

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PRIVREDNO DRUŠTVO

„ENERGETIKA“ D.O.O. ZA 2021. GODINU

(u RSD hilj.)

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo „ENERGETIKA“ DOO iz Kragujevca (u daljem tekstu Društvo) je osnovano 31.12.2000. godine na osnovu Ugovora o osnivanju kao DOO.

Osnivači društva su od 27.02.2015.god. Fond za razvoj sa 17,37% učešća u kapitalu i Republika Srbija sa 82,63% učešća u kapitalu.

Osnovna delatnost Društva je snabdevanje parom i klimatizacija (sektor D, šifra delatnosti 35.30)

Matični broj Društva je 17006100, a Poreski identifikacioni broj 101576503. Sedište Društva je u Kragujevcu, ulica Prvoslava Rakovića 4A.

Društvo je na dan 31. decembra 2021. godine imalo 376 zaposlenih, a 31. decembra 2020. godine 386 zaposlenih.

Rešenjem Saveta Agencije za energetiku RS, broj 312-87/2018-L-I, od 15.10.2020.godine, „Energetika“ doo stekla je Licencu za obavljanje energetske delatnosti distribucije električne energije i upravljanje zatvorenim distributivnim sistemom, što po Zakonu o energetici zahteva posebno vođenje poslovnih knjiga (za svaku energetske delatnost pojedinačno), kao i posebnu izradu internih finansijskih izveštaja.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2021. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019).

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza.
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike, koje je usvojio Direktor Društva. Računovodstvene politike su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

2.3. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

2.4. Finansijski izveštaji po delatnostima

Za društvo koje obavlja više od jedne energetske delatnosti, Zakon o energetici zahteva posebno vođenje poslovnih knjiga (za svaku energetsku delatnost pojedinačno), kao i posebnu izradu internih finansijskih izveštaja.

Licencirani ovlašćeni revizor u revizorskom izveštaju za svaku poslovnu godinu dužan je da potvrdi poštovanje načela izbegavanja diskriminacije i međusobnog subvencionisanja za svaku energetsku delatnost po Zakonu o Energetici.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjene vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se materijalna sredstva koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku toplotne energije i fluida, za distribuciju električne energije i upravljanje zatvorenim distributivnim sistemom, za pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim, a najviše petogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva ili procenom ovlašćenog procenjivača u intervalima koji su definisani Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje narednog meseca od dana stavljanja u upotrebu i vrši se do poslednjeg dana u mesecu otudjenja ili rashodovanja.

3.4. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 180 dana od datuma dospeća se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuní obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamratne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamratne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Kredití su odobreni uz varijabilne kamratne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.5. Zalihe

Zalihe se u toku godine vrednuju po planskim cenama, a na kraju svakog obračunskog perioda, kao i na kraju poslovne godine, pre izrade Finansijskog izveštaja, preračunom zaliha svode se na tržišnu vrednost.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće.

3.7. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i

3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.8. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobici i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

3.9. Porezi i doprinosi

(a) Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan, da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.10. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje usluga

Društvo ostvaruje prihode po osnovu komunalnih usluga na osnovu Odluke o snabdevanju grada Kragujevca toplotnom energijom (Sl.list grada Kragujevca br.18/2014.) gde su propisani uslovi obavljanja delatnosti proizvodnje i distribucije na teritoriji grada Kragujevca.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

Društvo klasifikuje prihode po delatnostima u skladu sa Zakonom o energetici i Odlukom Agencije za energetiku Republike Srbije tako što evidentira svaki prihod od toplotne energije po mestu troška koje predstavlja svaku kotlarnicu pojedinačno, kao i prihod po osnovu naknade za pristup zatvorenom distributivnom sistemu.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata, koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

3.11. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Društvo kao energetska subjekt koji obavlja dve energetske delatnosti na početku svake poslovne godine utvrđuje pravila za rasporedjivanje rashoda po delatnostima, kao i pravila za rasporedjivanje zajedničkih bilansnih pozicija (ključeve) koji će se primenjivati pri izradi internih obračuna po delatnostima.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

U RSD hiljada		
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	73.984	24.448
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju		
Zajmovi i potraživanja	636.090	638.648
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	1.541.034	1.502.370
Obaveze iz poslovanja	7.854.364	7.839.609

U 2021. i 2020. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena.

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Direktan uticaj promene kursa stranih valuta vezan je za preuzeti kredit od KFW banke i preuzete kreditne obaveze iz ranijeg perioda kod Agencije za osiguranje depozita.

Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Na dan 31. decembra vrednost obaveza izražena u stranoj valuti je sledeća:

U USD, EUR hiljada		
	Obaveze	
	2021.	2020.
Obaveze po kreditima		
Obaveze u USD	8.431	8.224
Obaveze u EUR	9.059	9.059
Obaveze prema ino dobavljačima EUR	-	2
Ostalo		

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo velikom riziku od promena kamatnih stopa.

Dugoročni krediti su zaključeni sa fiksnim veoma povoljnim kamatnim stopama i izraženi su u EUR-ima (KFW kredit 2%, 2,5% i Fond za razvoj RS 1% na godišnjem nivou). Tako da i kod dugoročnih kredita ne postoji veliki rizik od promene fer vrednosti kamatnih stopa.

(b) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Društvo je takođe izloženo rizicima promena cena energenata koje su vezane za promene cena na svetskom tržištu i kretanja kursa dolara. Na nelikvidnost društva dodatno može da utiče nelikvidnost privrede i smanjena platežna moć stanovništva.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2021. godine						
Obaveze po osnovu kredita	1.160.081	0	63.045	317.907		1.541.033
Obaveze iz poslovanja	7.853.002					7.853.002
Ostale kratkoročne obaveze	1.981.780					1.981.780
31. decembar 2020. godine						
Obaveze po osnovu kredita	1.122.243	0	153.659	292.670		1.568.572
Obaveze iz poslovanja	7.830.790					7.830.790
Ostale kratkoročne obaveze	1.898.701					1.898.701

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi

ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021.	2020.
Obaveze po kreditima - ukupno	1.541.034	1.502.370
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	73.984	24.448
Neto dugovanja	1.467.050	1.477.922
Sopstveni kapital	1.703.551	1.703.551
Kapital - ukupno	3.170.601	3.181.473
Koeficijent zaduženosti	46%	46%

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši stručna komisija koju imenuje Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
1. januara 2020. godine			14.721		14.721
Nabavke			166		
Aktiviranja					
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine			14.887		14.887
Nabavke			699		699
Aktiviranja					
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembar 2021. godine			15.586		15.586

ISPRAVKA VREDNOSTI					
1. januara 2020. godine			8.361		8.361
Amortizacija			1.472		1.472
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine			9.833		9.833
Amortizacija			1.547		1.547
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembar 2021. Godine			11.380		11.380
NEOTPIISANA VREDNOST:					
- 31. decembra 2020. godine			5.504		5.504
- 31. decembra 2021. godine			4.206		4.206

Sadašnja vrednost nematerijalnih ulaganja smanjena je u odnosu na prethodnu godinu za iznos obracunate amortizacije, nije bilo rashodovanja ni otuđenja. Doslo je do nabavke u iznosu od 699 hilj. din. softvera za komunikaciju sa brojlilima koji se nalazi u okviru Zatvorenog distributivnog sistema.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2020. godine	10.928	536.736	6.291.887		72.415		6.911.966
Nabavke		3.040	12.148				
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							

Otuđenja, rashodovanja, procena			172.224				
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine	10.928	539.776	6.131.811		72.415		6.754.931
Nabavke		11.376	32.909		2.008	3	
Prenos sa/na					23.269		
Smanjenje/ Procena	6.837	57.169	717.070		8.875		
Otuđenja i rashodovanja			7.735				
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine	4.091	608.321	5.439.915		42.279	3	6.094.609
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2020. godine		39.018	4.891.401				4.930.419
Amortizacija (Napomena...)		13.006	123.843				
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja, rashodovanja, procena			169.370				
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine		52.024	4.845.874				4.897.898
Amortizacija		13.834	109.000				
Smanjenje/ Procena		52.024	852.471				
Otuđenja i rashodovanja			6.536				
Stanje na dan 31. decembra 2021 godine		13.834	4.095.867				4.109.701
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2020. godine	10.928	487.753	1.285.937		72.415		1.857.033
- 31. decembra 2021. godine	4.091	594.487	1.344.048		42.279	3	1.984.908

Amortizacija za 2021.god.obracunata je u iznosu od 122.834 hilj.din.cime je umanjena sadašnja vrednost nekretnina,postrojenja i opreme,a nije bilo vecih nabavki i ulaganja u ovom periodu.

