

РЕБАЛАНС ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКОГ БИЛАНСА за 2014. годину

ЕКОНОМСКО-ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ
РЕБАЛАНСА ПЛАНА ПОСЛОВАЊА
за 2014. годину

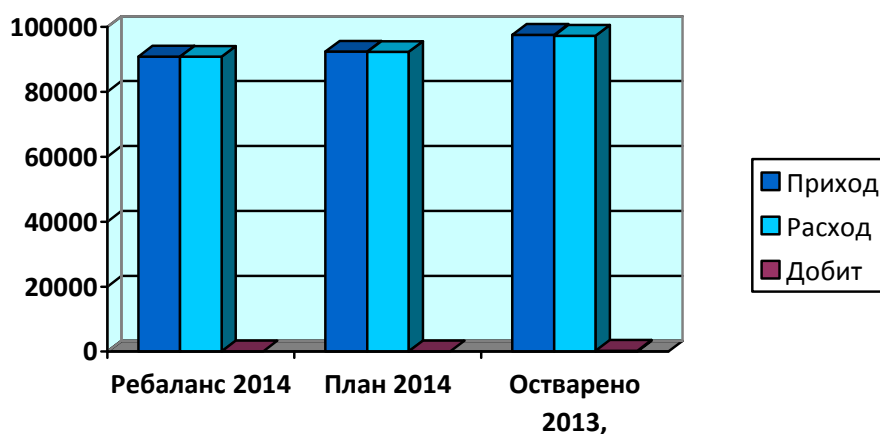
1. РЕБАЛАНС БИЛАНСА УСПЈЕХА ПРЕДУЗЕЋА за 2014. годину

На основу усвојеног Ребаланса Електроенергетског биланса, цијена електричне енергије и процјене остварења осталих величина, сачињен је ребаланс плана прихода и расхода.

Планирани резултат за 2014. годину према Ребалансу, био би следећи:

ОПИС	РЕБАЛАНС 2014.	План за 2014. год.	Остварено у 2013. год.	Индекс 2/3	Индекс 2/4
1	2	3	4	5	6
УКУПАН ПРИХОД	90.934.000,00	92.412.000,00	97.614.401,00	98	93
1. Пословни приход	81.907.000,00	83.747.000,00	83.084.500,00	98	99
2. Остали приход	6.124.000,00	5.761.000,00	11.183.896,00	106	55
3. Финансијски приход	2.903.000,00	2.904.000,00	2.810.360,00	100	103
4. Приход од усклађивања вриједности имовине			535.645,00		
УКУПАН РАСХОД	90.883.000,00	92.325.200,00	97.343.064,00	98	93
1. Пословни расход	87.603.000,00	87.953.200,00	87.313.882,00	100	100
2. Остали расход	2.707.000,00	4.120.000,00	8.214.165,00	66	33
3. Финансијски расход	573.000,00	252.000,00	1.815.017,00	227	32
БРУТО ДОБИТ/ГУБИТАК	51.000,00	86.800,00	271.337,00		
1. Из пословне акативности	-2.279.000,00	-2.565.200,00	-724.006,00		
2. Из финансирања	2.330.000,00	2.652.000,00	995.343,00		

- Планиран укупан приход према ребалансу плана пословања у 2014. години износи 90,93 мил. КМ
- Планиран укупан расход износи 90,88 мил. КМ
- Планирана бруто добит у 2014. години је 51.000 КМ



