



**ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА
СРБИЈЕ**

Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд

**Извештај о степену усклађености
планираних и реализованих активности из
трогодишњег програма пословања**

за период 01.01.-31.12.2023. године



AAAE6067323633301

Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд
Број:2541200-08.01.-27486/13-24
Београд, 29. март 2024.године

На основу члана 22 Одлуке о оснивању Електродистрибуције Србије д.о.о. Београд (пречишћен текст), број: 05.000- 08.01-29271/1-21 од 29. јануара 2021. године, Скупштина Електродистрибуције Србије д.о.о. Београд на 23. ванредној седници одржаној дана 29. марта 2024. године, доноси

ОДЛУКУ

1.

Усваја се Извештај о степену реализације Трогодишњег програма пословања Електродистрибуције Србије д.о.о. Београд (2023.- 2025.) и то за период 01.01.-31.12.2023. године, у тексту који се налази у прилогу и чини саставни део ове одлуке.

2.

Извештај о степену реализације Трогодишњег програма пословања Електродистрибуције Србије д.о.о. Београд (2023.- 2025.) и то за период 01.01.-31.12.2023. године, из тачке 1. ове одлуке доставити Министарству привреде.

3.

Извештај о степену реализације Трогодишњег програма пословања Електродистрибуције Србије д.о.о. Београд (2023.- 2025.) и то за период 01.01.-31.12.2023. године, из тачке 1. ове одлуке доставити Министарству рударства и енергетике и Министарству финансија ради информисања.

Образложење

Чланом 63. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ број 15/2016 и 88/2019), који се на основу члана 74. примењује и на друштва капитала, прописана је обавеза достављања Министарству привреде тромесечних извештаја о степену реализације годишњег, односно трогодишњег програма пословања.

Правилником о изменама и допунама Правилника о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС“, бр. 131/21) прописани су обрасци тромесечних извештаја, који се попуњавају за сваки период кумулативно са почетком календарске године. Упутством о начину и роковима достављања образаца тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа број 110-00-218/2021-09-04 од 20. октобра 2023. године, Министарство привреде је прописало начин и рокове за достављање ових извештаја. Обрасци извештаја се достављају Министарству привреде путем информационе платформе, као и штампаним путем на начин прописан Упутством број 110-00-72/2016-09 од 11. априла 2016. године.

С обзиром на наведено донета је одлука као у диспозитиву.

Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд
Председник скупштине



Милан Цветков

I Основни статусни подаци

Пословно име: Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд

Седиште: Булевар уметности 12, 11070 Београд – Нови Београд

Претежна делатност: Дистрибуција електричне енергије и управљање дистрибутивним системом

Матични број: 07005466

ПИБ: 100001378

Оснивач Друштва је Република Србија.

Надлежна министарства: Министарство привреде и Министарство рударства и енергетике.

Остале делатности: изградња електричних и телекомуникационих водова, постављање електричних инсталација, остали инсталациони радови у грађевинарству, остали непоменути специфични радови, друмски превоз терета, одмаралишта и слични објекти за краћи боравак, остале услуге припремања и послуживања хране, кабловске телекомуникације, бежичне телекомуникације, сателитске телекомуникације, остале телекомуникационе делатности, рачунарско програмирање, управљање рачунарском опремом, обрада података, хостинг и сл., инжењерске делатности и техничко саветовање, техничко испитивање и анализе. Друштво може да обавља и друге делатности под условом да се тиме не ремети обављање претежне делатности, у складу са важећим законским актима и Одлуком о оснивању Друштва.

Реорганизација

Закључком Владе Републике Србије 05 број: 023–10578/2020-1 од 17.12.2020. године, Влада је прихватила Извештај о потреби спровођења активности у циљу усклађивања пословања Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд са Законом о јавним предузећима и Законом о енергетици и План за спровођење активности у циљу реорганизације Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд.

На основу наведеног Закључка Владе, Надзорни одбор Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ Београд у функцији Скупштине Друштва дана 21. децембра 2020. године донео је Одлуку број 05.000-08.01.-377612/3-20, којом се повећава капитал Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд уношењем новог неновчаног улога. На основу наведеног, реализовано је издвајање дела имовине Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд у вредности од 18.264.193.294,00 динара и пренос у својину Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд, чиме је увећан неновчани капитал Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд. Надзорни одбор Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ Београд је такође дана 21. децембра 2020. године донео Одлуку број 12.01.635814/7-20 да се удео у капиталу Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд са Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ Београд пренесе без накнаде на Републику Србију.

Након регистрације повећања капитала Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд у Регистру привредних друштава код Агенције за привредне регистре, дана 29. децембра 2020. године закључен је Уговор о преносу удела у Оператору дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд са Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ Београд на Републику Србију. Даном уписа промене члана у Регистар привредних друштава код Агенције за привредне регистре 31. децембра 2020. године, Република Србија је постала једини члан и оснивач са 100% удела у основном капиталу Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд.

Са даном почетка примене Одлуке о изменама и допунама Одлуке о оснивању Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд извршена је промена седишта и пословног имена Друштва које гласи: Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд (у даљем тексту: Електродистрибуција Србије).

Процес реорганизације није у потпуности окончан, с обзиром да још увек део непокретности (земљиште и грађевински објекти) због отворених имовинско-правних питања није пренет у власништво Електродистрибуције Србије.

Трогодишњи програм пословања

Трогодишњи програм пословања Електродистрибуције Србије д.о.о. Београд за период 2023-2025. год. је усвојен Одлуком Скупштине Електродистрибуције Србије д.о.о. Београд (број: 2460800-08.01-563752/3-22) дана 27. децембра 2022. год. Влада Републике Србије је на седници, одржаној у Београду 29. децембра 2022. год, донела Решење о давању сагласности на Трогодишњи програм пословања Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд за период 2023-2025. год. (05 број: 023-11022/2022-1), објављено у Сл. гласнику РС бр. 144/2022 од 30. децембра 2022. год.

Програм о изменама и допунама трогодишњег програма пословања

Програм о изменама и допунама трогодишњег програма пословања Електродистрибуције Србије д.о.о. Београд за период 2023-2025. год. је усвојен Одлуком Скупштине Електродистрибуције Србије д.о.о. Београд (број: 2540400-08.01-113659/2-23) дана 14. марта 2023. год.

Влада Републике Србије је на седници одржаној у Београду 16. марта 2023. год. донела Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама трогодишњег програма пословања Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд за период 2023-2025. год. (05 број: 023-2293/2023-1), објављено у Сл. гласнику РС бр. 21/2023 од 17. марта 2023. год. и плански подаци у овом извештају су приказани сходно том документу.