Imovina Energetike DOO nije opterećena hipotekom.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu

	2021.	2020.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0	2.227
Minus: Ispravka vrednosti	0	2.227

Stanje na dan 31. decembra	0	0

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica odnosi se na akcije preduzeća "Futura plus" AD-Beograd, u iznosu od 722 hilj.din.koje su stečene u januaru 2015.god. konverzijom potraživanja „Energetike“DOO u akcijski kapital,u postupku stečaja i reorganizacije „Future plus“ AD-Beograd. U toku 2018.godine doslo je do smanjenja vrednosti akcija Future plus,tako da je njihova ukupna vrednost svedena na 70 hilj.dinara.

Dana 16.12.2019.god. sproveden je prinudni otkup preostalih akcija svih akcionara Privrednog društva „Futura plus“ AD – Beograd,tako da je učešće u kapitalu pravnih lica na kraju 2020.godine anulirano.

9. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	2021.	2020.
Ostala dugoročna potraživanja	1.478.425	1.555.520
Minus: ispravka vrednosti	1.475.564	1.521.859
Stanje na dan 31. decembra	2.862	33.661

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu od 2.861 hilj.din. odnose se na udružena sredstva doprinosa za stambenu izgradnju u iznosu 1.308 hilj.din. Po preporuci DRI pod 02.01.2017.god. u poslovnim knjigama Društva evidentirana su potraživanja od zaposlenih po osnovu Ugovora o dugoročnom otkupu stanova solidarnosti u iznosu od 1.553 hilj.din.

Sa Gradskom upravom za zajednicke poslove 27.05.2020.godine zakljuceno je sudsko poravnanje za iznos utuzenih potrazivanja indirektnih korisnika budžeta Grada Kragujevca u iznosu od 1.383.065 hilj.dinara.Grad će ovu obavezu izmirivati u 10 godišnjih rata,počev od 28.02.2022.godine.Ova potraživanja datiraju iz ranijih godina,tako da su u poslovnim knjigama Društva preknjižena na ispravku potraživanja.

Na dugoročno potrazivanje je preknjiženo i potraživanje iz specifičnih poslova po Sporazumu sa JSP Kragujevac,ugovorom o izdavanju menica sa dospećem do 25.12.2022.godine,kojima se izmiruje obaveza prema dobavljaču Euromotus u iznosu od 169.500 hilj.din.Ovo potraživanje takodje je preknjiženo na ispravku vrednosti u iznosu 92.500 jer nije naplaćeno u roku od 180 dana.

10.ODLOZENA PORESKA SREDSTVA

a) Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	9.865	9.352

Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada	1.979	513
Efekat ostalih privremenih razlika		
Stanje na dan 31.decembar	11.844	9.865

Odložena poreska sredstva predstavljaju efekat povećanja, odnosno smanjenja rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada.

11. ZALIHE

	2021.	2020.
Materijal	156.927	256.701
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	33.577	2.812
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	190.504	259.513
Materijal	2021.	2020.
Ugalj	36.345	40.064
Mazut	59.638	175.720
Ostalo	26.285	28.344
Rezervni delovi	33.378	35.671
Rezervni delovi KFW	27.310	28.026
Alat i sitan inventar	1.190	1.384
Odstupanje od planskih cena	-27.219	-52.508
Ukupno materijal	190.504	256.701

Zalihe se vrednuju po planskim cenama utvrdjenim na pocetku poslovne godine, a na kraju svakog obračunskog perioda njihova vrednost se preračunom svodi na tržišnu, i koriguje preko odstupanja od planske cene.

Dati avansi obuhvataju avanse prema dobavljačima u zemlji za materijal i usluge u iznosu od 33.577 hilj.din.

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2021.	2020.
Potraživanja po osnovu prodaje	3.672.102	3.674.999
Minus: ispravka vrednosti	3.138.818	3.101.818
Stanje na dan 31. decembra	533.284	573.181

Društvo samostalno vrši fakturisanje i naplatu potraživanja od pravnih lica za isporučenu toplotnu energiju i izvršene usluge, a fakturisanje i naplata potraživanja od fizickih lica vrši se preko Sistema objedinjene naplate (JSP) čiji je Društvo član od 2003.godine.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju i vrednuju u visini fakturne vrednosti, umanjene za ispravku vrednosti za nenaplativa potraživanja. Za potraživanja čije je fakturisanje i naplata u nadležnosti JSP, knjiženja u poslovnim knjigama sprovode se na osnovu dostavljenih izveštaja i dokumenata JSP-a.

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od pravnih lica u zemlji u iznosu od 2.363.829 hilj. din., potraživanja od gradjanja-SON 1.012.246 hilj. din., i potraživanja od građana u zemlji u iznosu od 296.027 hilj.din.

Fakturisanje se vrši po cenama na koje konacnu saglasnost daje Gradsko veće grada Kragujevca.

U toku 2021. god. nije bilo povećanja cena toplotne energije.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana je u sledećim valutama:

	2021.	2020.
RSD	533.284	573.181
EUR		
Druge valute		

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	3.101.818	3.501.623
Dodatna ispravka vrednosti		
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	74.885	399.805
Naplaćena ispravljena potraživanja	-37.885	
Stanje na dan 31. decembra	3.138.818	3.101.818

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama indirektan otpis potraživanja na teret rashoda perioda vrši se automatski, preko računovodstvenog softvera Društva za kupce kod kojih je od roka za naplatu potraživanja prošlo najmanje 180 dana.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se indirektno preko ispravke vrednosti, pri čemu se za sva naplaćena, prethodno ispravljena potraživanja povećavaju prihodi Društva, a iznos novoispravljenih potraživanja povećava rashode. Kumulirana ispravka vrednosti potraživanja od pravnih lica iznosi 2.150.847 hilj.din., a ispravka vrednosti potraživanja od fizičkih lica iznosi 987.970 hilj.din.

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

a) POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	2021.	2020.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		10.805
Potraživanje od JSP-SON	77.000	0
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		10.805
Stanje na dan 31. decembra	77.000	0

Potraživanje iz specifičnih poslova je preknjiženo na dugoročno potraživanje po Sporazumu sa JSP Kragujevac, ugovorom o izdavanju menica sa dospećem do 25.12.2022.godine, kojima se izmiruje obaveza prema dobavljaču Euromotus u iznosu od 169.500 hilj.din. (osnovnog duga 169.232 hiljada dinara i kamate u iznosu od 267 hilj. dinara) Za menice, koje su dospele u 2021.godini formirano je novo potraživanje iz specifičnih poslova, jer JSP Kragujevac nije prenosio sredstva od naplate pazara uvećana za iznos menica, već su iste izmirivane iz tekućeg priliva.

b) DRUGA POTRAŽIVANJA

	2021.	2020.
Potraživanja za kamatu	57.642	2.694.005
Potraživanja od zaposlenih	186	206
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.436	948
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	1.970	1.818

Minus Ispravka vrednosti drugih potraživanja	2.735.012	2.634.322
Stanje na dan 31. decembra	61.234	62.655

Potraživanje za kamatu obuhvata potraživanja od pravnih lica po osnovu docnje u izmirivanju obaveza u iznosu od 57.672 hilj.din. Ispravka vrednosti potraživanja za kamatu iznosi 2.735.012 hilj.din.

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju odnose se na potraživanja od državnih fondova za bolovanje, invalide i porodilje.

Ostala kratkoročna potraživanja su potraživanja od fizičkih lica i FAP STAN Priboj, koja su utužena.

c) POREZ NA DODATU VREDNOST

	2021.	2020.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (uvoz)	-	288
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi	7.191	12.057
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi	8.400	1.730
Porez na dodatu vrednost u datim avansima	-4.764	
Porez na dodatu vrednost – interni obračun		2
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	10.015	5.553
Stanje na dan 31. decembra	20.842	19.630

PDV u primljenim fakturama predstavlja razgraniceni iznos PDV-a u ulaznim fakturama koje se odnose na 2021.godinu i ulaze u finansijski izveštaj za 2021.god., a dostavljene su posle predaje poreske prijave za decembar iste godine i ulaze u poresku prijavu za januar 2022. Potraživanje za više plaćen PDV je poreski kredit iskazan u poreskim prijavama za tekuću godinu

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U 2020. nije bilo kratkoročnih finansijskih plasmana.