□ Ребаланс прихода Предузећа

О П И С	Ребаланс 2014.	План 2014.	Остварено 2013.	Индекс	
				2/3	2/4
1	2	3	4	5	6
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	81.907.000,00	83.747.000,00	83.084.500,00	98	99
1. Од продаје робе	1.734.000,00	1.652.000,00	1.491.029,00	105	116
а) повезаним правним лицима					
б) на домаћем тржишту	1.734.000,00	1.652.000,00	1.491.029,00	105	116
с) на ино тржишту					
2. Од продаје учинака	78.899.000,00	80.792.000,00	80.160.252,00	98	98
а) повезаним правним лицима	145.000,00	304.000,00	284.645,00	48	51
б) на домаћем тржишту - ЕНЕРГИЈА	78.754.000,00	80.488.000,00	79.875.607,00	98	99
ц) приход од услуга					
д) приход на ино тржишту					
3. Од активирања учинака и робе					
4. Од премија, субвенција и донација					
5. Остали пословни приходи	1.274.000,00	1.303.000,00	1.433.219,00	98	89
а) услуге					
б) остало	1.274.000,00	1.303.000,00	1.433.219,00	98	89
II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.903.000,00	2.904.000,00	2.810.360,00	100	103
1. Од повезаних правних лица					
2. Од камата	2.900.000,00	2.900.000,00	2.809.409,00	100	103
3. Позитивне курсне разлике	1.000,00	2.000,00	471,00	50	212
4. Остали финансијски приходи	2.000,00	2.000,00	480,00	100	417
III ОСТАЛИ ПРИХОДИ	6.124.000,00	5.761.000,00	11.183.896,00	106	55
1. Добици од продаје ОС и нематериј. улагања					
2. Добици од продаје инвестиционих некретнина					
3. Добици по основу продаје биолошких средстава					
4. Добици по основу продаје средстава обустављеног пословања					
5. Добици по основу продаје материјала					
7. Вишкови	1.306.000,00	300.000,00	8.537.545,00	435	15
8. Наплаћена отписана потраживања	2.200.000,00	4.461.000,00	1.879.630,00	49	117
9. Приходи по основу уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви					
10. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	2.618.000,00	1.000.000,00	766.721,00	262	341
IV ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ			535.645,00		
1. Приходи од усклађивања дугорочних финансијских пласмана			535.645,00		
V УКУПАН ПРИХОД (I+II+III+IV)	90.934.000,00	92.412.000,00	97.614.401,00	98	93

Структура укупних прихода Предузећа планираних према ребалансу плана за 2014. годину, садржи пословне приходе, финансијске и остале приходе.

У оквиру појединих категорије планиране су следеће величине:

ПОСЛОВНИ ПРИХОД

Пословни приходи имају процентуално највеће учешће. Планирани приходи су 81,90 мил. КМ. У оквиру пословних прихода планирани су приходи од продаје електричне енергије и услуга на домаћем тржишту.

□ Приход од продаје електричне енергије

Основ за формирање прихода од продаје ел. енергије у Ребалансу плана пословања за 2014. годину је планирана нето дистрибутивна потрошња према Ребалансу електроенергетског биланса и планирана цијена електричне енергије неквалификованим (тарифним) купцима.

Планирана нето дистрибутивна потрошња према Ребалансу електроенергетског биланса за 2014. годину износи 600,84 GWh (за тарифне купце). С обзиром да је Електропривреда РС тражила издвајање директних потрошача на 110 kV почев од 2007. године, износ од 101,55 GWh на име потрошње ФГ "Бирач" води се одвојено у електроенергетском билансу.

Приход од продаје ел. енергије у ребалансу ЕЕБ формиран је на бази 11,11% губитака.

На основу напријед наведених количина и цијена добија се износ од 79,55 мил. КМ, што представља приход од продаје енергије на домаћем тржишту.

Електроенергетски биланс ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. садржи поред планираних количина потошње ел.енергије преузете из система и планирану проиозводњу дистрибутивне хидроелектране Тишча. Производња електричне енергије у дистрибутивној хидроелектрани према Ребалансу ЕЕБ планирана је у износу који је на нивоу просјека за последње три године. Приход од производње МХЕ износи 2,35 GWh у 2014. години. Утицај производње МХЕ на ЕЕБ је значајан, нарочито на простору РЈ Власеница.