II Образложење пословања

У току 2023. године обезбеђено је стабилно функционисање дистрибутивног електроенергетског система, упркос изазовима који су били условљени инфлаторним притисцима, временским непогодама, сајбер нападу на ИКТ инфраструктуру и упркос присутној неликвидности све до почетка месеца децембра 2023. године услед тога што од стране ЕПС АД Београд (као једног од снабдевача електричном енергијом крајњих купаца са претежним учешћем у структури новчаног прилива по основу потраживања за обрачунату услугу приступа и коришћења ДСЕЕ) нису измириване доспеле обавезе у целости и у роковима доспећа.

У току трећег квартала 2023. године пословање је обележило и санирање последица значајних штета на дистрибутивном електроенергетском систему које су нанеле летње олује (временске непогоде) у појединим деловима Републике Србије.

У току четвртог квартала, тачније у другој половини децембра 2023. редовно пословање је било отежано услед сајбер напада. Из безбедносних разлога, сви системи су стављени ван функције да би се сачували подаци и спречило даље ширење вируса. Након постављања сигурног ИКТ окружења, системи су се у функцију враћали по приоритетима, како би се испоштовале све законске обавезе Друштва.

Ситуација са ликвидношћу је била повољнија у другом полугодишту 2023. године него током првог полугодишта 2023. године и почетком децембра 2023. године елиминисани су проблеми у вези са наплатом доспелих потраживања и измирењем доспелих обавеза у роковима доспећа. Међутим, угроженост и стављање ван функције ИКТ система услед сајбер напада половином децембра 2023. године условило је да до краја 2023. године одређени део обавеза према добављачима остане неизмирен у року доспећа услед немогућности да се редовно обављају административне активности у ИКТ окружењу.

Имајући у виду финансијски положај и врло ограничена расположива финансијска средства, Друштво је током 2023. године предузимало одговарајуће мере у погледу консолидације новчаног тока и успостављања финансијске стабилности по основу којих су извршавани издаци само за текуће приоритетне потребе у циљу очувања стабилног функционисања дистрибутивног електроенергетског система, што је условило да се капитална (инвестициона) улагања из сопствених новчаних средстава, као и издаци за поједине производне и непроизводне услуге у одређеној мери успоре и одложе за период након превазилажења проблема са ликвидношћу.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи - у посматраном периоду су за 14% мањи од планираних и износе 115,14 млрд. динара.

Приходи од продаје услуга - У оквиру остварених прихода од продаје услуга у износу од 92,95 млрд. динара, у посматраном периоду, највећи удео од 98,8% има приход од приступа и коришћења дистрибутивног система који износи 91,81 млрд. динара. Приход од електричне енергије (који се претежно односи на утврђену неовлашћену потрошњу електричне енергије) има удео од 0,8% и износи 0,74 млрд. динара, а преостали део прихода од продаје услуга односи се на приходе од нестандартних услуга који имају удео од 0,4% и износе 0,40 млрд. динара.

000 РСД				
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА КОРИСНИЦИМА ДИСТРИБУТИВНОГ ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКОГ СИСТЕМА (ДЕЕС)	Остварење	Учешће у %	План	Реализација
	I-XII 2023.		I-XII 2023.	плана (индекс)
	1	2	3	4 (1/3)
1. Приступ и коришћење ДЕЕС - мрежарина	91.814.633	98,8%	97.034.997	95
2. Приход од електричне енергије	736.769	0,8%	1.227.404	60
3. Нестандардне услуге	399.860	0,4%	431.639	93
УКУПНО:	92.951.262	100%	98.694.039	94

Приходи од активирања учинака – у посматраном периоду износе 5,37 млрд. динара и мањи су од планираних за 3%. У структури ових прихода заступљени су приходи од активирања учинака у процесу улагања у изградњу нових прикључака, измештање мерних места и накнадно улагања у основна средства (превентивни ремонти и реконструкција електроенергетских објеката) сходно одредбама МРС 16 и члану 10. Одлуке о рачуноводственим политикама и начелима број 20.700.-08.01.-312204/7-21 од 30.11.2021. године.

Остали пословни приходи – у посматраном периоду су за 43% мањи од планираних и износе 16,80 млрд. динара. У њиховој структури заступљени су приходи од донација (који се односе на приходе по основу условљених донација и на приходе од дела трошкова система за стварање услова за прикључење на дистрибутивни електроенергетски систем), приходи од закупа, приходи од ликвидираних штета од осигурања имовине, приходи по основу префактурисаних судских трошкова и трошкова ангажовања јавних извршитеља и остали пословни приходи.

Приходи од директних давања из буџета Републике Србије за набавку електричне енергије за надокнаду губитака износили су 12,91 млрд. динара и искоришћени су за покриће (измирење) дела трошкова набављене електричне енергије за надокнаду губитака од ЕПС АД Београд. Укупан износ који је пренет из буџета Републике Србије искоришћен је за покриће дела трошкова набавке активне енергије за остварену набавну цену изнад 66,72 ЕУР/МWh у периоду јануар-август 2023. године. Цена од 66,72 ЕУР/МWh је остварена набавна цена за ове намене током претходне 2022. године, коју је у условима инфлаторних кретања на страни трошкова уз непромењени ниво основног прихода од мрежарине ЕДС максимално могао да поднесе а да не оствари негативан нето укупан финансијски резултат. С обзиром да је у максимално одобреном приходу тј. регулисанеј цени приступа и коришћења дистрибутивног електроенергетског система (која је последњи пут одобрена/коригована у септембру 2021. године са применом од месеца октобра 2021. године) ниво одобрених трошкова набавке електричне енергије за надокнаду губитака признат по просечној набавној цени од 56,15 ЕУР/МWh. ЕДС који обавља регулисану делатност (делатност од општег интереса) није био у могућности да самостално покрије наведене трошкове. Из тог разлога директна давања из буџета за ове намене су извршена како би се надокнадила штета услед значајно виших набавних цена електричне енергије на тржиштима електричне енергије, у складу са чл. 211. Закона о енергетици.

000 РСД			
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	Остварење	План	Реализација
	I-XII 2023.	I-XII 2023.	плана (индекс)
	1	2	3 (1/2)
1. Приходи од донација	2.337.890	2.107.260	111
2. Директна давања из буџета Републике Србије - надокнада губитака	12.905.257	25.734.058	50
3. Приходи од закупа	1.145.224	1.259.043	91
4. Приходи од ликвидираних штета од осигурања имовине	132.069	6.000	2201
5. Приходи од префактурисаних судских трошкова и трошкова ангажовања јавних извршитеља	78.742	69.422	113
6. Остали пословни приходи	205.000	151.866	135
УКУПНО:	16.804.182	29.327.649	57

Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) - у посматраном периоду износили су 18 милиона динара и односе се на усклађивање вредности залиха и остале имовине.