U 2021. Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na deponovana sredstva (polaganje oročenog depozita) EMS- 7.995 hilj.dinara

Na Escrow racun, prema Aneksu br.1 Ugovor o namenskom oročavanju dinarskih sredstava, dana 17.11. uplaceno je 1.548 hiljada dinara i 26.02.2021. uplaceno je 6.447 na ime dvostruke vrednosti rizika za slučaj neizvšenja obaveza po Aneksu br.2 Ugovora o pristupu prenosnom sistemu elektricne energije.

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2021.	2020.
Tekući (poslovni) računi	73.762	24.235
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	8	182
Devizni račun	-	-
Ostala novčana sredstva	214	31
Ispravka vrednosti novčanih sredstava		
Stanje na dan 31. decembra	73.984	24.448

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računima kod banaka i gotovinu u blagajni. Ostala novčana sredstva nalaze se na izdvojenom računu za solidarnu stambenu izgradnju.

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti, a novčana sredstva u stranoj valuti po zvaničnom srednjem kursu valute objavljene od strane NBS.

15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021.	2020.
Unapred plaćeni troškovi		
Obračunati prihod tekućeg perioda	15.857	
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	101	950
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Razgraniceni PDV		-
Stanje na dan 31. decembra	15.958	950

Razgraničeni troškovi se odnose na unapred plaćene premije osiguranja za zaposlene kod osiguravajuće kuće „Dunav osiguranje“.

Obračunati prihod tekućeg perioda se odnosi na ukalkulisavanje prihoda od prodaje struje u iznosu od 12.225 hilj.dinara, prihoda od prodaje struje van distributivnog sistema 994 hilj.dinara , prihoda od zakupa 23 hiljda dinara i prihoda od kamate JSP-a u iznosu od 2.615 hiljada dinara. Fature se odnose na decembarsku potrošnju struje,za tekucu godinu, a fature se izdraju u januaru 2022.godine

16. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 65475 od 22.11.2005. godine) iznosi 21.578.784,10 evra, (Fond za razvoj 3.748.234,79 EUR – 17,37% i Državni kapital 17.830.549,30 EUR - 82,63%.) Dinarska vrednost osnovnog kapitala iznosi 1.703.551 hiljada dinara, revalorizacije rezerve iznose 784.132 hiljada dinara.

(b) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici i gubici

Revalorizacije rezerve u iznosu od 784.132 hilj.din.se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz tekuće i iz ranijih godina.

U toku 2021.godine Društvo je radilo procenu celokupne imovine,kapitala i obaveza,kojom je uvećana vrednost revalorizacionih rezervi za 207.824 hiljada dinara.

Aktuarski dobici i gubici u iznosu od 1.824 hilj.dinara su kumulativni dobici ili gubici,iskazani u godišnjim aktuarskim izveštajima obračunatih iznosa rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade po MRS 19.

(c) Gubitak

Gubitak ranijih godina iznosi 11.187.154 hilj.dinara, a gubitak tekuće godine je 398.876 hilj.din. Gubitak iznad visine kapitala iznosi 9.100.172 hiljada dinara, a ukupan gubitak je 11.586.030 hiljada din.

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarnu nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2020.					62.345		62.345
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine					3.423		3.423
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2020.					65.768		65.768
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine					13.196		13.196
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2021.					78.964		78.964

Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Preduzeće je u 2021.godini angažovalo licenciranog nezavisnog aktuara, koji je izvršio aktuarsku procenu otpremnina i jubilarnih nagrada. Osnov za aktuarski obračun predstavljaju: odredbe Kolektivnog ugovora, procena kretanja određenih parametara za duži vremenski period u budućnosti, stopa fluktuacije i stopa rasta zarada u dužem periodu, diskonta stopa 3,5%, tablice mortaliteta iz 2012.god, kao i podaci o prosečnoj zaradi u RS i Društvu.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2021.	2020.
Diskontna stopa	3,5%	3,5%
Buduća povećanja zarada	5.5%	5.5%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	3%	3%
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo		

	2021.	2020.
Otpremnine	48.465	46.183
Jubilarne nagrade	30.499	19.585
Stanje na dan 31. decembra	78.964	65.768

18. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

	2021.	2020.
<i>Finansijski kredit od:</i>		
- banaka u inostranstvu	380.952	446.328
Ukupno dugoročni krediti	380.952	446.328
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	1.060.082	1.056.041

Analitika dugoročnih kredita	2021.	2020.
Agencija za osiguranje depozita – Jugobanka	301.276	277.324
Agencija za osiguranje depozita – Investbanka	16.671	15.345
KFW banka III faza	-	27.652
KFW banka IV faza	63.005	126.007
Ukupno dugoročni krediti	380.952	446.328

Dospeće dugoročnih kredita:

	2021.	2020.
Između 1 i 2 godine		
Između 2 i 5 godina	380.952	446.328
Preko 5 godina		
Dospelo		
Stanje na dan 31. decembra	380.952	446.328

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	138.525	144.641
Efekat privremenih razlika po osnovu razlike knjig. i poreske osnovice za obračun amortizacije	5.109	6.116
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
Efekat procene imovine	38.555	
Stanje na dan 31. decembar	171.971	138.525

Odložene poreske obaveze predstavljaju efekat preračuna razlike knjigovodstvene i poreske osnovice za obračun amortizacije, kao i procene imovine i kapitala.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2021.	2020.
Kratkoročni krediti i zajmovi		-
Obaveze prema RS – Dunav	2.820	2.820
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.157.261	1.053.221
Stanje na dan 31. decembra	1.160.081	1.056.041

a) Obaveze prema Vladi RS odnose se na otpis duga Energetike prema Dunav osiguranju odnosno preuzimanje istog od strane Vlade RS.

b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2021.	2020.
Ulog FIAT-a	162.217	149.320
Tehnička pomoć FIAT-a	5.969	5.495
Fond za razvoj RS	10.031	10.031
KFW banka III faza	610.178	582.516
Fond za razvoj RS – partija 00691	44.142	44.142
Fond za razvoj RS – partija 00700	9.707	9.707
KFW banka IV faza	315.017	252.010
Ukupno	1.157.261	1.053.221

21. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembra 2021. godine iznose 1.361 hilj. dinara i odnose se na avans za usluge toplotne energije, primljen od Fakulteta inženjerskih nauka u iznosu od 1.277 hilj.dinara i Mali Piloti u iznosu od 8 hilj.dinara, i Akademija strukovnih studija u iznosu od 76 hilj.dinara.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2021.	2020.
Obaveze prema dobavljačima	7.843.379	7.752.450
- Dobavljači za osnovna sredstva	3.082	3.043
- Dobavljači za obrtna sredstva	4.164.714	4.187.508
- Kamata od dobavljača	3.675.583	3.561.899
Obaveze prema inodobavljačima	-	234
Kamata od inodobavljača		
Ostale obaveze iz poslovanja	9.623	78.106
Stanje na dan 31. decembra	7.853.002	7.830.790

Obaveze prema dobavljačima nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 1 do 60 dana.

Najveći dobavljači u zemlji	2021.	2020.
EPS	7.183.265	7.062,059
Srbijagas	9.999	7.155
Republička direkcija za robne rezerve	272.911	237.036
Euro motus	93.140	206.421
Resavica	125.429	116.260
Ukupno	7.684.744	7.628.931

Inodobavljači	2021.	2020.
RMU Miljevina	-	-
RMU Pljevlja	-	234
Kamata RMU Miljevina		
Ukupno	-	234

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

23. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 9.623 hilj.dinara se najvećim delom odnose na obaveze po osnovu ugovora o preuzimanju duga, kompenzacija, cesija i asignacija.

24 .OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE

a) OBAVEZE ZA ZARADE I NAKNADE IZ ZARADA

	2021.	2020.
Obračunate zarade za decembar 2020.godine	30.509	26.404
Obaveze za por. i dopr. na zarade iz ranijih godina	303.279	303.279
Privredna komora Kragujevac		
Stanje na dan 31. decembra	333.787	329.682

Obaveze za zarade i naknade iz ranijih godina odnose se na neisplaćene poreze i doprinose na zarade od januara 2011. do septembra 2012.godine. Obaveza za porez iznosi 116.126 hilj.dinara, doprinosi na teret radnika – 92.697 hilj.dinara i doprinosi na teret poslodavca – 94.456 hilj.dinara

b) OBAVEZE ZA KAMATE

Obaveze za kamate	2021.	2020.
Fond za razvoj partija 691	440	440
Fond za razvoj partija 700	95	95
FIAT	69.095	63.602
Tehnička pomoć FIAT	2.824	2.600
Agencija za osiguranje depozita	318.146	273.097
KFW faza III	60.602	59.025
Fond za razvoj partija 90010523	255	255
KFW faza VI	46.441	36.990
Kamata za neplaćene javne pr	4.686	2.180
Ukupno	502.584	438.284

c) OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2021.	2020.
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	642	255
Ostale obaveze	1.143.616	1.129.288
Obaveze prema zaposlenima, organima upravljanja, po ugovoru...	1.151	1.192
Stanje na dan 31. decembra	1.145.409	1.130.735

Ostale kratkorocne obaveze za 2021.godinu iznose ukupno 1.981.780 hilj.dinara. Naknade zarada koje se refundiraju u iznosu od 642 hiljada odnose se na obračunate naknade za bolovanje za decembar 2021.godine u iznosu od 610 hiljada, invalide 32 hiljada dinara.

