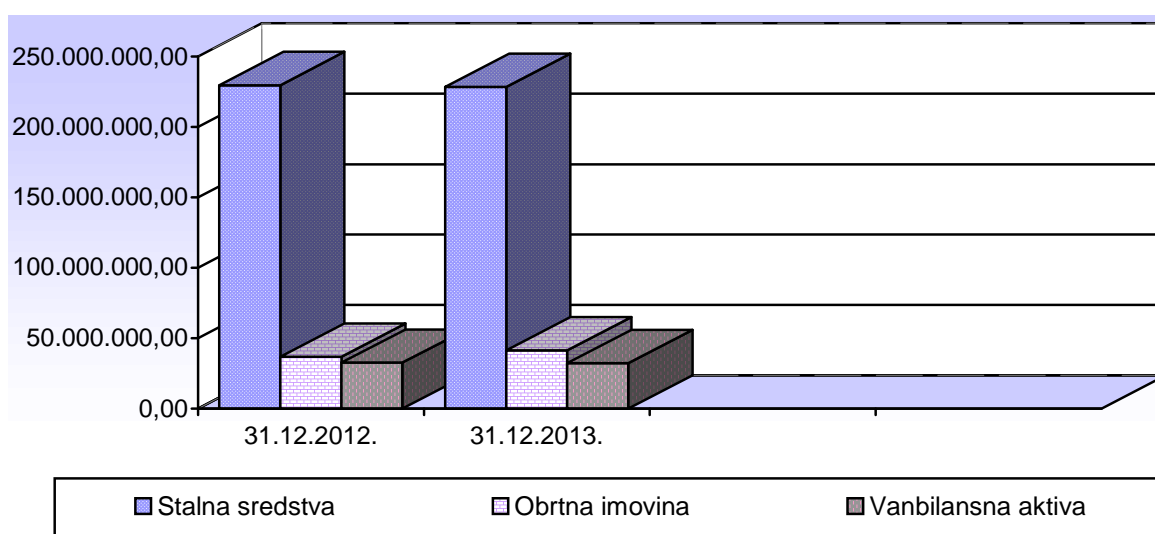
СРЕДСТВА	На дан 31.12.2012.	УЧЕШЋЕ	На дан 31.12.2013.	УЧЕШЋЕ	Индекс 3/2
1	2		3		4
А. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ					
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	229.578.140,00	76,73%	228.310.125,00	75,57%	99
I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	741.823,00	0,25%	1.012.116,00	0,34%	136
1. Улагања у истраживање и развој	93.485,00	0,03%	85.349,00	0,03%	91
2. Концесије, патенти, лиценце и сл. права	87.449,00	0,03%	353.560,00	0,12%	404
3. Остала нематеријална улагања	402.781,00	0,13%	408.323,00	0,14%	101
4. Аванси и нематеријална улагања у припреми	158.108,00	0,05%	164.884,00	0,05%	104
II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ	216.574.777,00	72,39%	220.633.412,00	73,03%	102
1. Земљишта	1.905.953,00	0,64%	1.998.406,00	0,66%	105
2. Грађевински објекти	24.474.349,00	8,18%	25.159.481,00	8,33%	103
3. Постројења и опрема	180.994.912,00	60,50%	188.497.545,00	62,40%	104
4. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	9.199.563,00	3,07%	4.977.980,00	1,65%	54
III СРЕДСТВА КУЛТУРЕ	12.588,00	0,00%	13.083,00	0,00%	104
IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	7.145.377,00	2,39%	6.651.514,00	2,20%	93
1. Дугорочни кредити у земљи	7.062.985,00	2,36%	6.563.339,00	2,17%	93
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	82.392,00	0,03%	88.175,00	0,03%	107
IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	5.103.575,00	1,71%		0,00%	0
В. ТЕКУЋА ИМОВИНА (I+II+III)	36.928.398,00	12,34%	41.424.688,00	13,71%	112
I ЗАЛИХЕ	5.232.645,00	1,75%	6.183.383,00	2,05%	118
1. Залихе материјала	4.855.196,00	1,62%	5.753.977,00	1,90%	119
2. Дати аванси	377.449,00	0,13%	429.406,00	0,14%	114
II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ	31.695.753,00	10,59%	35.241.305,00	11,67%	111
1. Краткорочна потраживања	29.512.363,00	9,86%	32.773.800,00	10,85%	111
а) Купци - повезана правна лица	226.521,00	0,08%	263.772,00	0,09%	116
б) Купци у земљи	29.056.958,00	9,71%	32.223.114,00	10,67%	111
в) Друга краткорочна потраживања	228.814,00	0,08%	286.914,00	0,09%	125
2. Краткорочни финансијски пласмани	21.837,00	0,01%	21.827,00	0,01%	100
а) Дио дугорочних финанс. пласмана који доспјевају за наплату у периоду до годину дана	21.837,00	0,01%	21.827,00	0,01%	100
3. Готовински еквиваленти	127.820,00	0,04%	101.311,00	0,03%	79
4. Активна временска разграничења	2.033.733,00	0,68%	2.344.367,00	0,78%	115
III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА					
В. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА					
Г. ПОСЛОВНА АКТИВА	266.506.538,00	89,08%	269.734.813,00	89,29%	101
Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	32.679.642,00	10,92%	32.368.188,00	10,71%	99
Ђ. УКУПНА АКТИВА	299.186.180,00	100,00%	302.103.001,00	100,00%	101