Пословни расходи – у посматраном периоду износе 116,16 млрд. динара и за 12% су мањи од планираних.

Трошкови материјала, горива и енергије – у посматраном периоду износе 60,82 млрд. динара и за 19% су мањи од планираних.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	Остварење	План	Реализација
	И-ХИИ 2023.	И-ХИИ 2023.	плана
	1	2	3 (1/2) (индекс)
1. Материјал и резервни делови за одржавање основних средстава	2.507.227	1.896.670	132
2. Материјал за изградњу прикључака и измештање мерних места	168.524	302.631	56
3. Остали основни материјал (за услуге, производњу и остало)	31.202	39.781	78
4. Канцеларијски и режијски материјал	72.316	106.079	68
5. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	625.846	717.291	87
6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 5)	3.405.116	3.062.451	111
7. Деривати нафте за возила	641.423	623.700	103
8. Остали деривати нафте и енергенти	15.239	15.745	97
9. ТРОШКОВИ ГОРИВА (7 до 8)	656.662	639.445	103
10. Приступ и коришћење преносног електроенергетског система	17.386.883	18.484.346	94
11. Набавка електричне енергије за сопствену потрошњу	1.136.555	1.229.302	92
12. Набавка електричне енергије за надокнаду губитака у ДЕЕС	38.238.514	52.036.049	73
13. ТРОШКОВИ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ (10 до 12)	56.761.952	71.749.696	79
14. УКУПНО (6 + 9 + 13)	60.823.730	75.451.593	81

У структури трошкова материјала највећи удео имају трошкови материјала и резервних делова за одржавање основних средстава који су за 32% већи од планираних претежно услед већих набавних цена материјала који се користи у процесу одржавања електроенергетских објеката и мерних места. У структури трошкова горива највећи удео има утрошак деривата нафте за возила који су реализовани у износу који је за 3% већи од планираног као последица кретања цена нафте и нафтних деривата током 2023. године.

У структури трошкова електричне енергије највећи удео имају трошкови набавке електричне енергије за надокнаду губитака у дистрибутивном електроенергетском систему који износе 38,24 млрд. динара, док трошкови за приступ и коришћење преносног електроенергетског система износе 17,39 млрд. динара и трошкови набавке електричне енергије за сопствену потрошњу 1,14 млрд. динара.

Посматрано у природним величинама, у периоду I-ХИИ 2023. године остварене количине губитака електричне енергије у дистрибутивном систему износе 3.202.830 MWh, што је мање у односу на планираних 3.337.570 MWh.

ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ ПОРТФЕЉ	Остварење	План	Разлика
	И-ХИИ 2023.	И-ХИИ 2023.	
	1	2	3 (1-2)
Преузета електрична енергија (MWh)	29.509.125	31.471.661	-1.962.536
Испоручена електрична енергија (MWh)	26.306.295	28.134.092	-1.827.796
Губици електричне енергије (MWh)	3.202.830	3.337.570	-134.740
Губици електричне енергије (%)	10,85	10,60	0,25

Исказано у процентима, губици електричне енергије у дистрибутивном систему у посматраном периоду износили су 10,85% преузете електричне енергије, што је више у односу на планиране (10,60%).

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи – реализовани су у посматраном периоду у износу од 19,20 млрд. динара и мањи су од планом предвиђених за 3%. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи обрачунавани су и исплаћивани у складу са одредбама Колективног уговора и законским и подзаконским актима који регулишу ову област.

Трошкови амортизације – у посматраном периоду износе 19,33 млрд. динара и већи су од планираних за 8% као последица активирања завршених инвестиција чиме је отпочео њихов амортизациони период током 2023. године.

Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) у посматраном периоду износили су 108 милиона динара и односе се на обезвређење залиха.

Трошкови производних услуга - су мањи за 24% од планираних за посматрани период и износе 10,58 млрд. динара. Највећи удео у овој категорији трошкова имају трошкови услуга одржавања који износе 5,35 млрд. динара, трошкови услуга на изградњи прикључака и измештању мерних места у износу од 2,48 млрд. динара и трошкови услуга читавања мерних уређаја у износу од 1,84 млрд. динара.

000 РСД			
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	Остварење	План	Реализација
	I-XII 2023.	I-XII 2023.	плана (индекс)
	1	2	3 (1/2)
Одржавање	5.353.867	7.770.198	69
Изградња прикључака и измештање мерних места	2.480.746	3.540.750	70
Очитавање мерних уређаја	1.839.633	1.630.000	113
Заштита на раду	86.554	68.063	127
Заштита животне средине	169.941	108.001	157
Закуп	7.034	10.697	66
ПТТ и транспортне услуге	436.691	360.582	121
Комуналне услуге	189.142	201.807	94
Остале производне услуге	18.854	185.660	10
УКУПНО:	10.582.461	13.875.758	76

Трошкови резервисања - у посматраном периоду износе 902 милиона динара и већи су од планираних преваходно услед повећаних трошкова резервисања за јубиларне награде који износе 786 милиона динара. Ниво трошкова резервисања за јубиларне награде је већи по основу ефеката који су произашли из Записника о радним местима на којима се стаж осигурања рачуна са увећаним трајањем у Електродистрибуцији Србије д.о.о. Београд којим су обухваћена и радна места за која до сада није био утврђен стаж са увећаним трајањем. С обзиром да је запосленима признат стаж са увећаним трајањем за све време које су били распоређени на наведена радна места, дошло је до повећања њиховог укупног стажа (ефективни + бенефицирани стаж) који се рачуна за јубиларну награду, а последично и до померања пројектованог времена исплате јубиларне награде. У структури ових трошкова заступљена су и резервисања за тужбе трећих лица (судске спорове) који износе 112 милиона динара, док су трошкови резервисања за отпремнине за одлазак у пензију износили 4 милиона динара. Обрачун и књижење трошкова резервисања врши се на крају пословне године у складу са законским, подзаконским актима и општим актима Друштва.

Нематеријални трошкови – у посматраном периоду износе 5,21 млрд. динара, и за 9% су већи од планираних. У оквиру трошкова непроизводних услуга највећи удео имају трошкови услуга обезбеђења и заштите пословних објеката који су износили 718 милиона динара, као и трошкови услуга хигијене у пословним објектима који су износили 655 милиона динара. Трошкови СЛА услуга у области ИКТ износили су 158 милиона динара (планирани су кроз трошкове производних услуга ИКТ одржавања).