Analitika ostalih obaveza	2021.	2020.
ED KG-kamata	336.554	336.554
Obaveze za prinudnu naplatu-PU	15.546	15.546
Energogas	-	-
RU Pljevlja	20.152	34.260
EPS racuni+kamata	11.735	11.735
Republička direkcija za robne rezerve-mazut+kamata+aneks	500.262	500.262
Robne rezerve grada Kragujevca-mazut	-	-
Porez na zarade po zakonu	-	-
Poreska uprava - kamata	259.367	230.931
Ukupno	1.143.616	1.129.288

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVIH PRIHODA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	2021.	2020.
PDV na obracunati manjak	266	2.904

Prilikom redovnog godišnjeg popisa imovine, obaveza i potraživanja na dan 31.12.2021.godine, utvrđen je manjak pojedinih stavki opreme. Odlukom Direktora br.16/2022. manjak je knjižen na teret rashoda Društva i plaćen PDV po tom osnovu u iznosu od 266 hilj. dinara.

a) OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2021.	2020.
Obaveza za naknadu za zaštitu životne sredine iz ranijih godina	11.162	11.162
Obaveze za poreze, doprinose i druge dazbine	88.707	72.547
Stanje na dan 31. decembra	99.869	83.709

U toku 2021.godine nije izmirena u celosti obaveza po Rešenju za 2016. godinu za naknadu za zaštitu životne sredine, kao ni za naredne godine, zaključno sa 2021.god.

26. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021.	2020.
Unapred obračunati troškovi	329.660	190.676
Odloženi prihodi i primljene donacije	26.986	31.022
Stanje na dan 31. decembra	356.546	221.698

Unapred obračunati troškovi odnose se na :

Gradska uprava u iznosu od 25.828 hilj. dinara, EPS distribucija-kamata u iznosu od 284.968 hiljada dinara, EPS Snabdevanje 43 hiljada dinara i ukalkulisane obaveze koje za plaćanje dospevaju u januaru 2021.godine u iznosu od 297 hiljada dinara. Neizmireni troškovi za poreze i naknade iz tekuće godine iznose 18.195 hilj. dinara. Razgraniceni troškovi-rez. delova su 229 hiljada i odnose se na nevezane prijemnice zbog kasnjenja fakture.

Odloženi prihodi odnose se na nerealizovane subvencije od KFW banke u iznosu od 17.770 hiljada, nerealizovane donacije od investitora (sekundarna mreža) u iznosu od 9.216 hiljada dinara.

27. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.10.2021.godine.

Ukupna potraživanja na dan 31.10.2021.godine iznose 6.439.899 hiljada dinara, od toga prema fizičkim licima 1.332.001 hiljada i prema pravnim licima 5.107.898 hilj.dinara. Društvo šalje IOS-e pravnim licima, dok usaglašavanje sa fizičkim licima vrši JSP(SON), čiji je Društvo član.

Društvo je poslalo 1.132 IOS-a sto iznosi 67% od ukupnog broja komitenata (pravnih lica), a vrednosno iznosi 59,84% ukupnih potraživanja prema pravnim licima. Usaglašena potraživanja iznose 2.040.261 hilj. dinara, sto je 11% ukupnih potraživanja, a neusaglašena potraživanja u odnosu na ukupna potraživanja prema pravnim licima iznose 652.694 hilj. dinara, sto procentualno iznosi 51%.

IOS-i KUPCI 2021.				
R.broj		Broj	Vrednost	%
1	UKUPNO	1.682	5.107.898.789	
2	POSLATI IOS-i	1.132	3.056.806.546	59,84
3	VRACENI IOS-i	263	2.404.111.555	78,65
4	USAGLASENI IOS-i	186	2.040.260.926	66,74
5	DELIMICNO USAGLASENI	32	2.154.433	0,07
6	OSPORENO	13	312.446.383	10,22
7	NISU URUCENI	11	2.000.961	0,06
8	NISU VRACENI	869	652.694.991	21,35

Od ukupnog broja dobavljača - 390, IOS-i su primljeni od 130, od čega je manje od 1% neusaglašeno. Obaveza prema četiri najveća dobavljača (EPS, JP za PEU Resavica, Euromotus i RDRR) iznosi 98,11% ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

28. POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje- toplotna energije	853.200	1.043.424
Prihodi od prodaje- električna energija (ZDS)	145.341	-
Prihodi od prodaje fizička lica	1.112.146	1.039.429

Prihod od premija, subvencija, donacija	4.035	2.078
Drugi poslovni prihodi	778	423
Prihodi od aktiviranja ucinka robe	573	8.804
Za godinu	2.116.073	2.094.158

Društvo samostalno vrši fakturisanje pravnim licima za isporučenu toplotnu energiju, električnu energiju i izvršene usluge, a fakturisanje fizickim licima vrši se preko Sistema objedinjene naplate (JSP) čiji je Društvo član. Prihodi od premija, subvencija i donacija se odnose na realizovane subvencije od KFW banke u obračunskom periodu za nabavljenu opremu iz programa revitalizacije daljinskog grejanja, kao i na realizovane donacije građana za sekundarnu mrežu. Drugi poslovni prihodi odnose se na zakup objekata po ugovoru.

29. TROŠKOVI MATERIJALA

	2021.	2020.
Troškovi materijala	646.845	657.968
- ugalj	399.259	357.959
- mazut	215.812	276.173
- ostalo	31.774	23.836
Troškovi režijskog materijala	1.044	2.408
Troškovi goriva i energije	586.801	596.291
- struja	183.000	351.218
- ZDS gubici i mrežarina	43.776	-
- gas	318.335	209.225
- voda	36.460	30.993
- ostalo	5.230	4.854
Troškovi rezervnih delova	15.037	17.748
- tekuće održavanje	3.138	3.190
- investiciono održavanje	11.182	8.490
- KFW	717	6.068
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	5.091	6.864
Za godinu	1.254.818	1.281.279

Troškovi materijala se u toku godine vrednuju po planskim cenama, utvrdjenim na pocetku poslovne godine, a na kraju svakog obračunskog perioda njihova vrednost se preračunom svodi na tržišnu i koriguje preko ispravke vrednosti.

30. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	456.984	443.539
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	77.187	74.994
Troškovi naknada po ugovoru o delu	566	655
Troškovi privremenih i povremenih poslova	476	36.244
Troškovi angazovanja radnika preko agencije	62.524	12.338
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1689	1.629
Ostali lični rashodi i naknade	18.080	19.982
Za godinu	617.506	589.381
Broj zaposlenih	376	386

Obračun zarada u Društvu regulisan je kolektivnim ugovorom objavljenom u Službenoj informaciji ENERGETIKA DOO br. 1 od 30.01.2018. godine i ostalim internim aktima (pravilnici i odluke za ostala lična primanja).

Preduzeće obračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama i metodologiji utvrđenim Zakonom. Troškovi doprinosa priznaju se u istom periodu kao i troškovi zarada na koje se odnose.

ZARADE RUKOVODILACA:	Ukupna neto zarada za 2021.godinu	Ukupna neto zarada za 2020.godinu
Generalni direktor	1.955	1.792
Izvršni direktor	1.641	1.412
Pomoćnik direktora za proizvodnju i održavanje sistema	1.381	1.590
Pomoćnik direktora za razvoj i unapređenje kvaliteta proizvodnje	1.625	1.700
Pomoćnik direktora za ekonomiju preduzeća	1.703	1.612
Predsednik skupštine	716	634

31. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2021.	2020.
Transportne usluge	7.413	9.764
Usluge održavanja	29.239	31.255
Zakupnine	985	-
Reklama i propaganda	731	859

Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi ostalih usluga	2.241	1.680
Za godinu	40.609	43.558

Najznačajnije stavke se odnose na tekuće i investiciono održavanje, reklamu i propagandu. Troškovi održavanja odnose se na usluge trećih lica na održavanju sistema za proizvodnju i distribuciju toplotne energije, gasa i električne energije, kao i ostalih osnovnih sredstava.

32. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2021.	2020.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja	1.489	1.472
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja-ZDS	58	
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	122.837	136.269
- Amortizacija nekretnina	13.837	13.006
- Amortizacija postrojenja i opreme	98.119	113.362
- Amortizacija toplovoda i ostalog održavanja	10.881	9.901
Za godinu	124.384	137.741

Amortizacija za 2021.godinu je manja u odnosu na 2020., zbog procene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme, kojom je produžen rok upotrebe pojedinih stavki, čime je smanjena stopa amortizacije.

Troškovi rezervisanja	2021.
Rezervisanja za otpremnine	710
Rezervisanja za nagrade	10.914
Za godinu	11.624

33. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	18.532	9.161
Troškovi reprezentacije	987	457
Troškovi premije osiguranja	1.404	4.056
Troškovi platnog prometa	26.606	23.412

Troškovi članarina	2.352	2.742
Troškovi poreza	16.967	21.110
Ostali nematerijalni troškovi	7.467	6.767
Za godinu	74.315	67.705

Najznačajnije stavke nematerijalnih troškova se odnose na: ekološku naknadu (9.686 hiljada), proviziju SON-a (24.552 hiljada), porez na imovinu (5.022 hiljada), troškovi PDV-a (266 hiljada)

34. FINANSIJSKI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihodi od kamata	133.031	183.652
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	41.984	118.497
Ostali finansijski prihodi		
Za godinu	175.015	302.149

Prihodi od kamata su prihodi za neblagovremeno naplaćena potraživanja od privrede i građana. Prihodi od kursnih razlika se odnose na obračun pozitivnih kursnih razlika po deviznim izvodima i periodične preračune kursnih razlika neizmirenih obaveza Društva prema:FIAT-u, Agenciji za osiguranje depozita, KFW banci...

35. FINANSIJSKI RASHODI

	2021.	2020.
Rashodi kamata	324.680	336.939
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	131.487	60.449
Ostali finansijski rashodi		919
Za godinu	456.167	398.307

Rashodi kamata se odnose na kamate od dobavljača (266.907 hiljada dinara),kamatu KFW (11.026) i zatezne kamate(32.379 hiljada),kamata Euromotus-AIK banka (14.368).

Negativne kursne razlike se odnose na inokredite (130.975 hiljada dinara), KFW (443 hiljada) i obračun negativnih kursnih razlika po deviznim plaćanjima dobavljačima (69 hiljada)

36. OSTALI PRIHODI

	2021.	2020.
Ostali prihodi –takse po tuzbama		-
Naknadno utvrđeni prihodi iz ranijih godina	79.884	21.357
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		-
Prihodi od smanjenja obaveza	88	2.217
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		-
Ostali nepomenuti prihodi	15.147	7.559
Dobici od prodaje nekretnina		940
Dobici od prodaje dugorocnih hartija		-
<i>Svega ostali prihodi :</i>	95.119	32.073
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha		-
- ostale imovine		
- potrazivanja	75.332	-
Ukupno:	170.451	32.073

Ostali prihodi se odnose na prihode iz ranijih godina, kao i na prihode naplaćene preko Sistema objedinjene naplate po osnovu tužbi (takse i predujam), prihode od prodaje sekundarnih sirovina i prihode od naknade štete po osnovu osiguranja imovine.

37. OSTALI RASHODI

	2021.	2020.
Ostali rashodi	21.930	34.008
Manjkovi	1.330	16.534
Rashodi iz ranijih godina		
Rashodi po osnovu indirektnog otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja i prodaje opreme	932	2.705
Rashod po osnovu kala,rastura,kvara	7.255	783
Ostali nepomenuti rashodi –ustupanje nepokretnosti		
<i>Svega ostali rashodi</i>		
Troškovi iz ranijih godina	12.413	13.986
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	22.346	878
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe	16.817	878
- ostale imovine	5.529	
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvredjenje akcija		-
Obezvredjenje potraživanja	243.805	544.569
Za godinu	288.081	579.455

Najznačajniji ostali rashodi Društva su rashodi po osnovu indirektnog otpisa potraživanja. Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama indirektan otpis potraživanja na teret rashoda perioda vrši se automatski preko računovodstvenog softvera Društva za kupce kod kojih je od roka za naplatu potraživanja prošlo najmanje 180 dana.(Odluka br. 14/2020)

Ispravka vrednosti potraživanja od pravnih lica sa pripadajućom kamatom za obračunski period iznose 240.590hiljada dinara. Ispravka vrednosti datih avansa iznosi 133 hilj.dinara.

41. NAJVAŽNIJI SUDSKI SPOROVI

а) Списак предмета у којима је „Енергетика“ Д.О.О. извршни поверилац за 2021. годину- Активни

ИЗВРШНИ ПОВЕРИЛАЦ	ИЗВРШНИ ДУЖНИК	НАЗИВ ЈАВНОГ ИЗВРШИТЕ ЉА	БРОЈ ПРЕДМ ЕТА	ПРЕДМЕ Т СПОРА	ВРЕДНО СТ СПОРА	ФАЗА СПОРА
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ВУЈАЧИЋ ЦАЈА	СТОЈАДИНО ВИЋ ЂОРЂЕ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1268/2 1	ДУГ	70.371,0 0 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ВАСИЋ ВЛАДАН	ИВАНА ЖУГИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1253/2 1	ДУГ	214.350, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	МИЛОШЕВИЋ МИЛАШИН	НЕБОЈША ВУЈАНАЦ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1272/2 1	ДУГ	42.355,0 0 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ЈОКСИМОВИЋ ВЛАДИМИР	СМИЉАНА ЗИБАНОВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1243/2 1	ДУГ	95.010,0 0 ДИНАРА	ПРИГОВОР
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ПРОДАНОВИЋ СЛОБОДАН	СТАНА ЖУНИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1230/2 1	ДУГ	107.584, 74 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	МИЛОВАНОВ ИЋ МИЛЕНА	ДАНИЦА ЧОЛОВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1253/2 1	ДУГ	150.816, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ

„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	„НИВОШПЕД“ ДОО КРАГУЈЕВАЦ	СТОЈАДИНО ВИЋ ЂОРЂЕ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1269/2 1	ДУГ	234.794, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	САВИЋ ДЕЈАН	СТОЈАДИНО ВИЋ ЂОРЂЕ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1270/2 1	ДУГ	137.600, 79 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	„МАНГАНОРО БОТ“ ДОО БЕОГРАД	МИРЈАНА ДИМИТРИЈЕ ВИЋ БЕОГРАД	И.ИВК- 1973/2 1	ДУГ	142.728, 00 ДИНАРА	ПРИГОВОР
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	„ДЕ-ШПЕД“ ДОО КРАГУЈЕВАЦ	ГОРДАНА ЂОРЂЕВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1247/2 1	ДУГ	46.527,0 0 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ПРОДАНОВИЋ ЗОРАН	ЖАРКО РАДОВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1250/2 1	ДУГ	76.855,0 6 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ШЋЕПАНОВИ Ћ МИРЈАНА	ИВАНА ЖУГИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1256/2 1	ДУГ	24.621,0 0 ДИНАРА	ПРИГОВОР
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	МАРИНКОВИЋ ГОРДАНА	НЕБОЈША ВУЈАНАЦ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1271/2 1	ДУГ	105.073, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	КУРТАНОВИЋ ИСМЕТ	МИЛО ДУРУТОВИЋ НОВИ ПАЗАР	И.ИВК- 723/22	ДУГ	71.394,7 6 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ

„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	МИЛОВАНОВ ИЋ ЗОРАН	СМИЉАНА ЗУБАНОВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1244/2 1	ДУГ	110.609, 00 ДИНАРА	ПРИГОВОР
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ТОШАНИЋ ЗОРАН	СТАНА ЖУНИЋ КРАГУЈУЈЕВА Ц	И.ИВК- 1231/2 1	ДУГ	173.250, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ОСТОЈИЋ МИЛИЦА	ВИДОЈЕ СТОЈКОВИЋ АРАНЂЕЛОВ АЦ	И.ИВК- 1192/2 1	ДУГ	109.220, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ПАЛИЋ СЕВДИЈА	НЕБОЈША ВУЈАНАЦ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1278/2 1	ДУГ	407.204, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ПРОФИ ПИНК ДОО КРАГУЈЕВАЦ	СМИЉАНА ЗУБАНОВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1242/2 1	ДУГ	457.719, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ЛОКСИМОВИЋ ВЛАДИМИР	СТОЈАДИНО ВИЋ ЂОРЂЕ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1274/2 1	ДУГ	26.271,0 0 ДИНАРА	ПРИГОВОР
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ПЕТРОВИЋ ГОРАН КРАГУЈЕВАЦ	СТАНА ЖУНИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1240/2 1	ДУГ	81.663,0 0 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ЈАНКОВИЋ ЉУБИНКО И МАРКОВИЋ АЛЕКСАНДАР	НЕБОЈША ВУЈАНАЦ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1277/2 1	ДУГ	611.896, 00	ПРИГОВОР