Укупна актива на дан 31.12.2013. године износи 302.103.001 КМ и за 1% је већа од стања на дан 31.12.2012. године.

- У структури активе налази се **стална имовина** у износу од 228.310.125 КМ и **обртна имовина** у износу од 41.424.688 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 сталне имовине највеће учешће имају **основна средства** у износу од 220,63 мил. КМ.
- **Дугорочни финансијски пласмани** – позиција дугорочни кредити у земљи су репрограмирана потраживања за домаћинства и осталу потрошњу у износу од 6.651.514 КМ.
- У структури **краткорочних потраживања** налазе се потраживања по основу продаје електричне енергије и услуга са укалкулисаним каматама због неблаговременог плаћања.



□ **КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА КУПАЦА**

			2012.	2013.
Коефицијент обрта купаца =	Нето приход од продаје/ Просјечна потраживања	78.984.670/ 25.115.498	= 3,14	= 2,66

			2012.	2013.
Број дана везивања потраживања =	360/ Коефицијент обрта купаца	360 / 3,14	= 114	= 135

Коефицијент обрта потраживања од купаца показује степен везивања потраживања за купце. У овом случају коефицијент показује да се потраживања обрну у току године 2,66 пута. Дани везивања потраживања, односно број дана од продаје до наплате потраживања, показују да је период наплате незнатно повећан што дугорочно може угрозити ликвидност Предузећа. У истом периоду 2012. године коефицијент обрта потраживања износио је 3,14, што даје број дана везивања потраживања за купце од 114 дана.

□ **КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА ЗАЛИХА**

У оквиру залиха материјала евидентан је пораст од 2006. године до данас. Стање залиха претходних периода је слједеће:

Година	Износ
2006.	3.381.779,07
2007.	4.014.654,34
2008.	5.193.679,46
2009.	4.648.008,03
2010.	4.917.350,42
2011.	4.844.000,97
2012.	4.855.195,51
2013.	5.357.535,37

Овде је битно напоменути да је од 2008. године евидентно смањење услуга трећих лица, чему треба посветити посебну пажњу у наредном периоду. Раст залиха материјала у директној је вези са смањењем извршених услуга трећим лицима. Наиме, услуге трећим лицима чине битан дио пословног прихода предузећа и уплаћују се директно на жиро-рачун Предузећа (не подлијежу подјели 34:66 у корист ЕРС-а) што значајно поправља ликвидност.



□ ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ

		2012.	2013.
Тренутна ликвидност =	Расположива готовина / Доспјеле обавезе за плаћање	= 0,005	= 0,003

Коефицијент 0.003 показује да је Предузеће тренутно неликвидно и да не може одговорити на све тренутно доспјеле обавезе. Износ готовине на дан 31.12.2013. године је 101.311 КМ, док приспјеле обавезе износе 23.132.737 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.