Трошкови ПДВ на губитке електричне енергије изнад планираних износили су 388 милиона динара.

Трошкови за остале обавезе по основу јавних прихода су већи од планираних услед тога што су поједине локалне самоуправе на територији дистрибутивног подручја Ниш (огранци Лесковац и Врање) принудном наплатом наплаћивале таксе за коришћење и заузеће јавних површина за стубове електродистрибутивне мреже у укупном износу од 229 милиона динара иако се поменута такса може наплаћивати само за привремено коришћење простора на јавној површини (не може се наплаћивати за објекте линијске инфраструктуре), као и таксе за успостављање права службености на земљишту у јавној својини за поједина електроенергетска постројења и опрему (који такође спадају у објекте линијске инфраструктуре) у износу од 246 милиона динара.

Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд годинама се сусреће са незаконитим поступањима јединица локалних самоуправа (ЈЛС) које се огледа у утврђивању и принудној наплати локалних комуналних такси (ЛКТ), у чему се посебно истичу: Град Врање и Општине Трговиште, Босилеград, Бојник, Лебане и Димитровград.

Незаконито поступање ЈЛС се огледа у следећем:

ЈЛС доносе незаконита решења којима утврђују ЛКТ ЕДС-у, на предметна решења ЕДС улаже жалбе **које не одлажу извршење решења (немају суспензивно дејство)**, па се утврђени износи принудно наплаћују од ЕДС-а пре коначности решења. Након што другостепени орган поништи првостепено решење по основу уложене жалбе, првостепени органи, најчешће, доносе нова идентична решења противно правном схватању другостепеног органа и ЕДС је принуђен да опет улаже жалбе и такво стање се одржава по више година. Уколико жалба буде одбијена води се управни спор који се окончава у корист ЕДС. Међутим, ЈЛС и поред одлука другостепеног органа и управног суда наставља незаконито поступање и неосновану наплату ЛКТ. Сходно наведеном, да коначног повраћаја незаконито наплаћених такси / накнада постиже се правоснажном пресудом у парничном поступку, и то тек у извршном поступку, јер и овде изостаје добровољно плаћање од стране ЈЛС.

Сходно наведеном, незаконито наплаћене накнаде које ЈЛС треба да врате ЕДС-у су наплативе, али тек након исцрпног управног поступка, управног спора, првостепеног и другостепеног парничног поступка, када парнична пресуда којим је усвојен тужбени захтев у корист ЕДС-а постане правоснажна и извршна, ЕДС стиче могућност наплате на основу извршне исправе.

Остали нематеријални трошкови су већи од планираних као последица насталих расхода за накнаде штете лицима, казне и пенале (део конта 559) у укупном износу од 222 милиона динара.

000 РСД			
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	Остварење	План	Реализација
	I-XII 2023.	I-XII 2023.	плана (индекс)
	1	2	3 (1/2)
Услуге обезбеђења и заштите пословних објеката	718.475	984.000	73
Услуге хигијене у пословним објектима	654.652	611.124	107
Интелектуалне (консултантске) услуге правних лица	8.799	190.600	5
Здравствене услуге	117.124	393.140	30
Адвокатске услуге	61.606	54.000	114
Услуге чувања имовине и архивске грађе	7.848	17.184	46
СЛА услуге - ИКТ	158.078	0	
Стручно усавршавање запослених	1.689	20.325	8
Остале непроизводне услуге	26.029	35.199	74
1. Непроизводне услуге (укупно):	1.754.302	2.305.572	76
ПДВ на губитке електричне енергије изнад планираних	387.851	0	
Порез на имовину	788.022	840.000	94
Остале обавезе по основу јавних прихода	903.805	423.510	213
2. Трошкови пореза и накнада (укупно):	2.079.678	1.263.510	165
3. Осигурање	437.933	426.997	103
4. Судски и трошкови ангажовања јавних извршитеља	413.084	400.800	103
5. Остали нематеријални трошкови (репрезентација, банкарске услуге и платни промет, чланарине и остало)	524.835	364.212	144
УКУПНО:	5.209.831	4.761.091	109

Пословни губитак - у посматраном периоду остварен је губитак из пословних односа у износу од 1,02 млрд. динара (планиран је пословни добитак од 1,32 млрд. динара). На остварење негативног резултата из пословних односа је, у условима оствареног нивоа прихода од приступа и коришћења дистрибутивног система, највећи утицај имало то што су обрачунски трошкови на групи конта 54 (амортизација и резервисања) и нематеријални трошкови (конта 555 и 559) били већи од планираних.

Резултат из финансијских односа је позитиван и износи 0,65 млрд. динара. Највећи ефекат на овакав резултат имали су приходи од камата на потраживања за услугу приступа и коришћења дистрибутивног електроенергетског система који су обрачунати снабдевачу ЕПС АД Београд за неизмирене обавезе у року доспећа, а који су износили 0,85 млрд. динара. С друге стране, трошкови камата за неизмирене обавезе према ЕПС АД Београд у року доспећа износили су 0,27 млрд. динара.

Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха износе 340 милиона динара и односе се претежно на приходе од усклађивања вредности потраживања од купаца за електричну енергију (196 милиона динара) и за услуге (140 милиона динара).

Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха износе 965 милиона динара и претежно се односе на обезвређење потраживања од купаца за услуге (746 милиона динара), за електричну енергију (158 милиона динара) и других потраживања (44 милиона динара).

Остали приходи – у посматраном периоду реализовани су у износу од 194 милиона динара и односе се на приходе од укидања резервисања (106 милиона динара), на приходе од смањења обавеза (72 милиона динара), добитке од продаје опреме и учешћа у капиталу (10 милиона динара) и добитке од продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности (6 милиона динара).

Остали расходи – у посматраном периоду реализовани су у износу од 169 милиона динара. У оквиру ове категорије расхода, директни отписи потраживања од купаца износе 4 милиона динара, расходовање залиха материјала 97 милиона динара и расходовање основних средстава 68 милиона динара.

Губитак пре опорезивања - у посматраном периоду остварен је губитак пре опорезивања у износу од 0,97 млрд. динара.

Нето губитак - у посматраном периоду одложени порески приходи периода су износили 1,51 млрд. динара, а порески расход периода 1,59 млрд. динара. Нето губитак износи **1,05 млрд. динара**.