„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	РАНИСАВЉЕВ ИЋ НАТАША	СТОЈАДИНО ВИЋ ЂОРЂЕ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1273/2 1	ДУГ	237.440, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ШЕБЕК ВЕЉКО	СТОЈАДИНО ВИЋ ЂОРЂЕ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1272/2 1	ДУГ	48.528,0 0 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ЂОРЂЕВИЋ ДУШАН	ГОРДАНА ЂОРЂЕВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1246/2 1	ДУГ	370.778, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ЂОРЂЕВИЋ АЛЕКСАНДРА	ДАНИЦА ЧОЛОВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1254/2 1	ДУГ	370.778, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ГАРНИ ХОТЕЛ	ВЕСНА КРСТОЈЕВИЋ СВИЛАЈНАЦ	И.ИВК- 1016/2 1	ДУГ	565.554, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ЂОРЂЕВИЋ РАДОСАВ	ЖАРКО РАДОВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1254/2 1	ДУГ	118.036, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	СЕКТОР ПРОДАЈЕ ДОО КРАГУЈЕВАЦ	ДАНИЦА ЧОЛОВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1260/2 1	ДУГ	253.908, 00 ДИНАРА	ПРИГОВОР
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ИВКОВИЋ МИОДРАГ	НЕБОЈША ВУЈАНАЦ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1279/2 1	ДУГ	63.804,0 0 ДИНАРА	ПРИГОВОР

„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	СТОЈАНОВИЋ РАЈКО	СМИЉАНА ЗУБАНОВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1245/2 1	ДУГ	63.439,0 0 ДИНАРА	ПРИГОВОР
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ЂУКИЋ ТОМИСЛАВ	СТАНА ЖУНИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1229/2 1	ДУГ	31.003,0 0 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	БСТ КОМПАНИ ДОО КРАГУЈЕВАЦ	ЖАРКО РАДОВИЋ КРАГУЈЕВАЦ	И.ИВК- 1251/2 1	ДУГ	105.834, 00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	АИНГОР ДОО КРАГУЈЕВАЦ	ЗОРАН ДУКИЋ ЈАГОДИНА	И.ИВК- 1098/2 1	ДУГ	46.710,0 0 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	ЗАСТАВА КАМИОНИ ДОО У СТЕЧАЈУ КРАГУЈЕВАЦ	ИВАН ЈЕЗДИЋ ПАРАЋИН	И.ИВК- 1257/2 1	ДУГ	1.338.12 1,00 ДИНАРА	ПОСТУПАК ИЗВРШЕЊА ЈЕ У ТОКУ

б) Списак активних предмета у којима је „Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац тужена

ТУЖИЛАЦ	ТУЖЕНИ	НАЗИ В СУДА	БРОЈ ПРЕДМ ЕТА	ПРЕДМ ЕТ СПОРА	ВРЕДН ОСТ СПОРА	ФАЗА СПОРА
Гуцулић Славиша	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П1 229/202 1	Утврђењ е права на бенефици рани радни стаж	869505.2 5 ДИН	Поступак је у току, очекује се првостепена пресуда по којој ће тужени поступити.

Живко Јеремић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П1- 239/20	Утврђењ е права на бенефици рани радни стаж	Непроце њив спор	Поступак се води пред Основним судом у Крагујевцу, ради признавања радног места на ком је тужилац распоређен (Водећи ватростални зидар) за радно место на ком се стаж осигурања рачуна са увећаним трајањем. Припремљен је одговор на тужбу, којим је оспорена надлежност суда, као и право на утврђење овог својства. У доказном поступку је саслушан тужилац, и Милан Ћировић као сведок. Суд је наложио достављање акта о процени ризика, који је достављен у року. Суд је одредио извођење доказа вештачењем на околност висине потраживања тужиоца према туженом за период бенефицираног радног стажа. Примљен налаз и мишљење вештака на који ће бити изјављене примедбе због обрачуна 12/15 уместо 12/14. Чека се пријем налаза и мишљења по примедбама које су изнете. Дана 25.11.2021. године је рочиште
------------------	--------------------------------------	-------------------------------------	---------------	---	------------------------	---

						на ком се очекује закључење главне расправе.
Милован Јањићијевић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П1- 503/20	Утврђењ е радног односа на неодређ ено време	Непроце њив спор	Поступак се води ради утврђења радног односа на неодређено време, а исти је покренут након споразумног престанка уговора о привременим и повременим пословима. Главни аргумент одбране огледа се у томе да је тужба поднета истеком рока од 60 дана од момента престанка радног ангажовања. У доказном поступку саслушан је тужилац, а суд је наложио да се доставе уговори о раду за лица која су крајем 2019. године засновала радни однос код туженог. Поступљено по захтеву. Донета првостепена пресуда, усвојен тужбени захтев. Изјављена жалба на пресуду.
Јовановић Радосав	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П1- 1148/21	Поништ ај Решења отказа Уговора о раду	Непроце њив спор	Поступак је у току
Јанковић Драгољуб	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П1 1148/202 1	Поништ ај Решења отказа Уговора о раду	Непроце њив спор	Поступак је у току

Јовановић Мирољуб	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П 13338/20 20	Раскид уговора	15000.00 ДИН	Поступак је у току
Трнава промет доо	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привре дни суд у Крагује вцу	П- 202/18 Пж- 6245/19 П- 1062/21	Накнада штете - стицање без основа	200.000, 00 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је делимично усвојен тужбени захтев тужиоца, односно усвојен је захтев који се односи на неосновану примену пропорције 1:1,5, док је одбијен захтев који се односи на примену изведене квадратуре и кубатуре. Привредни апелациони суд је потврдио првостепену пресуду у делу који се односи на одсуство пасивне легитимације Града, потврдио је првостепену пресуду у делу који се односи на неосновану примену пропорције, али је укинуо првостепену пресуду у одбијеном делу и вратио на поновно одлучивање. Привредни суд у Крагујевцу је прекинуо поступак до одлучивања о посебној ревизији тужиоца. Одлука по посебној ревизији још увек није донета.
Трнава промет доо	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привре дни суд у Крагује вцу	П- 197/18 Пж- 3781/19	Накнада штете - стицање без основа	200.000, 00 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је делимично усвојен тужбени захтев тужиоца, односно усвојен је захтев који се односи на неосновану примену пропорције 1:1,5, док је одбијен захтев који се односи на примену изведене квадратуре и кубатуре. Привредни апелациони суд је потврдио првостепену пресуду у делу који се односи на одсуство пасивне легитимације Града, потврдио је првостепену пресуду у делу који се односи на неосновану примену

						пропорције, али је укинуо првостепену пресуду у одбијеном делу и вратио на поновно одлучивање. Привредни суд у Крагујевцу је прекинуо поступак до одлучивања о посебној ревизији тужиоца. Одлука по посебној ревизији још увек није донета.
Чар доо	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привре дни суд у Крагује вцу	П- 195/18 Пж- 4387/19 Прев- 593/20	Накнада штете - стицање без основа	200.000, 00 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је делимично усвојен тужбени захтев тужиоца, односно усвојен је захтев који се односи на неосновану примену пропорције 1:1,5, док је одбијен захтев који се односи на примену изведене квадратуре и кубатуре. Привредни апелациони суд је потврдио првостепену пресуду у делу који се односи на одсуство пасивне легитимације Града, потврдио је првостепену пресуду у делу који се односи на неосновану примену пропорције, али је укинуо првостепену пресуду у одбијеном делу и вратио на поновно одлучивање. Привредни суд у Крагујевцу је прекинуо поступак до одлучивања о посебној ревизији тужиоца. Врховни касациони суд је одбацио посебну ревизију тужиоца као недозвољену, те је суд наставио прекинути поступак и заказао рочиште за дан 10.11.2021. године, на ком се очекује да суд закључи главну расправу.