- **Приходи од продаје услуга** планирани су у износу од 1,06 мил. КМ. Налазе се на позицији - Приход од продаје учинака на домаћем тржишту, заједно са износом прихода од продаје електричне енергије.
- **Приходи од активирања робе и учинака** чији се износ у наредном периоду процјењују на 600.000 КМ односе се на ангажована сопствена средства у инвестиционој изградњи – позиција остали пословни приход.
- **Приходи од премија, субвенција и донација** су приходи од амортизације донираних средстава и планирана су у износу од 674.000 КМ – позиција остали пословни приход.

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД

Планирани су према Ребалансу плана у износу од 2,90 мил. КМ за текућу годину. Планирани приход потиче од затезних камата по основу неблаговременог плаћања електричне енергије.

ОСТАЛИ ПРИХОД

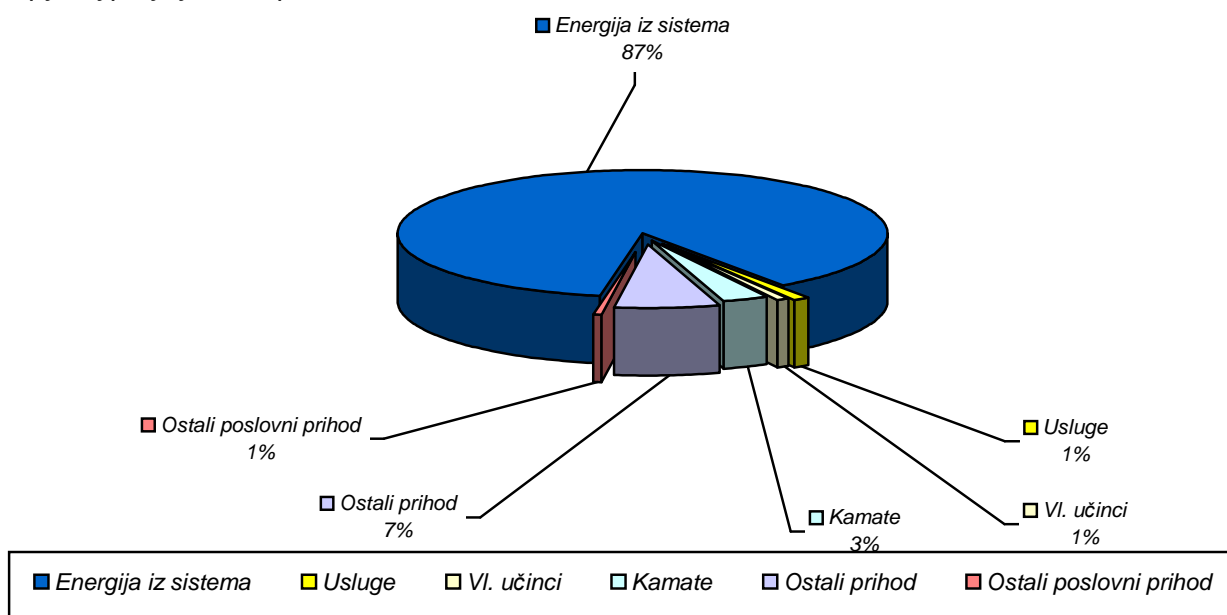
Према Ребалансу за 2014. годину планирана је наплата око 2,20 мил. КМ отписаних потраживања на којима је извршена исправка на дан 31.12.2013. године.

Структура укупних прихода према Ребалансу за 2014. годину

• 2014. година

Приход од електричне енергије преузете из система	79.556.739 КМ -	87%
Приход од продаје услуга	1.063.000 КМ -	1%
Приход од властитих учинака на реализацији инвестиција	600.000 КМ -	1%
Остали пословни приход	624.000 КМ -	1%
Приход од камата	2.903.000 КМ -	3%
Остали приходи	6.124.000 КМ -	7%
УКУПАН ПРИХОД:	90.934.000 КМ -	100%

Структура укупних прихода



□ Ребаланс расхода Предузећа

у КМ

О П И С	Ребаланс 2014.	План 2014.	Остварено 2013.	Индекс	
				2/3	2/4
1	2	3	4	5	6
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	87.603.000,00	87.953.200,00	87.313.882,00	100	100
1. Набавна вриједност продате робе	49.729.000,00	50.170.000,00	48.999.731,00	99	101
2. Трошкови материјала, горива и енергије	2.161.000,00	2.176.000,00	1.811.600,00	99	119
3. Трошк. зарада, накнада и ост. лични расходи (а+б)	21.896.000,00	21.960.000,00	22.755.157,00	100	96
а) бруто зараде и накнаде зарада	20.896.000,00	20.960.000,00	21.933.160,00	100	95
б) остали лични расходи	1.000.000,00	1.000.000,00	821.997,00	100	122
4. Трошкови производних услуга (а+б+ц)	1.698.000,00	1.790.200,00	1.270.888,00	95	134
а) ПТТ и транспортне услуге	637.000,00	829.000,00	476.770,00	77	134
б) одржавање	679.000,00	585.000,00	508.540,00	116	134
в) остало	382.000,00	376.200,00	285.578,00	102	134
5. Трошкови амортизације (а+б)	9.878.000,00	10.165.000,00	10.714.295,00	97	92
а) Трошкови амортизације	9.378.000,00	9.665.000,00	10.177.440,00		
б) Трошкови резервисања	500.000,00	500.000,00	536.855,00		
6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприн.)	1.266.000,00	1.242.000,00	1.299.667,00	102	97
7. Трошкови пореза	696.000,00	255.000,00	232.871,00	273	299
8. Трошкови доприноса	279.000,00	195.000,00	229.673,00	143	121
II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	573.000,00	252.000,00	1.815.017,00	227	32
1. Из односа са повезаним правним лицима					
2. Расходи камата	571.000,00	250.000,00	1.815.016,00	228	31
3. Негативне курсне разлике	2.000,00	2.000,00		100	
4. Расходи по основу валутне клаузуле					
5. Остали финансијски расходи					
III ОСТАЛИ РАСХОДИ	2.707.000,00	4.120.000,00	8.214.165,00	66	33
1. Губици по основу продаје и расход. ОС	582.000,00	40.000,00	1.117.686,00	1455	52
2. Губици по основу продаје ОС					
3. Губици од продаје ел. материјала	10.000,00				
4. Мањкови	30.000,00	30.000,00	20.068,00		149
5. Расходи по основу исправке и отписа потраживања	2.003.000,00	4.000.000,00	6.961.504,00	50	29
6. Расходи по основу расходовања залиха	82.000,00	50.000,00	114.907,00	164	71
УКУПНИ РАСХОДИ (I+II+III)	90.883.000,00	92.325.200,00	97.343.064,00	98	93

Укупни трошкови предузећа према Ребалансу плана пословања за 2014. годину су 90,88 мил. КМ. Трошкови пословања планирани су на бази важећег контног плана и у складу са постојећом билансном шемом.

Планиране величине су следеће:

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

- ❑ **Трошкови материјала за израду и Трошкови осталог материјала** планирани су на основу Ребаланса плана инвестиција, односно Ребаланса плана набавки материјала за редовно и инвестиционо одржавање. Ребаланс плана инвестиција за 2014. годину налази се у прилогу овог документа.
- ❑ **Трошкови горива** планирани су према до сада утврђеним нормативима и уз примјену нових тржишних цијена.
- ❑ **Трошкови енергије** планирани су на основу бруто дистрибутивне потрошње која у 2014. години према Ребалансу ЕЕ биланса износи 777,45 GWh (укључен износ потрошача на 110 kV) и на основу просјечно планиране цијене по којој ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. преузима електричну енергију. Расход дистрибуције за преузету електричну енергију утврђен је од стране Дирекције за комерцијалне послове МХ ЕРС-а.
- ❑ **Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи** планирани су према Смјерницама ЕРС-а.

Остали лични расходи (отпремнине, јубиларне награде, стимулативне отпремнине и др.) планирани су у складу са Колективним уговором, и на бази остварене просјечне плате.
- ❑ **Трошкови производних услуга** (ПТТ и транспортне услуге, текуће одржавање објеката, опреме, возила, инвестиционо одржавање објеката, закупнине, сајмови, огласи, комуналне услуге, заштита на раду) процјењени су на бази остварења за прва три квартала 2014. године и процјене за четврти квартал. Према Ребалансу плана ови трошкови износе 1,69 мил. КМ.
- ❑ **Трошкови амортизације** планирани су на основу процјењене вриједности основних средстава на дан 31.12.2013. Амортизација се обрачунава за свако средство појединачно и у складу са преосталим животним вијеком средства. За основна средства која се планирају набавити према ребалансу плана инвестиција у наредном периоду, обрачун амортизације за сваку групу средстава планиран је појединачно и према припадајућој амортизационој стопи.
- ❑ **Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)** (репрезентација, осигурање, платни промет, студентске стипендије) планирани су у складу са остварењем завршеног текућег периода и процјеном за четврти квартал 2014. године и уз претпоставку да ће у оквиру појединих трошкова услед рационалнијег начина пословања доћи до смањења њиховог износа.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Расходи камата по кредитима планирани су на основу камата из ануитета екстерних кредита.

ОСТАЛИ РАСХОДИ

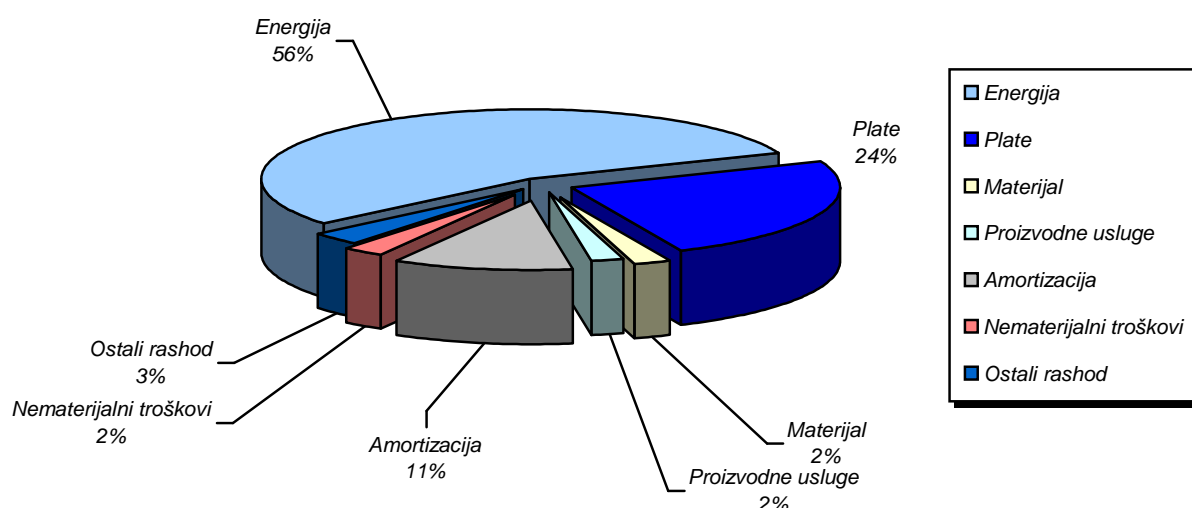
Планирана је исправка на потраживањима за енергију и услуге за осталу потрошњу и домаћинства. Примјењен је период преко једне године за исправку над овом врстом потраживања и њихов износ процјењен је на 2,00 мил КМ.

Структура планираних укупних расхода за 2014. годину

Трошкови набавке електричне енергије	49.729.000 -	56%
Бруто зараде, накнаде и остала лична примања	21.896.000 -	24%
Трошкови материјала, горива и енергије	2.161.000 -	2%
Трошкови производних услуга	1.698.000 -	1%
Амортизација	9.878.000 -	11%
Нематеријални трошкови са порезима и доприносима.....	2.241.000 -	2%
Финансијски расходи.....	573.000	
Остали расходи	2.707.000 -	3%

УКУПНИ РАСХОДИ: 90.883.000 - 100%

Структура укупних расхода



2. РЕБАЛАНС БИЛАНСА СТАЊА ПРЕДУЗЕЋА за 2014. годину

Актива Предузећа према ребалансу за 2014. годину

У КМ					
СРЕДСТВА	Ребаланс 2014.	План 2014.	Остварено 2013.	Индекс 2/3	Индекс 2/4
1	2	3	4	5	6
А. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ					
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	227.656.100	225.346.275	233.276.358	101	98
I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	1.055.000	1.215.000	1.012.116	87	104
1. Улагања у истраживање и развој	85.000	95.000	85.349	89	100
2. Концесије, патенти, лиценце и сл. права	375.000	460.000	353.560	82	106
3. Друга нематеријална улагања	420.000	500.000	408.323	84	103
4. Аванси и нематеријална улагања у припреми	175.000	160.000	164.884	109	106
II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ	217.000.000	215.995.000	220.633.412	100	98
1. Земљишта	2.000.000	1.995.000	1.998.406	100	100
2. Грађевински објекти	26.000.000	25.500.000	25.159.481	102	103
3. Постројења и опрема	180.000.000	179.500.000	188.497.545	100	95
4. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	9.000.000	9.000.000	4.977.980	100	181
III СРЕДСТВА КУЛТУРЕ	13.000	13.083	13.083	99	99
IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	4.588.100	3.123.192	6.651.514	147	69
1. Дугорочни кредити у земљи	4.500.000	3.000.000	6.563.339	150	69
2. Финансијска средства расположива за продају		40.800			
3. Остали дугорочни финансијски пласмани	88.100	82.392	88.175	107	100
IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	5.000.000	5.000.000	4.966.233	100	101
В. ОБРТНА ИМОВИНА (I+II+III)	44.470.070	35.409.108	41.424.758	126	107
I ЗАЛИХЕ	6.400.000	4.800.000	6.183.383	133	104
1. Залихе материјала	6.000.000	4.500.000	5.753.977	133	104
2. Дати аванси	400.000	300.000	429.406	133	93
II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ	38.070.070	30.609.108	35.241.375	124	108
1. Краткорочна потраживања	36.250.070	28.400.070	32.773.870	128	111
а) Купци - повезана правна лица	250.000	200.000	263.772	125	95
б) Купци у земљи	35.000.000	28.000.000	32.223.114	125	109
в) Купци у иностранству	70	70	70	100	100
г) Друга краткорочна потраживања	1.000.000	200.000	286.914	500	349
2. Краткорочни финансијски пласмани	20.000	20.000	21.827	100	92
а) Дио дугорочних финанс. пласмана који доспјевају за наплату у периоду до годину дана	20.000	20.000	21.827	100	92
3. Готовински еквиваленти	100.000	189.038	101.311	53	99
4. Активна временска разграничења	1.700.000	2.000.000	2.344.367	85	73
III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА					
Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА					
Д. ПОСЛОВНА АКТИВА	272.126.170	260.755.383	274.701.116	104	99
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	32.000.000	32.000.000	32.368.188	100	99
Е. УКУПНА АКТИВА	304.126.170	292.755.383	307.069.304	104	99

Стална имовина Предузећа на дан 31.12.2014. године према Ребалансу плана пословања за 2014. годину износила би 227,65 мил. КМ, од чега :

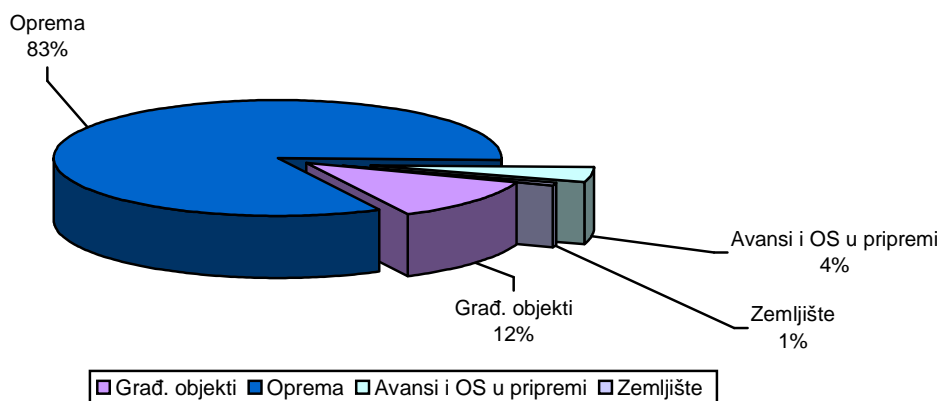
- Нематеријална улагања 1,05 мил. КМ
- Основна средства 217,00 мил. КМ
- Средства културе 13.000 КМ
- Дугорочни финансијски пласмани 4,58 мил. КМ

Обртна имовина планирана је на основу књиговодствених података из биланса стања претходне године, коригована са очекиваним промјенама наредног периода и прекалкулисана са планираним степеном наплате.

- **Стање залиха материјала** на нивоу је потребних количина утврђених по оптимизираним нормативима.
- **Дати аванси** планирани су према предвиђеним условима пословања.
- **Краткорочна потраживања** односе се на потраживања од купаца за електричну енергију планирану на основу кумулативног степена наплате и наплате потраживања из ранијих периода. Планирани проценат наплате према Смјерницама за израду ребаланса плана пословања у 2014. години је 100%.

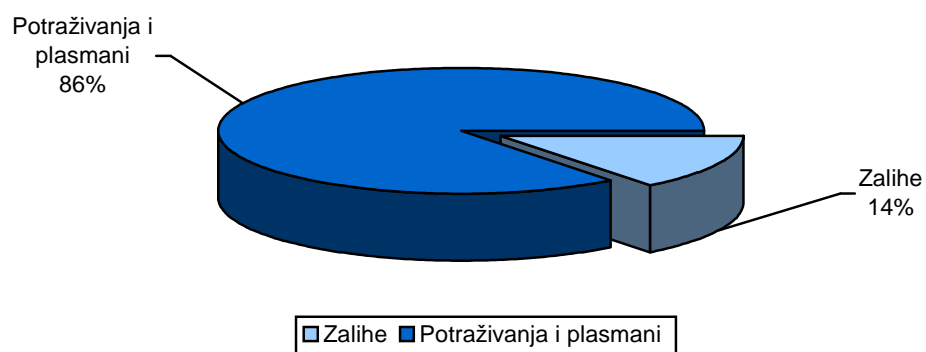
Структура планираних основних средстава у 2014. години

Земљиште	1%
Грађевински објекти	12%
Опрема	83%
Аванси, ОС у припреми	4%



Структура планираних обртних средстава у 2014. години:

Залихе	14%
Краткорочна потраживања и пласмани	86%



Ребаланс пасиве Предузећа за 2014. годину

У КМ

ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	Ребаланс 2014.	План 2014.	Остварено 2013.	Индекс 2/3	Индекс 2/4
1	2	3	4	5	6
А. КАПИТАЛ	185.248.953	190.140.383	189.339.414	97	98
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	38.486.953	38.486.953	38.486.953	100	100
1. Акцијски капитал - обичне акције	38.486.953	38.486.953	38.486.953	100	100
II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ					
III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА					
IV РЕЗЕРВЕ	3.511.000	3.495.161	3.511.465	100	100
1. Законске резерве	3.500.000	3.490.247	3.500.437	100	100
2. Статутарне и друге резерве	11.000	4.914	11.028	224	100
V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	102.000.000	105.603.298	101.098.220	97	101
VI НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	41.251.000	42.554.971	46.242.776	97	89
1. Нераспоређени добитак ранијих година	41.200.000	42.468.171	46.109.897	97	89
2. Нераспоређени добитак текуће године	51.000	86.800	132.879	59	38
VII ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА					
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	21.600.000	19.600.000	20.341.469	110	106
1. За накнаде и бенефиције запослених	600.000	600.000	666.784	100	90
2. Остала дугорочна резервисања	21.000.000	19.000.000	19.674.685	111	107
В. ОБАВЕЗЕ	65.277.217	51.015.000	65.020.233	128	100
I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	29.850.000	26.050.000	30.853.994	115	97
1. Дугорочни кредити	17.000.000	14.000.000	18.093.891	121	94
2. Финансијски лизинг			33.387		
3. Одложене пореске обавезе	12.800.000	12.000.000	12.726.716	107	101
4. Остале дугорочне обавезе	50.000	50.000		100	
II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	35.427.217	24.965.000	34.166.239	142	104
1. Краткорочне финансијске обавезе	5.810.000	2.365.000	5.586.126	246	104
а) Краткорочни кредити	5.000.000	2.000.000	4.565.001	250	110
б) Дио дугорочних обавеза који доспјева за плаћање у периоду до годину дана	800.000	350.000	984.365	229	81
в) Остале краткорочне финансијске обавезе	10.000	15.000	36.760	67	27
2. Обавезе из пословања	24.200.000	18.000.000	22.624.666	134	107
а) Примљени аванси, депозити, кауције	1.700.000	1.500.000	1.600.086	113	106
б) Додатници повезана правна лица	20.000.000	14.000.000	18.156.793	143	110
в) Остали додатници	2.500.000	2.500.000	2.867.787	100	87
3. Обавезе из специфичних послова	1.000.000	500.000	1.275.801	200	78
4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	1.300.000	1.500.000	1.395.069	87	93
5. Друге обавезе	450.000	300.000	418.727	150	107
6. Порез на додатну вриједност	350.000	350.000	391.828	100	89
7. Обавезе за порезе, доприноси и друге дажбине	50.000	50.000	61.303	100	82
9. Пасивна временска разграничења	2.267.217	1.900.000	2.412.719	119	94
Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА	272.126.170	260.755.383	274.701.116	104	99
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	32.000.000	32.000.000	32.368.188	100	99
Ђ. УКУПНА ПАСИВА	304.126.170	292.755.383	307.069.304	104	99

3. РЕБАЛАНС ПЛАНА РАДНЕ СНАГЕ за 2014. годину

Квалификациона структура	Планиран број запослених у 2014.	Број радника према Ребалансу за 2014. годину
1	2	3
Доктор		
Магистар		
ВСС	193	193
ВС	45	46
ССС	113	110
ВК	243	246
КВ	217	234
ПК	30	30
НК	29	34
УКУПНО	870	893

4. РЕБАЛАНС ПЛАНА РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТИ за 2014. годину

Остварена добит према Ребалансу плана за 2014. годину у износу од 51.000 КМ (након пореза на добит) предлаже се за расподјелу на следећи начин:

- 50% издваја се у Законске резерве Предузећа (све до формирања резерви у висини 10% основног капитала предузећа што произилази из Статута предузећа),
- 10% распоређује се на донације,
- 40% добити распоређује се на позицију нераспоређена добит.