У наставку је приказан степен реализације годишњег плана прихода и расхода:

РБ	НАЗИВ СТАВКЕ	000 РСД		
		Остварење	План	Реализација
		И-ХИ 2023.	И-ХИ 2023.	годишњег плана (%)
		1	2	3 (2/1)
1.	Пословни приходи	115.139.431	133.704.114	86%
2.	Пословни расходи	116.161.424	132.388.938	88%
3.	Финансијски приходи	1.225.336	554.511	221%
4.	Финансијски расходи	571.048	597.194	96%
5.	Остали приходи	534.500	541.753	99%
6.	Остали расходи	1.134.824	1.809.487	63%
7.	Укупни приходи (1+3+5)	116.899.267	134.800.378	87%
8.	Укупни расходи (2+4+6)	117.867.297	134.795.619	87%
9.	Ефекти из пореског биланса	-85.196		-
10.	УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ (7+8+9)	-1.053.225	4.759	-

2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна вредност имовине на дан 31.12.2023. год. износи 378,2 млрд. динара што је за 4% мање од планираног износа превасходно услед мање реализације инвестиционих улагања које се финансирају из позајмљених (кредитних) средстава и средстава буџета (субвенција) у односу на план.

У структури **активе** (имовине) 4,5 млрд. динара се односи на преостали уписани а неуплаћени капитал који треба да буде пренет у склопу процеса реорганизације, 327,9 млрд. динара се односи на сталну имовину, а 45,7 млрд. динара на обртну имовину. Вредност залиха на дан 31.12.2023. год. износи 10,6 млрд. динара.

У структури **пасиве** (извора имовине) капитал има вредност 277,7 млрд. динара, дугорочна резервисања и дугорочне обавезе 9,3 млрд. динара, одложене пореске обавезе 21,3 млрд. динара, дугорочни одложени приходи и примљене донације 40,5 млрд. динара и краткорочне обавезе 29,4 млрд. динара.

У структури дугорочних обавеза, обавезе по дугорочним кредитима у иностранству и земљи су мање од планираних с обзиром да закључно са 31.12.2023. године није било новог задуживања за капиталне пројекте Паметна бројила и Аутоматизација средњенапонске дистрибутивне мреже, а на пројекту Унапређење дистрибутивне мреже вредност повучених кредитних средстава од домаћих пословних банака је износила 1,5 млрд. динара.

Одступање од плана које постоји на позицијама АОП 0430 и АОП 0454 посматрати узимајући у обзир да је на АОП 0430 планирана донирана садашња вредност основних средстава у тзв. донаторској области амортизације (део конта 495) у складу са одредбама МРС 20, а у оквиру АОП 0454 је планиран преостали део конта 495 који се не односи на донаторску област амортизације.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У посматраном периоду остварен је нето прилив готовине у износу од 3,20 млрд. динара.

Из пословних активности остварен је нето прилив готовине у износу од 35,63 млрд. динара, из активности инвестирања нето одлив готовине у износу од 30,91 млрд. динара, а из активности финансирања нето одлив готовине у износу од 1,52 млрд. динара.

У сфери пословних активности је остварен већи износ одлива за остале јавне приходе (АОП 3013) превасходно услед веће обавезе за ПДВ јер је ниво улазног (одбитног) ПДВ био знатно нижи од планираног, с обзиром да су трошкови за набавку добара и услуга били мањи од планираних тј. није их било могуће реализовати у условима недостајућих новчаних средстава (неликвидности). На овој позицији додатно је на већу реализацију од плана утицало и спровођење принудних наплата од стране појединих локалних самоуправа на територији дистрибутивног подручја Ниш (појашњено у сегменту Нематеријални трошкови у оквиру тачке 1. овог Извештаја).

Услед сајбер напада, током друге половине децембра 2023. године Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд није била у могућности да у року доспећа измири све доспеле обавезе према добављачима (како у сфери пословних активности, тако и у сфери активности инвестирања) у укупној вредности од 2,5 млрд. динара. Исказани салдо готовине на дан 31.12.2023. године треба посматрати узимајући и ову чињеницу у обзир.

Стање готовине и готовинских еквивалената на дан 31.12.2023. год. износи 5,23 млрд. динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови зарада и накнада зарада и остали лични расходи су реализовани у износу од 19,20 млрд. динара и мањи су за 3% од планираних.

Остали трошкови запослених - у структури осталих трошкова запослених постоје и позитивна и негативна одступања у односу на планиране вредности. Остали трошкови запослених обрачунавани су и исплаћивани у складу са Колективним уговором и законским и подзаконским актима који регулишу ову област.

Трошкови за стипендије су за 13% већи од планираних услед смрти запослених, што је за последицу имало и повећање броја закључених уговора о стипендирању (број прималаца стипендије у посматраном периоду је за 10 већи од планираног), а делом и услед пораста просечне зараде у Републици Србији. До прекорачења броја прималаца стипендија је дошло услед догађаја ван контроле послодавца, с обзиром да ови случајеви нису обухваћени планом. Трошкови за стипендије се обрачунавају и исплаћују у складу са чл. 52. Колективног уговора.

Износ обрачунатих јубиларних награда је за 13% већи од планираног, с обзиром да је број прималаца јубиларне награде (1.094) био већи од планираног (1.023). Током четвртог квартала 2023. године потписан је Записник о радним местима на којима се стаж осигурања рачуна са увећаним трајањем у Електродистрибуцији Србије д.о.о. Београд. Овим записником обухваћена су и радна места за која до сада није био утврђен стаж са увећаним трајањем. С обзиром да је запосленима признат стаж са увећаним трајањем за све време које су били распоређени на наведена радна места, дошло је до повећања њиховог укупног стажа (ефективни + бенефицирани стаж) који се рачуна за јубиларну награду, а последично и до померања времена исплате јубиларне награде из каснијег периода (2024, 2025, 2026. година) у 2023. годину. На вредност обрачунатих јубиларних награда у мањој мери утицала је и старосна структура

запослених тј. број запослених који су остварили право на јубиларну награду за 30, 35 и 40 година радног стажа је имао значајнији удео од броја запослених који су остварили ово право за 10 и 20 година радног стажа. Јубиларне награде се обрачунавају и исплаћују у складу са чл. 49. Колективног уговора.