Агро Јевтић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привре дни суд у Крагује вцу	П- 196/18 П- 200/18 Пж- 3610/19 П- 104/21	Накнада штете - стицање без основа	200.000, 00 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је делимично усвојен тужбени захтев тужиоца, односно усвојен је захтев који се односи на неосновану примену пропорције 1:1,5, док је одбијен захтев који се односи на примену изведене квадратуре и кубатуре. Привредни апелациони суд је потврдио првостепену пресуду у делу који се односи на одсуство пасивне легитимације Града, потврдио је првостепену пресуду у делу који се односи на неосновану примену пропорције, потврдио у делу којим је одбијен тужбени захтев у односу на Енергетику услед примене м3 за период новембар 2013- фебруар 2015, али је укинуо првостепену пресуду у делу који се односи на примену м3 за период март 2015-април 2018. године и вратио на поновно одлучивање. Врховни касациони суд је одбацио посебну ревизију тужиоца као недозвољену, те је суд заказао рочиште и након одржаног рочишта је закључио главну расправу, и днео првостепену пресуду за преостали део тужбеног захтева који се односи на примену м3, којом приликом је утврдио одговорност Енергетике за стицање без основа. Донета првостепена пресуда у поновљеном поступку. Уложена жалба од стране туженог.
-------------	--------------------------------------	--	--	--	--------------------	--

Златар Филигран	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привре дни суд у Крагује вцу	П- 242/19 Пж- 1068/20	Накнада штете - стицање без основа	63.000,0 0 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је делимично усвојен тужбени захтев тужиоца, односно усвојен је захтев који се односи на неосновану примену пропорције 1:1,5, док је одбијен захтев који се односи на примену изведене квадратуре и кубатуре.Привредни апелациони суд је потврдио првостепену пресуду у делу који се односи на одсуство пасивне легитимације Града, потврдио је првостепену пресуду у делу који се односи на неосновану примену пропорције, али је укинуо првостепену пресуду у одбијеном делу и вратио на поновно одлучивање. Тужилац је изјавио посебну ревизију против другостепене одлуке, те се чека да Врховни касациони суд одлучи о истој.
Зорица Ћуковић Књиговодст вена агенција М	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привре дни суд у Крагује вцу	П- 243/19 Пж- 1594/20	Накнада штете - стицање без основа	43.000,0 0 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је делимично усвојен тужбени захтев тужиоца, односно усвојен је захтев који се односи на неосновану примену пропорције 1:1,5, док је одбијен захтев који се односи на примену изведене квадратуре и кубатуре. Привредни апелациони суд је донео одлуку којом је Енергетика обавезана по свим основима да Агенцији М исплати потраживане износе (пропорција, м3, и изведени м2) док је преиначио одлуку у погледу Зорице Ћуковић и исту обавезао да надокнади трошкове Енергетици. Предмет је окончан, али је тужилац изјавио посебну ревизију о којој још увек није одлучено.

Невена Шуваковић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагујевцу	П-1723/19	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је усвојен тужбени захтев тужиоца и у погледу примене пропорције 1:1,5 и погледу изведене квадратуре и кубатуре, те је утврђена солидарна одговорност града Крагујевца и Енергетике. Тужбени захтев је одбијен у делу који се односи на потраживање законске затезне камате на појединачне износе од дана извршеног плаћања, те је тужиоцу право на камату признато од дана пресуђења. Обе стране су изјавиле жалбу против пресуде, и списи предмета се тренутно налазе у Вишем суду у Крагујевцу.
Зоран Матијевић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагујевцу	П-1722/19	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	Поступак се води пред Основним судом у Крагујевцу по тужби Поступак се води пред Основним судом у Крагујевцу по тужби тужиоца Зорана Матијевића ради накнаде штете услед незаконите примене пропорције за обрачун топлотне енергије И примене кубатуре и изведене квадратуре. У поступку је изведен доказ вештачењем од стране вештака економско-финансијске струке и вештачењем од стране вештака машинске струке. Одређено је допунско вештачење економско - финансијске струке у циљу обрачуна цене по инсталисаној снази. Донета првостепена пресуда усвојен тужени захтев у целости, изјављена жалба.

Агенција Финеко Славица Станковић ПР	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привре дни суд у Крагује вцу	П- 245/19 Пж- 4062/20	Накнада штете - стицање без основа	63.000,0 0 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је усвојен тужбени захтев тужиоца у целисти, односно усвојен је захтев који се односи на неосновану примену пропорције 1:1,5 и на примену изведене квадратуре и кубатуре, те је утврђена солидарна одговорност града Крагујевца и Енергетике. Привредни апелациони суд је потрдио првостепену пресуду у односу на Енергетику, а преиначио у погледу одговорности друготуженог, и истовремено одлучио да свака странка сноси своје трошкове поступка. Предмет је окончан, али је тужилац изјавио посебну ревизију о којој још увек није одлучено.
Екологика Урбо доо Крагујевац	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привре дни суд у Крагује вцу	П- 270/19 Пж- 2322/20 П- 978/21	Накнада штете - стицање без основа	43.000,0 0 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је делимично усвојен тужбени захтев тужиоца, односно усвојен је захтев који се односи на неосновану примену пропорције 1:1,5, док је одбијен захтев који се односи на примену изведене квадратуре и кубатуре. Обе стране су изјавиле жалбу против пресуде, и списи предмета се тренутно налазе у Привредном Апелционом суду у Београду. Донета првостепена пресуда у којој су солидарно обавезани град Крагујевац и Енергетика доо. Изјављена жалба.
Екологика Урбо доо Крагујевац	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привре дни суд у Крагује вцу	П- 271/19	Накнада штете - стицање без основа	43.000,0 0 РСД	Поступак је спојен са поступком П-270/19. Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је делимично усвојен тужбени захтев тужиоца, односно усвојен је захтев који се односи на неосновану

						примену пропорције 1:1,5, док је одбијен захтев који се односи на примену изведене квадратуре и кубатуре. Обе стране су изјавиле жалбу против пресуде, и списи предмета се тренутно налазе у Привредном Апелционом суду у Београду.
СТР Мима Милана Попадић ПР	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевицу	П-272/19 Пж-1593/20	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је делимично усвојен тужбени захтев тужиоца, односно усвојен је захтев који се односи на неосновану примену пропорције 1:1,5 и неосновану примену м3 уместо м2. Обе стране су изјавиле жалбу против пресуде. Донета другостепена пресуда.
Лидија Јовановић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевицу	П-1828/19	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	Поступак се води пред Основним судом у Крагујевицу по тужби тужиоца Лидије Јовановић ради накнаде штете услед незаконите примене пропорције за обрачун топлотне енергије и примене кубатуре и изведене квадратуре. У поступку су изведени сви докази, преостало је да се закључи главна расправа. Донета првостепена пресуда усвојен тужбени захтев у целости, изјављена жалба
Миодраг Маринковић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевицу	П-1829/19	Накнада штете - стицање без основа	40.000,00 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је одбијен тужбени захтев тужиоца у целости. Тужилац је изјавио жалбу против пресуде, и списи предмета се тренутно налазе у Вишем суду у Крагујевицу.

Благана Јаглић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П- 1830/19	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је усвојен тужбени захтев тужиоца и у погледу примене пропорције 1:1,5 и погледу изведене квадратуре и кубатуре, те је утврђена солидарна одговорност града Крагујевца и Енергетике. Тужбени захтев је одбијен у делу који се односи на потраживање законске затезне камате на појединачне износе од дана извршеног плаћања, те је тужиоцу право на камату признато од дана пресуђења. Обе стране су изјавиле жалбу против пресуде, и списи предмета се тренутно налазе у Вишем суду у Крагујевцу.
Зорица Пејановић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П- 1827/19	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	Поступак се води пред Основним судом у Крагујевцу по тужби тужиље Зорице Пејановић ради накнаде штете услед незаконите примене пропорције за обрачун топлотне енергије И примене кубатуре и изведене квадратуре. У поступку нису још увек саслушани вештаци због учесталог одлагања рочишта због спречености поступајућег судије. Наредно рочиште је заказано за 16.11.2021. године.
Саша Јовановић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П- 1728/19	Накнада штете - стицање без основа	43.000,00 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је усвојен тужбени захтев тужиоца и у погледу примене пропорције 1:1,5 и погледу изведене квадратуре и кубатуре, те је утврђена солидарна одговорност града Крагујевца и Енергетике. Тужбени захтев је одбијен у делу који се односи на потраживање законске затезне камате на