		2012.	2013.
Убрзана ликвидност =	Краткорочна потраживања + Готовина / Доспјеле обавезе	= 1,275	= 1,20

Коефицијент убрзане ликвидности је прецизнија мјера текуће ликвидне активе расположиве за плаћање текућих обавеза. Коефицијент 1,20 показује да је 1 КМ обавеза покривена са 1,20 КМ најликвиднијих средстава предузећа.

		2012.	2013.
Општа ликвидност =	Обртна имовина / Доспјеле обавезе	= 1,596	= 1,52

Коефицијент опште ликвидности показује колико је обртних средстава расположиво за плаћање доспјелих обавеза, што значи да је 1 КМ краткорочних обавеза покривена са 1,52 КМ обртних средстава.

			2012.	2013.
Нето обртна средства (НОС) =	Обртна средства - Текуће обавезе	41.424.688 – 34.166.239	= 8.484.735	= 7.258.449

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



БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА (нето вриједност)

у КМ					
ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	На дан 31.12.2012.	УЧЕШЋЕ	На дан 31.12.2013.	УЧЕШЋЕ	Индекс 3/2
1	2		3		4
А. КАПИТАЛ	189.682.583,00	63,40%	189.339.414,00	61,66%	100
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	38.486.953,00	12,86%	38.486.953,00	12,53%	100
1. Акцијски капитал - обичне акције	38.486.953,00	12,86%	38.486.953,00	12,53%	100
II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ					
III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА					
IV РЕЗЕРВЕ	3.495.161,00	1,17%	3.511.465,00	1,14%	100
1. Законске резерве	3.490.247,00	1,17%	3.500.437,00	1,14%	100
2. Статутарне и друге резерве	4.914,00		11.028,00		224
V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105.603.298,00	35,30%	101.098.220,00	32,92%	96
VI НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	42.097.171,00	14,07%	46.242.776,00	15,06%	110
1. Нераспоређени добитак ранијих година	41.893.372,00	14,00%	46.109.897,00	15,02%	110
2. Нераспоређени добитак текуће године	203.799,00	0,07%	132.879,00	0,04%	65
VII ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0,00		0,00		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	20.834.497,00	6,96%	20.341.469,00	6,62%	98
1. За накнаде и бенефиције запослених	792.585,00	0,26%	666.784,00	0,22%	84
2. Остала дугорочна резервисања	20.041.912,00	6,70%	19.674.685,00	6,41%	98
В. ОБАВЕЗЕ	55.989.456,00	18,71%	65.020.233,00	21,17%	116
I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	27.545.793,00	9,21%	30.853.994,00	10,05%	112
1. Дугорочни кредити	14.542.358,00	4,86%	18.093.891,00	5,89%	124
2. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу	277.836,00	0,09%	33.387,00		12
3. Одложене пореске обавезе	12.725.599,00	4,25%	12.726.716,00	4,14%	100
II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	28.443.663,00	9,51%	34.166.239,00	11,13%	120
1. Краткорочне финансијске обавезе	3.369.743,00	1,13%	5.586.126,00	1,82%	166
а) Краткорочни кредити	2.747.000,00	0,92%	4.565.001,00	1,49%	166
б) Дио дугорочних обавеза који доспјева за плаћање у периоду до годину дана	606.170,00	0,20%	984.365,00	0,32%	162
в) Остале краткорочне финансијске обавезе	16.573,00	0,01%	36.760,00	0,01%	222
2. Обавезе из пословања	19.388.757,00	6,48%	22.624.666,00	7,37%	117
а) Примљени аванси, депозити, кауције	1.539.486,00	0,51%	1.600.086,00	0,52%	104
б) Добављачи повезана правна лица	14.662.092,00	4,90%	18.156.793,00	5,91%	124
в) Остали добављачи	3.187.179,00	1,07%	2.867.787,00	0,93%	90
3. Обавезе из специфичних послова	331.165,00		1.275.801,00		385
4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	2.543.888,00	0,85%	1.395.069,00	0,45%	55
5. Друге обавезе	444.804,00		418.727,00	0,14%	94
6. Порез на додатну вриједност	358.026,00	0,12%	391.828,00	0,13%	109
7. Обавезе за порезе, доприноси и друге дажбине	65.484,00	0,02%	61.303,00	0,02%	94
8. Пасивна временска разграничења	1.941.796,00	0,65%	2.412.719,00	0,79%	124
Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА	266.506.536,00	89,08%	274.701.116,00	89,46%	103
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	32.679.642,00	10,92%	32.368.188,00	10,54%	99
Ђ. УКУПНА ПАСИВА	299.186.178,00	100,00%	307.069.304,00	100,00%	103



A. КАПИТАЛ

□ ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Предузећа чини акцијски капитал у власништву:

	%	Вриједност капитала
Државни капитал	65	25.016.519
Ваучер понуда	20	7.697.391
Пензионни фонд	10	3.848.695
Фонд за реституцију	5	1.924.348
УКУПНО:	100	38.486.953

Номинална вриједност акције износи 1,00 КМ што значи да је акцијски капитал у износу од 38,48 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.

B. ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе	47%
Краткорочне обавезе	53%

□ ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ - спецификација

Дугорочни кредит ЕБРД 33806/П-4	Европска банка за обнову и развој, Реализација кредит за пројекат Power IV	2.870.572
Кредит ИДА		39.531
Кредит Power III EBRD 891		12.011
ИРБ РС - посредник Нова Банка	Кредит закључен 05.08. 2009. године, рок отплате 156 мјесеци, грејс период 24 мјесеца	3.956.229
UniCredit Bank 248/13		902.905
ЕЕИБ Бр. 23-871П-4		10.312.643
Финансијски лизинг		33.387
УКУПНО:		18.127.278



□ **КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ - спецификација**

Оквирни кредит Нова Банка	1.370.000
Оквирни кредит НЛБ Развојна Банка Уговор 06-1153-2/2012	195.000
Оквирни кредит НЛБ Развојна Банка Уговор 06-508-2/2013	3.000.000
УКУПНО:	4.565.000

□ **КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2013. године су 22,62 мил. КМ. Од тога обавезе према екстерним добављачима 2.867.786 КМ и обавезе према Електропривреди РС за преузету енергију од 18.156.792 КМ.

		2012.	2013.
Коефицијент обрта добављача =	Укупне набавке / Просјечан салдо добављача	= 4,63	= 3,39

		2012.	2013.
Број дана везивања добављача =	360 / Коефицијент обрта добављача	= 78	= 106

Просјечно вријеме плаћања добављачима је 106 дана.



4. БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП-а	Износ		Индекс 3/4
		Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I Приливи готовине из пословних активности	501	38.620.700	33.453.655	115
1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	38.620.700	33.453.655	115
II Одливи готовине из пословних активности	505	30.289.507	35.164.276	86
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	506	6.222.968	11.990.694	52
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	23.153.599	22.350.597	104
3. Остали одливи из пословних активности	510	912.940	822.985	111
III Нето прилив готовине из пословних активности	511	8.331.193		
IV Нето одлив готовине из пословних активности	512		1.710.621	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
I Приливи готовине из активности инвестирања	513	1.749.125	0	
1. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519	1.749.125		
II Одливи готовине из активности инвестирања	520	15.630.296	0	
1. Одливи по основу куповине нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523	14.912.990		
2. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524	717.306		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања	525		0	
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања	526	13.881.171		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I Приливи готовине из активности финансирања	527	22.931.948	12.417.660	185
1. Приливи по основу дугорочних кредита	529	4.613.470	2.814.660	164
2. Приливи по основу краткорочних кредита	530	18.318.478	9.603.000	191
II Одливи готовине из активности финансирања	532	17.408.479	10.775.231	162
1. Одливи по основу дугорочних кредита	534	1.061.936	3.047.701	35
2. Одливи по основу краткорочних кредита	535	16.102.095	7.544.000	213
3. Одливи по основу финансијског лизинга	536	244.448	183.530	133
III Нето прилив готовине из активности финансирања	539	5.523.469	1.642.429	336
IV Нето одлив готовине из активности финансирања	540			
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ	541	63.301.773	45.871.315	138
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ	542	63.328.282	45.939.507	138
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	543			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	544	26.509	68.192	39
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	545	127.820	196.014	65
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	546			
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	547			
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	548	101.311	127.822	79



Извјештај о новчаним токовима приказује новчане токове у 2013. години, разврстане на пословне, инвестиционе и финансијске.

Салдо готовине на рачунима Предузећа 01.01.2013. године износио је 127.820 КМ.

Приливи по основу пословне активности износе 38,62 мил. КМ и односе се на приливе од продаје производа и услуга и примљене авансе.

Одливи из пословне активности износе 30,28 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 позитивна и представља нето прилив готовине из пословне активности.

Приливи по основу инвестирања износе 1,75 мил. КМ, док су одливи из исте активности 15,63 мил. КМ, што даје негативан резултат односно одлив по основу активности инвестирања од 13,88 мил. КМ.

По основу финансирања остварени су приливи у износу од 22,93 мил. КМ – дугорочни и краткорочни кредити, и одливи у износу од 17,40 мил. КМ по основу поврата дугорочних и краткорочних кредита. Нето прилив готовине из активности финансирања је позитиван и износи 5,52 КМ.

Стање готовине на крају обрачунског периода, односно на дан 31.12.2013. године је 101.311 КМ.



ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период који се завршава на дан 31.12.2013. Године

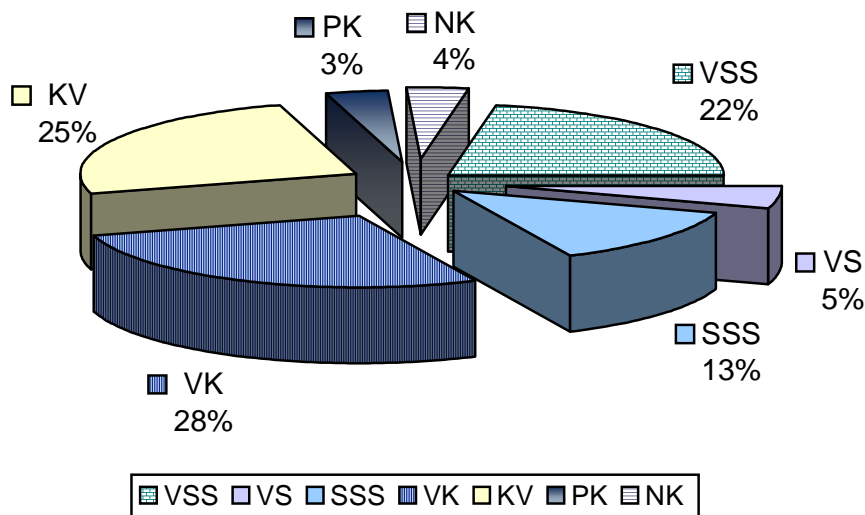
Редни број	ВРСТЕ ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА							МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПАН КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Акцијски капитал и ујдели у друштво са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, заштита готовинских токова)	Акумулисани нераспоредени добитак/непокривен и губитак	УКУПНО		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Стање на дан 01.01.2011. године	901	38.486.953,00	66.194.618,00		3.482.051,00	40.618.722,00	148.782.344,00		148.782.344,00
2	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	902		42.602.302,00			-1.643.666,00	40.958.636,00		40.958.636,00
3	Ефекти исправке грешака	903					190.504,00	190.504,00		190.504,00
4	Поново исказано стање на дан 01.01.2011. године	904	38.486.953,00	108.796.920,00	0,00	3.482.051,00	39.165.560,00	189.931.484,00	0,00	189.931.484,00
5	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905		-3.193.622,00			3.193.622,00			
6	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	908					203.799,00	203.799,00		203.799,00
7	Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	909				13.110,00	-465.811,00	-452.701,00		-452.701,00
8	Стање на дан 31.12.2012.год. / 01.01.2013.год	912	38.486.953,00	105.603.298,00	0,00	3.495.161,00	42.097.170,00	189.682.582,00	0,00	189.682.582,00
9	Поново исказано стање на дан 01.01.2013. године	915	38.486.953,00	105.603.298,00	0,00	3.495.161,00	42.097.170,00	189.682.582,00	0,00	189.682.582,00
10	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916		-4.505.079,00			4.505.079,00	0,00		0,00
11	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	919					132.879,00	132.879,00		132.879,00
12	Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	920				16.304,00	-492.352,00	-476.048,00		-476.048,00
13	Стање на дан 31.12.2013 године	923	38.486.953,00	101.098.219,00	0,00	3.511.465,00	46.242.776,00	189.339.413,00	0,00	189.339.413,00



6. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ ЗА Период јануар-децембар 2013. године

Квалификациона структура	Нето маса	Остале исплаћене зараде	Број запослених			Просјечна нето плата		Просјечна нето плата са осталим накнадама	
			Стваран број	Стање крајем мјесеца	На бази часова рада	На основу стварног броја радника	На основу броја радника на бази часова рада	На основу стварног броја радника	На основу броја радника на бази часова рада
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доктор									
Магистар									
ВСС	3.215.347,69	645.427,34	190	190	190	1.409,62	1.412,10	1.692,58	1.695,55
ВШС	525.020,30	150.411,61	45	45	44	981,35	985,03	1.262,49	1.267,23
ССС	1.130.242,57	397.105,62	111	111	111	850,45	850,45	1.149,25	1.149,25
ВКВ	2.918.457,54	835.940,49	236	236	239	1.031,99	1.019,73	1.327,58	1.311,81
КВ	2.044.501,50	755.317,60	216	216	219	787,26	778,86	1.078,10	1.066,60
ПКВ	214.625,52	102.116,33	30	30	30	594,53	601,19	877,40	887,23
НКВ	225.434,70	105.928,98	31	31	31	609,28	597,97	895,58	878,95
УКУПНО	10.273.629,82	2.992.247,97	858	858	863	997,34	991,66	1.287,82	1.280,49

Графикон 5 Структура запослених на дан 31.12.2013. године.

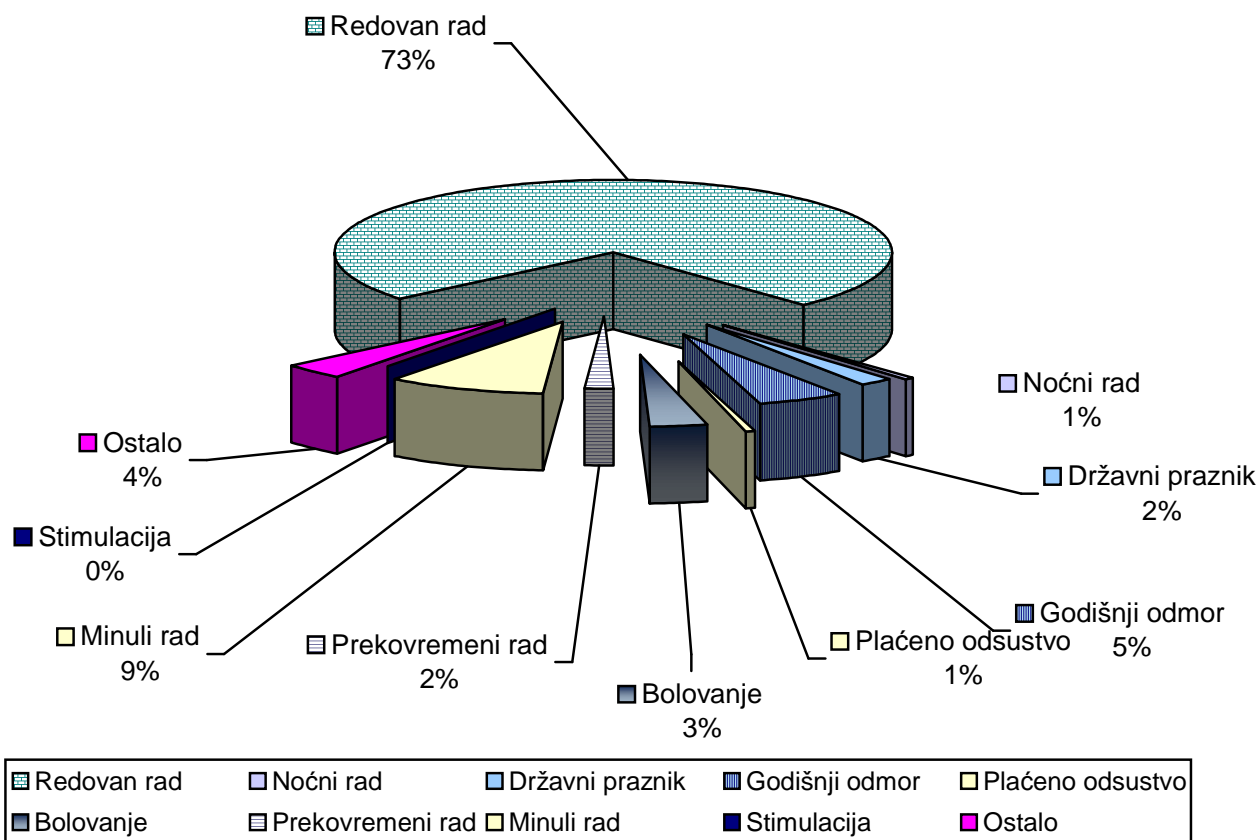




6.2. ПРЕГЛЕД ИСПЛАЋЕНИХ НАКНАДА ЗАРАДА

Редован рад	6.489.199,17
Ноћни рад	81.084,55
Државни празник	157.063,48
Годишњи одмор	729.021,64
Плаћено одсуство	75.376,60
Боловање	342.822,32
Прековремени рад	97.583,49
Минули рад	950.290,48
Стимулација	837,15
Борачки додатак	0,00
Остало (Интервенција, рад недељом, плаћено одсуство и др.)	1.350.350,94
УКУПНО	10.273.629,82

Графикон 6 Структура накнада зарада





7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ПОСЛОВНИМ СЕГМЕНТИМА

МСФИ 8 захтијева идентификовање сегмената и објелодањивање информација о сегментима. На дан 31.12.2013. 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 31.12.2013. 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 2013. 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 31.12.2013. године**

	ДИСТРИБУЦИЈА	СНАБДИЈЕВАЊЕ	ПРОИЗВОДЊА	ИНТЕРНИ ОБРАЧУН ИЗМЕЂУ СЕГМЕНАТА	УКУПНО
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	46.364.512	81.482.573	595.358	-33.638.401	94.804.042
Приходи од продаје производа и услуга	35.074.323	78.205.680	573.757	-33.638.401	80.215.359
Остали пословни приходи	11.290.189	3.276.893	21.601		14.588.683
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	37.093.594	91.163.342	909.513	-33.638.401	95.528.048
Набављена електрична енергија		82.638.132		-33.638.401	48.999.731
Трошкови материјала	739.203	97.499	1.793		838.495
Трошкови горива и енергије	909.904	54.023	9.178		973.105
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	19.854.454	2.204.817	695.886		22.755.157
Трошкови производних услуга	1.048.155	211.305	11.426		1.270.886
Трошкови амортизације и резервисања	10.175.664	367.404	171.227		10.714.295
Остали пословни расходи	4.135.254	5.581.123	11.219		9.727.596
Порези који не зависе од резултата	230.960	9.039	8.784		248.783
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК	9.270.918	-9.680.769	-314.155	0	-724.006
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ	-1.439.528	2.451.809	-16.939	0	995.342
Приходи од камата	288.341	2.520.975	93		2.809.409
Остали финансијски приходи		951			
Расходи камата	-1.727.868	-70.117	-17.032		-1.815.017
Курсне разлике	-1				-1
Остали финансијски расходи					
ГУБИТАК/ДОБИТ ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	7.831.390	-7.228.960	-331.094	0	271.336
Порези из добитка	-131.813	-4.901	-1.745		-138.459
ДОБИТ/ГУБИТАК	7.699.577	-7.233.861	-332.839	0	132.877

**СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ СЕГМЕНАТА НА ДАН 31.12.2013. године**

АКТИВА	ДИСТРИБУЦИЈА	СНАБДИЈЕВАЊЕ	ПРОИЗВОДЊА	УКУПНО
СТАЛНА ИМОВИНА	222.395.611	8.360.944	2.519.800	233.276.355
Нематеријална улагања	851.146	156.485	4.482	1.012.113
Основна средства	216.561.921	1.638.644	2.445.930	220.646.495
Аванси за основна средства				0
Дугорочни финансијски пласмани	254.690	6.390.011	6.813	6.651.514
Одложена пореска средства	4.727.854	175.804	62.575	4.966.233
ОБРТНА ИМОВИНА	9.350.401	32.013.297	61.063	41.424.761
Залихе	5.714.233	39.744		5.753.977
Дати аванси за залихе	227.328	198.128	3.950	429.406
Потраживања од купаца	1.846.997	30.878.224	48.649	32.773.870
Друга потраживања и АВР				0
Краткорочни финансијски пласмани				0
Текуће доспијеће дугорочних кредита	20.259	1.086	485	21.830
Готовински еквиваленти и готовина		101.311		101.311
АВР	1.541.584	794.804	7.979	2.344.367
УКУПНА АКТИВА	231.746.012	40.374.241	2.580.863	274.701.116
ПАСИВА	ДИСТРИБУЦИЈА	СНАБДИЈЕВАЊЕ	ПРОИЗВОДЊА	УКУПНО
КАПИТАЛ	176.457.964	10.502.427	2.379.023	189.339.414
Акцијски капитал	34.730.626	3.252.148	504.179	38.486.953
Ревалоризационе резерве				0
Ревалоризационе резерве	99.451.910	1.593.011	53.299	101.098.220
Законске резерве	3.154.034	357.431		3.511.465
Нераспоређена добит/губитак текуће године	7.699.577	-7.233.861	-332.838	132.878
Нераспоређена добит	31.421.817	12.533.698	2.154.383	46.109.898
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	47.280.954	3.781.323	133.186	51.195.463
Дугорочна резервисања	17.461.014	2.870.732	9.723	20.341.469
Дугорочни кредити	17.530.980	590.371	5.927	18.127.278
Одложене пореске обавезе	12.288.960	320.220	117.536	12.726.716
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	8.007.094	26.090.491	68.654	34.166.239
Текуће доспијеће дугорочних кредита	619.820	364.545		984.365
Краткорочни кредити	1.533.841	3.001.031	30.129	4.565.001
Примљени аванси	131.750	1.468.336		1.600.086
Добављачи	1.705.785	19.289.500	29.295	21.024.580
Остале краткорочне обавезе	4.000.000	976.693	9.230	4.985.923
ПВР	9.708	604.749		614.457
Обавезе по основу ПДВ-а	6.190	385.637		391.827
УКУПНА ПАСИВА	231.746.012	40.374.241	2.580.863	274.701.116
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА	25.625.870	6.140.690	601.628	32.368.188



ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА СЕГМЕНАТА

	ДИСТРИБУЦИЈА	СНАБДИЈЕВАЊЕ	ПРОИЗВОДЊА	УКУПНО
ЛИКВИДНОСТ	1,168	1,227	0,889	1,212
РЕДУЦИРАНА ЛИКВИДНОСТ	0,233	1,187	0,716	0,963
НЕТО ОБРТНА СРЕДСТВА	1.343.307,00	5.922.806,00	-7.591,00	7.258.522,00
КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА КУПАЦА	25,10	2,64	12,24	2,45
ПРОСЈЕЧАН ПЕРИОД НАПЛАТЕ ПОТРАЖИВАЊА	14,54	138,32	29,83	149,13
КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА ОБРТНИХ СРЕДСТАВА	4,81	3,35	7,44	2,69
КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА УКУПНИХ ПОСЛОВНИХ СРЕДСТАВА	0,21	9,75	0,24	0,34
ОДНОС ПОЗАЈМЉЕНИХ ПРЕМА УКУПНИМ ИЗВОРИМА ФИНАНСИРАЊА	0,16	0,67	0,07	0,24
ОДНОС ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА И СОПСТВЕНОГ КАПИТАЛА	0,27	0,36	0,06	0,27
СТОПА ПРИНОСА НА ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (РОА)	0,03322	-0,17917	-0,12896	0,00048
СТОПА ПРИНОСА НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ	0,22169	-2,22433	-0,66016	0,00345