Износ обрачунатих отпремнина за одлазак у пензију је за 62% већи од планираног, с обзиром да је у посматраном периоду број пензионисаних запослених био већи од планираног за 80 запослених. Отпремнине за одлазак у пензију се обрачунавају и исплаћују у складу са чл. 48. Колективног уговора.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2023. год. број запослених износи 8.626 (планирано 8.853). Посматрано у односу на број запослених на крају претходног квартала, на крају четвртог квартала 2023. године број запослених на неодређено време је мањи за 66, док се повећао број запослених на одређено време за 6 запослених.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Остварени распони зарада и просечне зараде су у оквирима планираних вредности.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд је у посматраном периоду извршен пренос новчаних средстава из буџета Републике Србије (директних давања за регулисану енергетску делатност у складу са Законом о енергетици) која су искоришћена (реализована) у укупном износу од 12,9 млрд. динара у сврху измиривања обавеза према ЕПС АД Београд за набавку електричне енергије за надокнаду губитака у дистрибутивном систему за период јануар-август 2023. године за припадајући део трошкова за активну енергију који су настали по основу остварене набавне цене електричне енергије која је у наведеном периоду била већа од 66,72 ЕУР/МWh (прошлогодишња остварена набавна цена).

У посматраном периоду пренето је из буџета и реализовано субвенција за финансирање пројекта – Радови на измештању мерног места, замени мерних уређаја (бројила и мерних група) у укупном износу од 1,65 млрд. динара, док је за финансирање пројекта – Набавка дистрибутивних и енергетских трансформатора пренет из буџета и реализован износ од 1,74 млрд. динара.

Такође, у склопу удруженог вођења капиталног пројекта Аутоматизација средњенапонске дистрибутивне мреже, реализована је вредност субвенције у износу од 143,4 милиона динара. Преостали неутрошени износ од 14,4 милиона динара ће бити искоришћен за наредна плаћања која су предвиђена у склопу овог пројекта.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У посматраном периоду није било издвајања средстава за рекламу и пропаганду, спонзорство, донације, хуманитарне и спортске активности.

Трошкови репрезентације у посматраном периоду износе 5,8 мил. динара и мањи су од планираних за 67%.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитна задуженост на дан 31.12.2023. године износи 4,5 млрд. динара и током четвртог квартала 2023. године је задуженост за ликвидност смањена за 0,8 млрд. динара, док је задуженост за капиталне пројекте повећана за 1,1 млрд. динара посматрано у односу на стање на крају претходног квартала.

Два кредита за капиталне пројекте (пројекат енергетске заједнице југоисточне Европе и пројекат хитне обнове након поплава) се односе на делатност дистрибуције електричне енергије, али је дужник по њима ЕПС АД Београд и Електродистрибуција Србије као корисник тих кредита редовно измирује обавезе за отплате које путем задужења испоставља ЕПС АД Београд.

Током 2023. године Електродистрибуција Србије је отплатила доспеле обавезе по основу кредита за обртна средства (ликвидност) у укупном износу од 3,1 млрд. динара.

Закључно са 31.12.2023. године није било новог задуживања за капиталне пројекте Паметна бројила и Аутоматизација средњенапонске дистрибутивне мреже, док је у месецу септембру 2023. године започето кредитно финансирање на пројекту Унапређење дистрибутивне мреже (повучена кредитна новчана средства у периоду септембар-децембар 2023. године на овом пројекту износила су 1,5 млрд. динара).

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У посматраном периоду укупна реализација капиталних улагања износи 26,49 млрд. динара.

Капитална улагања за инвестиције реализована су у износу од 23,13 млрд. динара (50% од планираног износа).

Капитална улагања за набавку основних средстава износе 3,36 млрд. динара (70% од планираног износа).

000 РСД			
КАПИТАЛНА УЛАГАЊА - "CAPEX"	Остварење	План	Реализација
	I-XII 2023.	I-XII 2023.	плана (индекс)
	1	2	3 (1/2)
Инвестиције	23.126.623	46.273.256	50
Набавка основних средстава	3.365.773	4.831.062	70
Капитална улагања - укупно:	26.492.395	51.104.318	52
Трошкови амортизације	19.331.309	17.846.648	108
Рацио "CAPEX"-а и амортизације	1,37	2,86	-

У циљу дугорочног очувања вредности сталне имовине пожељно је да реализација капиталних улагања буде већа од амортизације тј. да рацио „CAPEX“-а и амортизације буде већи од 1. У посматраном периоду, овај рацио је износио 1,37 што је боље у односу на остварење из претходних година када вредност није прелазила 1,10 (максимално остварење из 2021. године). На веће остварење реализованих капиталних улагања, а самим тим и овог рацио показатеља позитивно су утицали извори финансирања из средстава буџета и позајмљених средстава. Да није било реализације из ова два извора финансирања овај показатељ би остао на нивоу од 1,04 из 2022. године, с обзиром да ЕДС из сопствених средстава која се обезбеђују из основног прихода од приступа и коришћења дистрибутивног система није имао могућности да повећа ниво инвестиционих улагања.

Реализација инвестиција из сопствених средстава износила је 12,11 млрд. динара, односно 91% од планираног износа. Из позајмљених средстава реализовано је 2,69 млрд. динара (19% од планираног износа), док је из средстава буџета реализовано 3,67 млрд. динара (24% од планираног износа).

Реализација пројеката из позајмљених средстава није реализована по плану у 2023. години из објективних разлога - кашњење у почетку пројекта реконструкције нисконапонске мреже, неповољни временски услови, кашњење у потписивању уговора за пројекат аутоматизације средњенапонске дистрибутивне мреже, а на пројекту Паметна бројила који се финансира из кредита ЕБРД пролонгирање почетка је последица хитности деловања и обима посла око припреме, набавке и реализације (по карактеру посла, истородног) пројекта замене мерних уређаја (ЗМУ) и измештања мерних места (ИММ) који је финансиран из средстава буџета (субвенције) на чему су били ангажовани ограничени људски ресурси са потребним специјалистичким знањем. Наведено је условило да дође до померања планиране динамике улагања на пројектима који се финансирају из позајмљених средстава.

Низак степен реализације на пројектима који се финансирају из средстава буџета (субвенције) је у случају пројекта ЗМУ и ИММ последица продуженог поступка јавне набавке на који ЕДС није могао да утиче, док је кашњење у реализацији пројекта набавке енергетских трансформатора напонског ниво 35/10 kV и 110/x kV последица тога што је за процес производње високонапонских трансформатора потребан период дужи од годину дана. Наведена два пројекта, који се финансирају из средстава буџета, су предвиђени да се у потпуности реализују током 2024. године.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Стање потраживања и обавеза посматрано са аспекта рочне структуре је задовољавајуће, с обзиром да су у кратком року потраживања већа од обавеза. Од степена наплате текућих потраживања зависи и степен ликвидности Друштва тј. способност измиривања доспелих обавеза, а превасходно од међусобних економских односа са ЕПС АД Београд.