						појединачне износе од дана извршеног плаћања, те је тужиоцу право на камату признато од дана пресуђења. Обе стране су изјавиле жалбу против пресуде, и списи предмета се тренутно налазе у Вишем суду у Крагујевцу.
Злата Милуновић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагујевцу	П-2347/19	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	Поступак се води пред Основним судом у Крагујевцу по тужби тужиље Злате Милуновић ради накнаде штете услед незаконите примене пропорције за обрачун топлотне енергије И примене кубатуре и изведене квадратуре. У поступку је изведен доказ вештачењем од стране вештака машинске струке и вештачењем од стране вештака економско-финансијске струке. Вештак економско-финансијске струке је установио да је првотужени тужили обрачуном заснованом на примени м3 односно изведеног м2 наплаћивао мање износе за фиксни део цене топлотне енергије од оних који су требали бити наплаћени у складу са Уредбом, те је поднет противтужбени захтев у погледу утврђених мање плаћених износа. Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је усвојен тужбени захтев тужиоца и у погледу примене пропорције 1:1,5 и погледу изведене квадратуре и кубатуре, те је утврђена солидарна одговорност града Крагујевца и Енергетике. Тужбени захтев је одбијен у делу који се односи на потраживање законске затезне камате на

						појединачне износе од дана извршеног плаћања, те је тужиоцу право на камату признато од дана пресуђења. Одбијен је противтужбени захтев. Обе стране су изјавиле жалбу против пресуде, и списи предмета се тренутно налазе у Вишем суду у Крагујевцу.
Небојша Здравковић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагујевцу	П-1721/19	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је усвојен тужбени захтев тужиоца и у погледу примене пропорције 1:1,5 и погледу изведене квадратуре и кубатуре, те је утврђена солидарна одговорност града Крагујевца и Енергетике. Тужбени захтев је одбијен у делу који се односи на потраживање законске затезне камате на појединачне износе од дана извршеног плаћања, те је тужиоцу право на камату признато од дана пресуђења. Обе стране су изјавиле жалбу против пресуде, и списи предмета се тренутно налазе у Вишем суду у Крагујевцу.
Призма доо Крагујевац	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевцу	П-519/20	Накнада штете - стицање без основа	60.000,00 РСД	Првостепени поступак у току
Призма доо Крагујевац	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевцу	П-521/20	Накнада штете - стицање без основа	60.000,00 РСД	Првостепени поступак у току
Призма доо Крагујевац	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевцу	П-523/20	Накнада штете - стицање без основа	60.000,00 РСД	Донета првостепена пресуда у којој су солидарно обавезани град Крагујевац и Енергетика доо. Изјављена жалба.

Призма доо Крагујевац	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевцу	П-523/20	Накнада штете - стицање без основа	60.000,00 РСД	Донета првостепена пресуда у којој су солидарно обавезани град Крагујевац и Енергетика доо. Изјављена жалба.
Слободан Станковић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	П1-493/19	Накнадаште за неискоришћен годишњи и одмор	500.000,00 РСД	Поступак се води пред Основним судом у Крагујевцу. У досадашњем току поступка саслушани су сведоци, и тужилац. У току поступка тужилац је преиначио тужбени захтев, па је поред потраживања накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор за 2016. и 2017. годину, проширио тужбу и на годишњи одмор за 2018. годину, који је иначе искористио, као и на потраживање увећане зараде по свим законским основима. Тужени се противио преиначењу, али је суд ипак прихватио преиначење тужбе. Одређено је економско - финансијско вештачење, те се чека достављање налаза и мишљења вештака, с тим да је суд наложио да доставимо радне листе за тужиоца, а ми смо упутили поново одговор да исте не постоје. На рочишту је стављено ван снаге решење о преиначењу тужбе, и одређено вештачење на околност разлике између плаћеног регреса и накнаде штете. Вештак доставио налаз и мишљење у ком је изашао ван оквира вештачења, поднете су примедбе и чека се изјашњење вештака. Вештак је доставио изјашњење на налаз и мишљење и у потпуности оспорио наше примедбе.

Радослав Богојевић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П- 4715/20	Утврђењ е раскида уговора	Непроце њив спор	Поступак се води пред Основним судом у Крагујевцу ради утврђења да је раскинут уговор о испоруци топлотне енергије услед постојања мана воље. Припремно рочиште је заказано за 02.09.2021. године, јер је претходно рочиште одложено због болести тужиоца. Наредно рочиште је заказано за 24.12.2021. године.
Прекршај - ЗОБС	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Прекр шајни суд у Крагује вцу	Пр- 1889/20	Прекрш ај из члана 326 ст. 1 тач 1. ЗОБС	Непроце њив спор	Поступак се води пред Прекршајним судом у Крагујевцу, рочиште заказано за 26.05.2021. судија инсистира на одређивању представника правног лица, Милан Ћировић као одговорно лице је добио позив за ово рочиште. На рочишту дана 26.05.20201. године које је одложено дат нам је налог да у року од 30 дана приступи суду Милан Ћировић и законски заступник Андреја Илић, или да се у истом року достави писана одбрана. Поднета писана одбрана, очекује се пријем одлуке.
Јовановић Данијела	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	7П1- 2168/21	Разлика у заради	Непроце њив спор	Очекује се прво рочиште.
Стевић Снежана	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	7П1- 2153/21	Разлика у заради	Непроце њив спор	Очекује се прво рочиште.
Милован Степановић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основн и суд у Крагује вцу	П1- 686/20	Утврђењ е права на бенефиц ирани радни стаж и	Непроце њив спор	Тужба је примљена 22.09.2020. године, поднет одговор на тужбу и оспорена тужба у највећем делу, док је захтев признат за период у ком је тужилац био на пословима на којима се стаж обрачунава са увећаним

				исплата доприноса за бенефицирани радни стаж		трајањем (01.07.1989. - 30.09.1990. године). Рочиште које је било заказано за 15.01.2021. године је одложено. Одржано припремно рочиште дана 27.05.2021. На рочишту које је било заказано за 23.08.2021. године саслушан је тужилац, а на рочишту које је заказано за 17.12.2021. године саслушаће се сведок Милан Ћировић.
Прекршај - Закон о управљању отпадом - одлагање отпада	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Прекршајни суд у Крагујевцу	Пр-6637/19	Прекршај из члана 90 ст. 1 тач 3. и став 3. Закона о управљању отпадом	Непроцесни спор	Поступак се води пред Прекршајним судом у Крагујевцу, након извршеног ванредног инспекцијског надзора у погледу превоза и одлагања отпада на несанитарну депонију - сметлиште у Јовановцу, поводом чега је енергетици забрањен транспорт неопасног отпада - пепела и шљаке и наређено да се неопасан отпад преда правном субјекту са лиценцом. По налогу суда дана 14.10.2020. године достављена писана одбрана, обустављен поступак због застарелости. Поднет захтев за надокнаду трошкова поступка, чека се решење о трошковима.
„ЋИРА“ ДОО	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевцу	П-820/21	Дуг	1726820.44 ДИН	Поступак је у току
Бутик „Палчица“	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевцу	П-688/21	Накнада штете	388429.00 ДИН	Поступак је у току
Србија Карго	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевцу	П-299/21	Накнада штете	1230900.00 ДИН	Предмет решен: ПРЕСУДА НА ОСНОВУ РАСПРАВЕ - ОДБИЈЕНО дана 13/10/2021

ц) Напомена :

Послове утужења за испоручену, а неисплаћену топлотну енергију за категорију потрошача становништва почев од 01.07.2003. године, врши Јавно стамбено предузеће Крагујевац, а на основу Споразума о међусобним правима и обавезама у организовању у ивршењу послова обједињене наплате комуналних и других услуга на територији града Крагујевца.

38. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva i pasiva u iznosu od 128.845 hiljada dinara, odnosi se na nekretnine za koje preduzeće ne poseduje verodostojne isprave o njihovom vlasništvu, a koristi ih kao svoju imovinu.

Deo vanbilansne aktive i pasive u iznosu od 4.452 se odnosi na trafostanicu u okviru Zatvorenog distributivnog sistema za koje preduzeće ne poseduje verodostojne isprave.

Takođe, Društvo je u vanbilansnoj evidenciji iskazalo vrednost izdatih, registrovanih menica kod NBS, kao instrumente obezbeđenja plaćanja obaveza po kreditima u vrednosti od 2.689.300 hiljada dinara.

39. HIPOTEKE

Nema uspostavljenih hipoteka na imovinu „ENERGETIKA“ DOO.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansiranja, do dana odobrenja finansijskog izveštaja, nastale su sledeće značajne promene:

1. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca korigovana je za uplate do dana odobrenja finansijskog izveštaja (01.03.2021.) godine u iznosu od 39.900 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja koja se odnose na privredu su 27.570 hiljada dinara, a na fizicka lica 12.330 hiljada dinara.

41. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2021. godine i 31. decembra 2020. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

		U RSD
	2021.	2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637

Dana 15.03.2022. godine, Kragujevac