Одређени део доспелих обавеза према добављачима за набављена добра, радове и услуге није био измирен у року доспелости на дан 31.12.2023. године у укупном износу од 2,5 млрд. динара. Кашњење у измирењу доспелих обавеза закључно са 31.12.2023. године превасходно је било условљено тиме што је обављање административних послова у другој половини месеца децембра 2023. године било готово онемогућено услед тога што су сви пословни информациони системи били стављени ван функције из безбедносних разлога како би се сачували подаци и спречило даље ширење вируса након сајбер напада на ИКТ инфраструктуру.

На дан 31.12.2023. године, број спорова у којима је Друштво страна која тужи је 24.563 са укупном вредношћу спорова од 7,1 млрд. динара, док је број спорова у којима је Друштво тужена страна 4.987 са укупном вредношћу спорова од 5,6 млрд. динара.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У посматраном периоду, упркос изазовима на пољу очувања ликвидности и присутним инфлаторним притисцима на страни трошкова, вредносно посматрано степен реализације планираних активности је у оквирима плана, изузев код трошкова амортизације, резервисања и издатака за измирење јавних прихода. У условима ограничених расположивих финансијских средстава, укупни трошкови одржавања су били мањи од планираних, а такође и степен реализације инвестиционих улагања је био мањи од планираног.

Финансијски положај Друштва, у погледу новчаних токова, је на дан 31.12.2023. године повољнији него на крају трећег квартала 2023. године, али и даље није у потпуности задовољавајући с обзиром да део доспелих обавеза према добављачима на дан 31.12.2023. године није измирен у року доспећа.

У условима примене актуелних тарифа за приступ и коришћење дистрибутивног система (које су одобрене и у примени од 01.10.2021. године и које уз инфлаторне притиске током 2022. и 2023. године нису кориговане), предуслов за успостављање стабилне финансијске ситуације је редовна наплата текућих (доспелих) потраживања за услугу приступа и коришћења дистрибутивног електроенергетског система од ЕПС АД Београд. У предстојећем периоду, како би се оператору дистрибутивног система обезбедили финансијски услови за ефикасно обављање делатности од општег интереса, од великог значаја је да се сходно тачки IV.2.5. Методологије за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију електричне енергије у максимално одобреном приходу оператора дистрибутивног система тј. у одобреним тарифама за приступ и коришћење дистрибутивног система призна актуелна просечна набавна цена електричне енергије за надокнаду губитака, с обзиром да је од 01.10.2021. године до данас дошло до значајног пораста набавних цена електричне енергије.

Такође, за стабилност финансијског пословања од великог значаја биће и реализација свих планираних активности које се предузимају у правцу смањења техничких и нетехничких губитака електричне енергије (у 2023. години губици електричне енергије су износили 10,85% преузете електричне енергије, што је мање него у претходној 2022. години када су износили 11,22% преузете електричне енергије).

Електродистрибуција Србије је, у складу са наведеним, у посматраном периоду остварила нето губитак од 1,05 млрд. динара.

С поштовањем,



Дирекција за економско-финансијске послове
директор Дирекције

Љиљана Јовић
Љиљана Јовић

У Београду, 27.03.2024. године

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2023. године*

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година	01.01.-31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023.г*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	103.907.257	133.704.114	133.704.114	115.139.431	86%
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002					
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003					
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	95.017.915	98.694.039	98.694.039	92.951.262	94%
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	95.017.722	98.693.786	98.693.786	92.950.885	94%
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	192	253	253	377	149%
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.288.837	5.535.627	5.535.627	5.365.862	97%
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009					
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3.512.253	29.327.649	29.327.649	16.804.182	57%
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	88.253	146.798	146.798	18.126	12%
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	101.572.243	132.388.938	132.388.938	116.161.424	88%
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	49.514.473	75.451.593	75.451.593	60.823.730	81%
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18.439.455	19.777.178	19.777.178	19.204.459	97%
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	14.211.658	15.182.545	15.182.545	14.940.219	98%
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.375.333	2.603.807	2.603.807	2.387.168	92%
52 ости 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.852.464	1.990.826	1.990.826	1.877.071	94%
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	17.859.653	17.846.648	17.846.648	19.331.309	108%
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	39.918	51.136	51.136	107.671	211%
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10.480.546	13.875.758	13.875.758	10.582.461	76%
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	911.483	625.533	625.533	901.964	144%
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.326.715	4.761.091	4.761.091	5.209.831	109%
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	2.335.015	1.315.176	1.315.176		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				1.021.993	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	737.328	554.511	554.511	1.225.336	221%
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	707.839	544.171	544.171	1.177.696	216%
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	28.618	9.612	9.612	47.293	492%
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	870	729	729	348	48%
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	319.267	597.194	597.194	571.048	96%
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	265.901	515.608	515.608	513.063	100%
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	20.444	22.613	22.613	31.766	140%
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	32.922	58.973	58.973	26.219	44%
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	418.061			654.288	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		42.683	42.683		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	405.701	384.579	384.579	340.077	88%
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	2.520.756	1.555.542	1.555.542	965.524	62%
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	283.099	157.174	157.174	194.423	124%
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	305.311	253.944	253.944	169.301	67%
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	105.333.384	134.800.378	134.800.378	116.899.267	87%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	104.717.577	134.795.619	134.795.619	117.867.297	87%
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	615.808	4.759	4.759		
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				968.029	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047					
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048					
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	615.808	4.759	4.759		
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				968.029	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	1.783.838			1.391.957	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	1.417.836			1.506.762	
722	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ѕ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	249.806	4.759	4.759		
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				1.053.225	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Уманљена (разводњена) зарада по акцији	1062					

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године*

Образац 1а.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година	31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023.*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	4.552.179			4.552.179	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	315.381.255	350.746.171	350.746.171	327.939.640	93%
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	8.075.362	8.301.209	8.301.209	9.667.335	116%
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патентни, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2.881.717	5.438.333	5.438.333	4.191.682	77%
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	5.193.645	2.862.876	2.862.876	5.475.653	191%
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	306.948.371	342.091.094	342.091.094	317.923.964	93%
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	87.671.693	93.694.153	93.694.153	85.417.910	91%
023	2. Постројења и опрема	0011	184.112.980	204.676.477	204.676.477	191.312.980	93%
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	63.146	61.621	61.621	61.374	100%
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	34.592.762	41.625.123	41.625.123	38.060.486	91%
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опрема	0014	17.928	12.913	12.913	16.285	126%
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	489.862	502.772	502.772	1.482.604	295%
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		1.518.035	1.518.035	1.572.325	104%
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	357.521	353.867	353.867	348.341	98%
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	303.755	303.755	303.755	291.730	96%
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	53.766	50.112	50.112	56.611	113%
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	50.140.388	41.226.638	41.226.638	45.665.812	111%
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9.343.078	7.993.701	7.993.701	10.562.696	132%
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9.120.943	7.821.437	7.821.437	10.316.926	132%
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	469			233	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	186.577	101.928	101.928	171.223	168%
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	35.089	70.336	70.336	74.314	106%
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	1.825			1.825	
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	35.412.723	30.736.239	30.736.239	26.330.310	86%
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	35.326.294	30.673.941	30.673.941	26.321.705	86%
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040	770			828	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	85.659	62.298	62.298	7.777	12%
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	2.116.610	1.064.793	1.064.793	2.191.764	206%
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.594.173	799.679	799.679	2.010.498	251%
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	299.862			42.816	
224	3. Потраживања по основу пренаплаћених осталих пореза и доприноса	0047	222.575	265.114	265.114	138.450	52%
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	2.137	1.978	1.978	2.755	139%
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	2.137	1.978	1.978	2.755	139%
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2.031.875	470.691	470.691	5.233.169	1112%
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1.232.139	959.236	959.236	1.343.293	140%
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	370.073.821	391.972.808	391.972.808	378.157.631	96%
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	11.413.673	11.413.673	11.413.673	11.222.888	98%
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	279.129.903	278.774.068	278.774.068	277.733.007	100%
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	93.667.135	98.219.314	98.219.314	93.652.517	95%
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	4.552.179			4.552.179	

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године*

Образац 1а.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година	31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023.*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					
330 и потраживи салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	198.843.399	198.360.910	198.360.910	198.426.040	100%
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	1.098.825	984.574	984.574	1.231.260	125%
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	14.241.445	14.596.136	14.596.136	14.116.542	97%
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	13.991.639	14.591.376	14.591.376	14.116.542	97%
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	249.806	4.759	4.759		
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	31.075.430	31.417.718	31.417.718	31.783.010	101%
350	1. Губитак ранијих година	0413	31.075.430	31.417.718	31.417.718	30.729.785	98%
351	2. Губитак текуће године	0414				1.053.225	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	8.976.138	21.603.250	21.603.250	9.325.541	43%
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	5.417.206	4.997.910	4.997.910	5.206.448	104%
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.833.241	3.821.643	3.821.643	4.118.725	108%
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.583.965	1.176.267	1.176.267	1.087.723	92%
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	3.547.948	16.605.340	16.605.340	4.031.840	24%
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	1.288.508	8.302.413	8.302.413	2.087.672	25%
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	81.862	6.406.572	6.406.572	81.758	1%
413	6. Обавезе по емисованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	2.177.579	1.896.355	1.896.355	1.862.410	98%
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	10.985			87.253	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	22.774.241	21.446.755	21.446.755	21.267.479	99%
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	32.173.033	42.269.983	42.269.983	40.461.407	96%
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	27.020.506	27.878.753	27.878.753	29.370.197	105%
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2.855.491	1.045.304	1.045.304	1.150.082	110%
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	248.303	281.224	281.224	429.310	153%
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	2.607.188	764.080	764.080	720.772	94%
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438					
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.839.348	4.422.513	4.422.513	5.195.295	117%
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15.187.138	17.569.602	17.569.602	17.936.508	102%
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	14.727.971	17.266.525	17.266.525	17.499.998	101%
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	3			42.627	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	459.164	303.077	303.077	393.882	130%
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.108.752	2.880.104	2.880.104	5.004.714	174%
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	1.775.114	1.869.765	1.869.765	2.071.734	111%
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.333.638	902.779	902.779	2.932.981	325%
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		107.560	107.560		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29.777	1.961.230	1.961.230	83.597	4%
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) > 0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	370.073.821	391.972.808	391.972.808	378.157.631	96%
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	11.413.673	11.413.673	11.413.673	11.222.888	98%

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године*

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01.- 31.12.2023. Текућа година	01.01-31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023.*)
				План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	73.233.850	171.418.258	171.418.258	99.857.968	58%
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	71.245.185	131.275.558	131.275.558	80.587.651	61%
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	4.982	304	304	5.889	1939%
3. Примљене камате из пословних активности	3004	266.133	139.861	139.861	948.896	678%
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.717.550	40.002.535	40.002.535	18.315.533	46%
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	57.994.132	130.258.329	130.258.329	64.227.023	49%
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	28.174.277	105.043.663	105.043.663	36.307.826	35%
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	94			212.520	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	18.538.720	20.410.981	20.410.981	19.219.054	94%
4. Плаћене камате у земљи	3010	174.412	368.809	368.809	131.950	36%
5. Плаћене камате у иностранству	3011	23.914	146.799	146.799	26.606	18%
6. Порез на добитак	3012	3.242.534	1.245.947	1.245.947	1.334.912	107%
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7.457.404	2.373.292	2.373.292	6.019.486	254%
8. Остали одливи из пословних активности	3014	382.778	668.838	668.838	974.669	146%
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	15.239.718	41.159.929	41.159.929	35.630.945	87%
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	88.210			24.967	
1. Продаја акција и удела	3018	40.744			17.314	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
3. Остали финансијски пласмани	3020	47.411			7.635	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022	55			18	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	22.256.435	45.164.394	45.164.394	30.934.714	68%
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	22.256.435	45.164.394	45.164.394	30.934.714	68%
3. Остали финансијски пласмани	3026					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	22.168.225	45.164.394	45.164.394	30.909.747	68%
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	4.704.724	5.900.000	5.900.000	1.505.926	26%
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	4.704.724	5.900.000	5.900.000	1.505.926	26%
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.176.160	3.456.720	3.456.720	3.030.905	88%
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	1.042.771	3.400.493	3.400.493	2.926.405	86%
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		56.227	56.227		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043	14.114				
7. Финансијски лизинг	3044	119.240			104.500	
8. Исплаћене дивиденде	3045	35				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	3.528.564	2.443.280	2.443.280		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				1.524.979	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	78.026.784	177.318.258	177.318.258	101.388.861	57%
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	81.426.727	178.879.442	178.879.442	98.192.642	55%
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				3.196.219	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3.399.943	1.561.184	1.561.184		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.432.148	2.031.875	2.031.875	2.031.873	100%
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	305			7.699	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	635			2.622	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.031.875	470.691	470.691	5.233.169	1112%

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља