

# NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PRIVREDNO DRUŠTVO

## „ENERGETIKA“ D.O.O. NA DAN 31.12.2022. GODINE

(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 31. decembra 2022. godine imalo 365 zaposlenih, a 31. decembra 2021. godine 376 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 vodjenje 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, osim nekretnina, postrojenja i opreme koji se vrednuju po fer vrednosti.

#### **2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi i finansijski izveštaji Društva na dan 31.12.2022. godine su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019).

Finansijski izveštaji na dan 31.12.2022. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. 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. 123/2020), 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. 89/2020). 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. Uporedne informacije***

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz zvaničnog godišnjeg finansijskog izveštaja Društva za 2021. godinu. Iz navedenog razloga iznosi prezentovani u bilansu uspeha tekućeg i prethodnog perioda nisu međusobno uporedivi.

## ***2.3. 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 Narodne banke Srbije 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 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.

#### **2.4. 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.

Društvo svoju procenu bazira prevashodno na činjenici da obavlja delatnost koja je od javnog značaja.

#### **2.5. Finansijski izveštaji po delatnostima**

Za društvo koje obavlja više od jedne energetske delatnosti, Zakon o energetici zahteva posebno vodjenje 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 objektivna

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 ispuni 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.

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

Primljeni krediti 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.

Krediti 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 prosečnu nabavnu vrednost, odnosno na neto prodajnu vrednost, ukoliko je niža.

### **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, obračunatih primenom metoda kreditiranja projektovane jedinice. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se u okviru ukupnog ostalog rezultata, a 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 raspoređivanje rashoda po delatnostima, kao i pravila za raspoređivanje 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 prodane 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 Direktora.

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2021. i 31.12.2022 godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	31.12.2022.	31.12.2021.
<b><i>Finansijska sredstva</i></b>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.663	73.984
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju		
Zajmovi i potraživanja	257.054	636.090
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima i kamatama na kredite	1.567.949	1.541.034
Obaveze iz poslovanja	8.129.433	7.854.364

U 2022. i 2021. 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, ali i dolaru. 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:

	<b>U USD, EUR hiljada</b>	
	Obaveze	
	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
Obaveze po kreditima i kamatama na kredite		
Obaveze u USD	8.637	6.120
Obaveze u EUR	9.373	11.890
Obaveze prema ino dobavljačima EUR	-	-
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.

#### **4.1. 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 31.12.2022. i 31. decembra 2021. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Obaveze po kreditima - ukupno	1.567.949	1.541.034
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.663	73.984
Neto dugovanja	1.561.286	1.467.050
Sopstveni kapital	1.703.551	1.703.551
Kapital - ukupno	3.264.837	3.170.601
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>47%</b>	<b>46%</b>

## 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 nadoknativi 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
<b>NABAVNA VREDNOST</b>					
<b>1. januara 2021. Godine</b>			14.887		14.887
Nabavke			699		699
Aktiviranja					
Otuđenja i rashodovanja					
<b>Stanje na dan 31. decembra 2021. godine</b>			15.586		15.586
Nabavke					
Aktiviranja					
Otuđenja i rashodovanja					
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. godine</b>			15.586		15.586
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>					
<b>1. januara 2021. godine</b>			9.833		9.833
Amortizacija			1.547		1.547
Otuđenja i rashodovanja					
<b>Stanje na dan 31. decembra 2021. godine</b>			11.380		11.380
Amortizacija			1.559		1.559
Otuđenja i rashodovanja					
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. Godine</b>			12.939		12.939
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>					

<b>- 31. decembra 2021. godine</b>			4.206		4.206
<b>- 31. decembar 2022. godine</b>			2.647		2.647

Sadašnja vrednost nematerijalnih ulaganja smanjena je u odnosu na prethodnu godinu za iznos obracunate amortizacije, nije bilo rashodovanja ni otudjenja.

## 7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
<b>Stanje na dan 1. januar 2021. godine</b>	10.928	539.776	6.131.811		72.415		6.754.931
Nabavke		250	9.389		2.008	3	11.650
Prenos sa/na – aktiviranje		11.192	12.078		(23.270)		-
Procena vrednosti	(6.837)	57.168	(704.627)		(8.874)		(663.170)
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja, rashodovanja, procena		(65)	(8.736)				(8.802)
<b>Stanje na dan 31. decembar 2021. godine</b>	4.091	608.321	5.439.915		42.279	3	6.094.609
Nabavke		389	50.524		25.058		75.971
Prenos sa/na							
Procena – korekcija			2.428				2.248
Otuđenja i rashodovanja			(9.370)		(24.515)	(3)	(9.373)
<b>Stanje na dan 31. Decembar 2022.</b>	4.091	608.710	5.483.497		42.822		6.139.120
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2021. godine</b>		52.024	4.845.874				4.897.898
Amortizacija (Napomena 29)		13.837	109.000				122.837
Procena vrednosti		(52.024)	(852.470)				(904.494)
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja, rashodovanja		(2)	(6.538)				(6.540)
<b>Stanje na dan 31. decembar 2021. godine</b>		13.834	4.095.867				4.109.701

Amortizacija (Napomena 29)		14.120	111.790			125.910	
Procena – korekcija			1.407			1.407	
Otuđenja i rashodovanja			(8.642)			(8.642)	
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. Godine</b>		27.955	4.200.422			4.228.377	
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>							
<b>- 1. januar 2021. Godine</b>	4.091	594.487	1.344.048		42.279	3	1.984.908
<b>- 31. decembar 2022. Godine</b>	4.091	580.755	1.283.075		42.822		1.910.743

Amortizacija za 2022.god.obracunata je u iznosu od 125.910 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. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Ostala dugoročna potraživanja	1.247.472	1.478.425
Minus: ispravka vrednosti	68.326	1.475.564
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>1.179</b>	<b>2.862</b>

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu od 2.714 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 1.406 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 1.244.758 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. Pocelo je redovno izmirivanje rata.

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, a potraživanja od JSP-a su založena kao garancija za izmirenje obaveza.Ovo potraživanje takodje je preknjiženo na ispravku vrednosti, jer nije naplaćeno u roku od 180 dana.

## 9. ZALIHE

	31.12.2022.	31.12.2021.
Materijal	239.314	156.927
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	4.449	33.577
Minus: ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>243.763</b>	<b>190.504</b>
<b>Materijal</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021.</b>
Ugalj	40.213.	36.345
Mazut	89.502	59.638
Ostalo	31.219	26.285
Rezervni delovi	37.258	33.378
Rezervni delovi KFW	24.905	27.310
Alat i sitan inventar	1.001	1.190
Odstupanje od planskih cena	19.665	-27.219
<b>Ukupno materijal</b>	<b>243.763</b>	<b>190.504</b>

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

Dati avansi obuhvataju avanse prema dobavljačima u zemlji za materijal i usluge u iznosu od 4.449. hilj.din.



## 10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2022	31.12.2021.
Potraživanja po osnovu prodaje	3.705.645	3.672.102
Minus: ispravka vrednosti	3.472.846	3.138.818
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>232.799</b>	<b>533.284</b>

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-a, 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 2.363.806 hilj. din., potraživanja od gradjanja-SON 1.033.408 hilj. din., i potraživanja od građana u zemlji u iznosu od 308.431 hilj.din.

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

U toku 2022. god. nije bilo povećanja cena toplotne energije.

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

	31.12.2022.	31.12.2021.
RSD	232.799	533.284
EUR		
Druge valute		

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2022.	2021.
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	<b>3.138.818</b>	<b>3.101.818</b>
Dodatna ispravka vrednosti	334.028	112.331
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		0
Naplaćena ispravljena potraživanja		-75.331
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>3.472.846</b>	<b>3.138.818</b>

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 2.266.349 hilj.din., a ispravka vrednosti potraživanja od fizičkih lica iznosi 1.206.497 hilj.din.

## 11. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

### a) POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanje od JSP-SON	1.695	77.000
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>1.695</b>	<b>77.000</b>

Potraživanje iz specifičnih poslova je inicijalno bilo preknjizeno na dugorocno potraživanje po Sporazumu sa JSP Kragujevac, ugovoru 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 uvecana za iznos menica, vec su iste izmirivane iz tekućeg priliva. U 2022.godini sa JSP-om je potpisan Zapisnik o usaglasavaju zakljucno sa 31.12.2020.godine koji je sproveden u poslovnim knjigama drustva.

### b) DRUGA POTRAŽIVANJA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Potraživanja za kamatu	2.920.356	57.642
Potraživanja od zaposlenih	131	186
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2.382	1.436
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	1.754	1.970
Minus Ispravka vrednosti drugih potraživanja (kamata)	-2.912.812	2.735.012
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>11.811</b>	<b>61.234</b>

Potraživanje za kamatu obuhvata potraživanja od pravnih lica po osnovu docnje u izmirivanju obaveza u neto iznosu od 7.544 hilj.din, koji predstavlja razliku bruto potraživanja za kamatu u iznosu od RSD 2.920.356 hiljade i ispravke vrednosti potraživanja za kamatu u iznosu od RSD 2.912.812 hiljade.

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

	31.12.2022.	31.12.2021.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (uvoz)	-	
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi	17.677	7.191
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi	20.051	8.400
Porez na dodatu vrednost u datim avansima	0	-4.764
Porez na dodatu vrednost – interni obračun		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	10.706	10.015
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>48.434</b>	<b>20.842</b>

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 placen PDV je poreski kredit iskazan u poreskim prijavama za tekuću godinu

## 12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U 2022. i 2021. godini kratkorocni 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.

### 13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31.12.2022	31.12.2021.
Tekući (poslovni) računi	6.600	73.762
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	53	8
Devizni račun	-	-
Ostala novčana sredstva	10	214
Ispravka vrednosti novčanih sredstava		
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>6.663</b>	<b>73.984</b>

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.

### 14. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31.12.2022.	2021.
Unapred plaćeni troškovi	160	101
Obračunati prihod tekućeg perioda	22.234	15.857
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Razgraniceni PDV	-	-
<b>2Stanje na dan 31. decembar 2022 i 31. decembar 2021 godine</b>	<b>22.394</b>	<b>15.958</b>

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, prihoda od zakupa prihoda od kamate JSP-a.

## 15. 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 Drzavni kapital 17.830.549,30 EUR - 82,63%.) Dinarska vrednost osnovnog kapitala iznosi 1.703.551 hiljada dinara, revalorizacije rezerve iznose 783.176 hiljada dinara.

### *(b) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobiti i gubici*

Revalorizacije rezerve u iznosu od 785.000 hilj.din.se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz tekuće i iz ranijih godina.

Aktuarski dobiti i gubici u iznosu od 2.633 hilj.dinara su kumulativni dobiti ili gubici, iskazani u godišnjim aktuarskim izveštajima obračunatih iznosa rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade po MRS 19.

### *(c) Gubitak/Dobitak*

Gubitak ranijih godina iznosi 11.586.030 hilj.dinara, a neraspoređeni dobitak tekuće godine na dan 31.12.2022. je 166.423 hilj.din. Gubitak iznad visine kapitala iznosi 8.933.689 hiljada dinara.

## 16. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. januara 2021.</b>					65.768		65.768
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine					13.196		13.196
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2021.</b>					78.964		78.964
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja					1.998		1.998
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022.</b>					80.962		80.962

### *Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade*

Preduzeće je u 2022.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:

	31.12.2022.	2021.
Diskontna stopa	6,8%	3,25%
Buduća povećanja zarada	6%	5%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	4%	3%
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo		

	31.12.2022.	2021.
Otpremnine	50.107	48.465
Jubilarnе nagrade	30.855	30.499
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>80.962</b>	<b>78.964</b>

## 17. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

	31.12.2022.	2021.
<i>Finansijski kredit od:</i>		
- banaka u inostranstvu	336.993	380.952
<b>Ukupno dugoročni krediti</b>	<b>336.993</b>	<b>380.952</b>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	1.230.956	1.060.082

<b>Analitika dugoročnih kredita</b>	31.12.2022.	2021.
Agencija za osiguranje depozita – Jugobanka	319.323	301.276
Agencija za osiguranje depozita – Investbanka	17.670	16.671
Ministarstvo finansija Republike Srbije - KFW banka III faza		-
Ministarstvo finansija Republike Srbije - KFW banka IV faza		63.005
<b>Ukupno dugoročni krediti</b>	<b>336.993</b>	<b>380.952</b>

Dospeće dugoročnih kredita:

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Između 1 i 2 godine		
Između 2 i 5 godina	336.993	380.952
Preko 5 godina		
Dospelo		
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>336.993</b>	<b>380.952</b>

## 18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Kratkoročni krediti i zajmovi		-
Obaveze prema RS – Dunav	2.820	2.820
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.228.136	1.157.261
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>1.230.956</b>	<b>1.160.081</b>

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:

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Grupa Zastava Vozila a.d. - Ulog FIAT-a	171.934	162.217
Grupa Zastava Vozila a.d. - Tehnička pomoć FIAT-a	6.327	5.969
Fond za razvoj RS	10.007	10.031
Ministarstvo finansija Republike Srbije - KFW banka III faza	608.831	610.178
Fond za razvoj RS – partija 00691	44.142	44.142
Fond za razvoj RS – partija 00700	9.707	9.707
Ministarstvo finansija Republike Srbije - KFW banka IV faza	377.187	315.017
<b>Ukupno</b>	<b>1.228.135</b>	<b>1.157.261</b>



## 19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2022	2021.
Obaveze prema dobavljačima	8.103.877	7.843.379
- Dobavljači za osnovna sredstva	13.426	3.082
- Dobavljači za obrtna sredstva	4.329.199	4.164.714
- Kamata od dobavljača	3.761.252	3.675.583
Obaveze prema inodobavljačima	-	-
Kamata od inodobavljača		
Ostale obaveze iz poslovanja	21.620	9.623
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>8.125.497</b>	<b>7.853.002</b>

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

Najveći dobavljači u zemlji, uključujući i obaveze iskazane na kontima ostalih obaveza su sledeći:

<b>Najveći dobavljači u zemlji</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
EPS	8.061.101	7.183.265
Republička direkcija za robne rezerve	774.979	272.911
Resavica	27.826	125.429
Rebus Plus	29.928	29.988
Euro motus	99.819	93.140
<b>Ukupno</b>	<b>8.993.653</b>	<b>7.704.733</b>

<b>Inodobavljači</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
RMU Miljevina	-	-
RMU Pljevlja	-	-
Kamata RMU Miljevina		
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## 20. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 21.620 hilj.dinara se najvećim delom odnose na obaveze po osnovu ugovora o preuzimanju duga, kompenzacija, cesija i asignacija.

## 21 .OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE

### a) OBAVEZE ZA ZARADE I NAKNADE IZ ZARADA

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Obračunate zarade za tekuću godinu	29.995	30.509
Obaveze za por. i dopr. na zarade	254.536	303.279
Privredna komora Kragujevac		
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>284.531</b>	<b>333.787</b>

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 – 68.325 hilj.dinara i doprinosi na teret poslodavca – 70.084 hilj.dinara

### b) OBAVEZE ZA KAMATE

<b>Obaveze za kamate</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Fond za razvoj - partija 691	440	440
Fond za razvoj - partija 700	95	95
Grupa Zastava vozila a.d. - FIAT	73.234	69.095
Grupa Zastava vozila a.d. - Tehnička pomoć FIAT	2.994	2.824
Agencija za osiguranje depozita	359.950	318.146
Ministarstvo finansija Republike Srbije - KFW faza III	57.887	60.602
Fond za razvoj partija 90010523	254	255
Ministarstvo finansija Republike Srbije - KFW faza VI	55.768	46.441
Poreska uprava - Kamata za neplaćene javne prihode	9.188	4.686
<b>Ukupno</b>	<b>559.810</b>	<b>502.584</b>

### c) OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	826	642
Ostale obaveze	1.175.352	1.143.616
Obaveze prema zaposlenima,organima upravljanja,po ugovoru...	1.124	1.151
Obaveze iz specificnih poslova	26.909	
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021 godine</b>	<b>1.177.303</b>	<b>1.145.409</b>

Ostale kratkorocne obaveze na dan 31.12. 2022.godine iznose ukupno 2.048.552.dinara

Naknade zarada koje se refundiraju u iznosu od 802 hiljada odnose se na obračunate naknade za bolovanje i invalide 25 hiljada dinara.

<b>Analitika ostalih obaveza</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
ED KG-kamata	336.554	336.554
Obaveze za prinudnu naplatu-PU	15.563	15.546
Obaveze prema gradskoj upravi-takse	25.828	-
RU Pljevlja		20.152
EPS racuni+kamata	9.016	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	288.129	259.367
<b>Ukupno</b>	<b>1.175.352</b>	<b>1.143.616</b>

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

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

<b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
PDV na obracunati manjak	-	266

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**

	<b>31.12.2022.</b>
Obaveza za naknadu za zaštitu životne sredine	108.654
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	39.318
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>147.972</b>

U toku 2022. godine nije izmirena u celosti obaveza po Rešenju za 2016. godinu za naknadu za zaštitu životne sredine, kao ni za naredne godine.

**23. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Ukalkulisani troškovi	447.526	329.660
Odloženi prihodi i primljene donacije	24.416	26.986
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022 i 31. decembar 2021 godine</b>	<b>471.942</b>	<b>356.546</b>

Unapred obračunati troškovi odnose se na :

Gradska uprava u iznosu od 25.828 hilj. dinara, EPS distribucija-kamata u iznosu od 447.526 hiljada dinara.

Odloženi prihodi odnose se na subvencije od KFW banke u iznosu od 16.065 hiljada, donacije od investitora (sekundarna mreža) u iznosu od 8.351 hiljada dinara.

## 24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.10.2022.godine.

Društvo šalje IOS-e pravnim licima, dok usaglašavanje sa fizičkim licima vrši JSP(SON), čiji je Društvo član.

IOS-i KUPCI 2022.				
R.broj		Broj	Vrednost	%
1	UKUPNO	1.700	5.226.614.617	
2	POSLATI IOS-i	1.184	2.822.504.328	55,15
3	VRACENI IOS-i	246	2.524.909.281	87,59
4	USAGLASENI IOS-i	201	2.167.523.097	75,19
5	DELIMICNO USAGLASENI	16	4.669.749	0,01
6	OSPORENO	29	352.716.434	12
7	NISU URUCENI	14	744.153	0,01
8	NISU VRACENI	940	356.850.894	12

Ukupno je primljeno 148 IOS-a od dobavljača, 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.

## 25. POSLOVNI PRIHODI

	31.12.2022.	2021.
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje toplotna energije – pravna lica	760.556	853.200
Prihodi od prodaje- električna energija (ZDS)	107.279	145.341
Prihodi od prodaje toplotne energije - fizička lica	1.006.493	1.112.146
Prihod od premija, subvencija, donacija	2.329	4.035
Drugi poslovni prihodi	2.295	778
Prihodi od aktiviranja ucinka robe	1.584	573
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>1.880.536</b>	<b>2.116.073</b>

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.

## 26. TROŠKOVI MATERIJALA

	31.12.2022.	2021.
Troškovi materijala	<b>313.439</b>	<b>646.845</b>
- Ugalj	250.311	399.259
- Mazut	24.556	215.812
- Ostalo	38.572	31.774
Troškovi režijskog materijala	<b>757</b>	<b>1.044</b>
Troškovi goriva i energije	<b>935.562</b>	<b>586.801</b>
- Struja	140.082	183.000
- ZDS gubici i mrežarina	66.249	43.776
- Gas	678.866	318.335
- Voda	44.781	36.460
- Ostalo	5.584	5.230
Troškovi rezervnih delova	<b>12.111</b>	<b>15.037</b>
- tekuće održavanje	2.082	3.138
- investiciono održavanje	7.624	11.182
- KFW	2.405	717
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<b>4.480</b>	<b>5.091</b>

<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>1.266.349</b>	<b>1.254.818</b>

Troškovi materijala se u toku godine vrednuju po planskim cenama, utvrđenim na početku poslovne godine, a na kraju svakog obračunskog perioda njihova vrednost se preračunom svodi na prosečnu nabavnu vrednost.

## 27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	480.592	456.984
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	78.630	77.187
Troškovi naknada po ugovoru o delu	632	566
Troškovi privremenih i povremenih poslova	-	476
Troškovi angazovanja radnika preko agencije	82.663	62.524
Troškovi naknade- dualno obrazovanje	123	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.832	1.689
Ostali lični rashodi i naknade	18.885	18.080
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>663.357</b>	<b>617.506</b>
<b>Broj zaposlenih</b>	<b>365</b>	<b>376</b>

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). Rađen je Aneks I Kolektivnog ugovora 02.06.2022.godine

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 31.12.2022.godinu	Ukupna neto zarada za 2021.godinu
Generalni direktor	2.119	1.955
Izvršni direktor	1.792	1.641
Pomoćnik direktora za ekonomiju preduzeća	1.812	1.703
Predsednik skupštine	717	716

## 28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Transportne usluge	5.566	7.413
Usluge održavanja	31.178	29.239
Zakupnine	410	985
Reklama i propaganda	1.101	731
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi ostalih usluga	2.329	2.241
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>40.584</b>	<b>40.609</b>

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.

## 29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja	<b>1.489</b>	<b>1.489</b>
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja-ZDS	<b>70</b>	<b>58</b>
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme		<b>122.837</b>
- Amortizacija nekretnina	14.120	13.837
- Amortizacija postrojenja i opreme	99.167	98.119
- Amortizacija toplovoda i ostalog održavanja	12.554	10.881
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>127.400</b>	<b>124.384</b>

<b>Troškovi rezervisanja</b>	<b>2022.</b>
Rezervisanja za otpremnine	833
Rezervisanja za nagrade	357
<b>Za godinu 2021.</b>	<b>1.190</b>



### 30. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<b>31.12.2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	24.218	18.532
Troškovi reprezentacije	927	987
Troškovi premije osiguranja	670	1.404
Troškovi platnog prometa	23.910	26.606
Troškovi članarina	2.262	2.352
Troškovi poreza	30.616	16.967
Ostali nematerijalni troškovi	7.238	7.467
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021 godine</b>	<b>89.841</b>	<b>74.315</b>

Najznačajnije stavke nematerijalnih troškova se odnose na: ekološku naknadu (23.240 hiljada), proviziju SON-a koja je iskazana u otkviru troškova platnog prometa (24.552 hiljada), porez na imovinu (5.022 hiljada)

### 31. FINANSIJSKI PRIHODI

	<b>31.12.2022</b>	<b>2021.</b>
Prihodi od kamata	181.210	133.031
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	106.389	41.984
Ostali finansijski prihodi		
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021 godine</b>	<b>287.599</b>	<b>175.015</b>

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: Grupi Zastava Vozila a.d. - FIAT, Agenciji za osiguranje depozita, kreditu KFW banke...

## 32. FINANSIJSKI RASHODI

	31.12.2022.	2021.
Rashodi kamata	390.466	324.680
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	155.615	131.487
Ostali finansijski rashodi	17	
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>546.098</b>	<b>456.167</b>

Rashodi kamata se odnose na kamate od dobavljača (319.349 hiljada dinara), kamatu koju je obračunala Agencija za osiguranje depozita (15.456 hiljada) kamatu KFW (6.853) i zatezne kamate(37.132 hiljada),kamata Euromotus-AIK banka (3.874).

Negativne kursne razlike se odnose na devizne kredite (153.838 hiljada dinara), KFW (1.777 hiljada dinara).

### 33. OSTALI PRIHODI

	31.12.2022.	2021.
Ostali prihodi –takse po tuzbama		
Naplaćena otpisana specifična potraživanja - SON	92.500	77.000
Naknadno utvrđeni prihodi iz ranijih godina	4.914	2.884
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	19.122	88
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	94.304	15.147
Viskovi	1.004	
Dobici od prodaje nekretnina		
Dobici od prodaje dugoročnih hartija		
<i>Svega ostali prihodi :</i>	<b>211.844</b>	<b>95.119</b>
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha		
- ostale imovine		
- potraživanja	<b>1.325.868</b>	<b>75.332</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>1.537.712</b>	<b>170.451</b>

Ostali prihodi se odnose 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.

### 34. OSTALI RASHODI

	31.12.2022.	2021.
<b>Ostali rashodi</b>	<b>19.203</b>	<b>21.930</b>
Manjkovi		1.330
Rashodi iz ranijih godina		
Rashodi po osnovu indirektnog otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja i prodaje opreme	728	932
Rashod po osnovu kala,rastura,kvara	2.730	7.255
Ostali nepomenuti rashodi –ustupanje nepokretnosti		
<i>Svega ostali rashodi</i>		
Troskovi iz ranijih godina	15.745	12.413
<b>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</b>	<b>-</b>	<b>22.346</b>
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe	1.787	16.817
- ostale imovine	-	5.529
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvredjenje akcija		
<b>Obezvredjenje potraživanja</b>	<b>788.926</b>	<b>243.805</b>
<b>Stanje na dan 31. decembar 2022. i 31. decembar 2021. godine</b>	<b>808.129</b>	<b>288.081</b>

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)

### 35. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT

Društvo sastavlja poreski bilans nakon isteka kalendarske godine. Imajući u vidu visinu gubitka za 2022. godine, Društvo smatra da neće imati poreske obaveze i da, shodno tome, nije potrebno njihovo razgraničenje na dan 31.12.2022. godine.

Odložene poreske obaveze u iznosu od 167.112 hiljade dinara na dan 31.12.2022. godine odnose se na privremene razlike između vrednosti osnovnih sredstava za računovodstvene i poreske svrhe.

Odložena poreska sredstva u iznosu od 12.144 hiljada odnose se na sredstva obračunata po osnovu rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade, čiji se trošak, za poreske svrhe, priznaje u momentu isplate. Odložena poreska sredstva na prenete poreske gubitke nisu obračunata zbog neizvesnosti vezanih za njihovo iskorišćenje u budućnosti, imajući u vidu gubitke sa kojima Društvo posluje.

### 36. NAJVAŽNIJI SUDSKI SPOROVI

#### a) Списак предмета у којима је „Енергетика“ Д.О.О. тужена

ТУЖИЛАЦ	ТУЖЕНИ	НАЗИВ СУДА	БРОЈ ПРЕДМЕТА	ПРЕДМЕТ СПОРА	ВРЕДНОСТ СПОРА	ФАЗА СПОРА
Јанковић Драгољуб	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	<b>П1 1148/2021</b>	Поништај Решења отказа Уговора о раду	Непроцењи в спор	Предмет решен: ПРЕСУДА НА ОСНОВУ РАСПРАВЕ - УСВОЈЕНО дана 08/07/2022, одлука експедована: 01/08/2022. Предмет је ожалбен
Трнава промет доо	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевцу	П-202/18 П-612/20	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. Одлука по посебној ревизији још увек није донета.

Трнава промет доо	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-197/18	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. РЕШЕЊЕ - ОСТАЛО дана: 13/12/2022 датум експедовања: 13/12/2022. РЕШЕЊЕ О ИСПРАВЦИ ПРЕСУДЕ ПАСА.
Трнава промет доо	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-193/18 П-636/20	Накнада штете - стицање без основа	482.922,00 РСД	Предмет решен: РЕШЕЊЕ КОЈИМ СЕ ПРЕКИДА ПОСТУПАК дана 02/02/2021, одлука експедована: 02/02/2021.

Чар доо	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевацу	П-195/18	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 Крагујевацу 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. Предмет је ожалбен
Агро Јевтић	„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Привредни суд у Крагујевацу	П-196/18	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. Предмет је ожалбен
Златар Филигран	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-242/19	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, 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.
Невена Шуваковић	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни 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	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни 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



						<p>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.</p> <p>РЕШЕЊЕ ДРУГОСТЕПЕНОГ СУДА О ВРАЋАЊУ НЕРАЗМОТРЕНОГ СПИСА дана: 03/08/2022 датум експедовања: 15/08/2022. .</p>
Агенција Пер Конто Лалица Милошевић ПР	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-244/19	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	<p>Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је усвојен тужбени захтев тужиоца у целости, 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.</p> <p>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.</p>
Агенција Финекославица Станковић ПР	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-245/19	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	<p>Првостепени поступак окончан доношењем пресуде којом је усвојен тужбени захтев тужиоца у целости, 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.</p> <p>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.</p>

Екологика Урбо доо Крагујевац	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-270/19	Накнада штете - стицање без основа	43.000,00 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. Обе стране су изјавиле жалбу против пресуде, и списи предмета се тренутно налазе у Привредном Апелционом суду у Београду.
Екологика Урбо доо Крагујевац	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-271/19	Накнада штете - стицање без основа	43.000,00 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	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-272/19	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, и списи предмета се тренутно налазе у Привредном Апелционом суду у Београду.
Лидија Јовановић	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	П-1828/19	Накнада штете - стицање без основа	63.000,00 РСД	Поступак се води пред Основним судом у Крагујевцу 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 тужени захтев у целости, изјављена жалба

Миодраг Маринковић	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	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 Крагујевцу.
Благана Јаглић	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	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	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	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. Наредно рочиште је заказано за 11.08.2022. године.
Саша Јовановић	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	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	Основни 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 тужиљи 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	Основни 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. На редовни правни лек поднет на одлуку ПРЕСУДА НА

						ОСНОВУ РАСПРАВЕ - УСВОЈЕНО донета је првостепена одлука / другостепена одлука УКИНУТА - БИТНА ПОВРЕДА ПОСТУПКА дана 09/03/2023. Датум отпремања вишем суду 17/03/2021, датум пријема одлуке 15/03/2023. .
Слободан Станковић	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	П1-493/19	Накнада ште за неискоришћен годишњи 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 примебе. Одбијен тужбени захтев, предмет ожалбен.
Радослав Богојевић	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	П-4715/20	Утврђење раскида уговора	Непроцењив спор	РОЧИШТЕ ЗА ГЛАВНУ РАСПРАВУ заказано за: 06/05/2022 има статус НЕОДРЖАНО РОЧИШТЕ.

Милован Степановић	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	П1-686/20	Утврђење права на бенефицирани радни стаж и исплата доприноса за бенефицирани радни стаж	Непроцењив 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 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. РОЧИШТЕ ЗА ГЛАВНУ РАСПРАВУ дана 21/09/2022 у 10 : 30 14 КАБИНЕТ СУДНИЦА ПАЛАТА ПРАВДЕ.
Прекршај - Закон о управљању отпадом - одлагање отпада	„Енергетик а“ 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	Непроцењив 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.

Бутик „Палчица“	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-688/21	Накнада штете	<b>388429.00</b> <b>ДИН</b>	Делимично усвојено Предмет је ожалбен
Србија Карго	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-299/21	Накнада штете	<b>1230900.00</b> <b>ДИН</b>	Предмет решен: ПРЕСУДА НА ОСНОВУ РАСПРАВЕ - ОДБИЈЕНО дана 13/10/2021 Предмет је ожалбен
Димитријевић Златибор	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	1П1-280/22	Радни спор		Предмет је ожалбен
Петровић Александар	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	6П1-253/22	Радни спор		Предмет је ожалбен
Нешић фризерски студио	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-196/22	Накнада штете - стицање без основа		Предмет решен: ПРЕСУДА НА ОСНОВУ РАСПРАВЕ - УСВОЈЕНО дана 06/12/2022, одлука експедована: 29/12/2022. Предмет је ожалбен
Профи Пинк ДОО Крагујевац	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-195/22	Накнада штете - стицање без основа		Поступак је у току

Радивојевић Горан	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	8П1-775/22	Поништај анекса уговора о раду		Поступак је у току
Томић Александар	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	8П1-774/22	Поништај анекса уговора о раду		Поступак је у току
Златар Филигран	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	П-345/22	Накнада штете - стицање без основа		Поступак је у току
Анђелковић Милош	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	8П1-888/22	Поништај анекса уговора о раду		Поступак је у току
Хотел Шумарице	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	1п-32/2023	Накнада штете - стицање без основа		Поступак је у току
Радивојевић Горан	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	6П1-84/23	Поништај анекса уговора о раду		Поступак је у току



Новаковић Раша	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	9П1-85/23	Поништај анекса уговора о раду		Поступак је у току
Анђелковић Милош	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	7П1-87/23	Поништај анекса уговора о раду		Поступак је у току
Хотел Шумарице	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	2п-30/2023	Накнада штете - стицање без основа		Поступак је у току
Хотел Шумарице	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Привредн и суд у Крагујевцу	2п-31/2023	Накнада штете - стицање без основа		Поступак је у току
Томић Александар	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	2П1-86/23	Поништај анекса уговора о раду		Поступак је у току
Петровић Александар	„Енергетик а“ Д.О.О. Крагујевац	Основни суд у Крагујевцу	7П1-255/23	Поништај анекса уговора о раду		Поступак је у току

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

ТУЖИЛАЦ	ТУЖЕНИ	НАЗИВ СУДА	БРОЈ ПРЕДМЕТА	ПРЕДМЕТ СПОРА	ВРЕДНОСТ СПОРА	ФАЗА СПОРА
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Стојановић Рајко	Основни суд у Крагујевцу	21П-832/18	Дуг	71.683,00 динара	Првостепена пресуда 03.07.2019. године усвојен тужбени захтев-жалба против пресуде 19.08.2019. године од стране туженог. Жалба усвојена, првостепена пресуда укинута и враћена првостепеном суду на поновно одлучивање, чекамо заказивање главне расправе. Тужени преминуо-чекамо завршетак расправљања заоставштине како би наставили поступак против наследника.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Стојановић Рајко	Основни суд у Крагујевцу	П-9928/20	Дуг	57.091,00 динара	ЖАЛБА поднета дана 28/06/2021. . Подносиоци: СТОЈАНОВИЋ РАЈКО – ТУЖЕНИ Тужени преминуо-чекамо завршетак расправљања заоставштине како би наставили поступак против наследника.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	„Стојановић Рајко	Основни суд у Крагујевцу	П-3972/21	Дуг	54.859,00 динара	Поступак у току. Тужени преминуо-чекамо завршетак расправљања заоставштине како би наставили поступак против наследника.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Стојановић Рајко	Основни суд у Крагујевцу	30П-872/2019	Дуг	62.774,00 динара	Првостепена пресуда, одбијен тужбени захтев „Енергетика“ Д.О.О. 29.11.2019. године, Изјављена жалба на првостепену пресуду, предмет у Вишем суду у Крагујевцу, упркос томе, пуномоћник туженог поднео предлог за извршење, по истом поступљено од стране Јавног извршитеља Небојше Вујанца.

						Другостепена одлука УКИНУТА - БИТНА ПОВРЕДА ПОСТУПКА дана 05/10/2021 Тужени преминуо-чекамо завршетак расправљања заоставштине како би наставили поступак против наследника.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Милованов ић Милена	Основни суд у Крагујевац у	14П- 1751/2019  П-	Дуг	226.248,00 динара	Делимично се одржава на снази решење Јавног извршитеља, усвојен тужбени захтев 20.08.2019. године- жалба против пресуде 30.09.2019. године од стране тужиоца. Одлука укинута, донета првостепена, жалба тужиоца која је усвојена и одлука је укинута и чекамо заказивање главне расправе.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Кнежевић Љубомир	Основни суд у Деспотов цу Судска јединица Свилајнац	П-662/19	Дуг		Тужени преминуо Чека се расправа заоставштине због наставка поступка према наследницима туженог
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Јанковић Љубинко и Марковић Александар	Основни суд у Крагујевац у	П-6291/2017 <b>П-2812/19</b>	Дуг	615.036,00 динара	Усвојен тужбени захтев, предмет ожалбен. Поступак у току.

„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Филиповић Мирослав	Основни суд у Крагујевц у	П-3448/19	Дуг	27.053,79 динара	На редовни правни лек поднет на одлуку ПРЕСУДА НА ОСНОВУ РАСПРАВЕ - ОДБИЈЕНО донета је првостепена одлука / другостепена одлука УКИНУТА - БИТНА ПОВРЕДА ПОСТУПКА дана 14/10/2021. Датум отпремања вишем суду 13/02/2020, датум пријема одлуке 26/10/2021. .
Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Застава Ковачница	Привредн и суд у Крагујевц у	П-662/19	Исплата дуга за утрошену електричну енергију	65.779.940,1 9 РСД	Поступак се води пред Привредним судом у Крагујевцу, закључено је припремно рочиште, и одређено саслушање парничних странака, а потом и вештачење вештака електро струке на околност утрошка електричне енергије о обрачуна цене. Закључен је споразум о приступању медијацији пред ПКС, и поднет захтев за одређивање застоја у поступку. Како није дошло до споразума странака у медијацији заказано је рочиште за 24.03.2021. године, на ком је одређено вештачење преко вештака електро струке. Примљен налаз и мишљење, чекају се инструкције за примедбе. Поднете примедбе на налаз и мишљење вештака електро струке. Заказано рочиште за 21.07.2021. године је одложено због кашњења суда приликом доставе допунског налаза и мишљења. 23.07.2021. године примљен допунски налаз и мишљење и прослеђен ради евентуалних сугестија и додатних примедби стручних служби Енергетике. Након добивања потврде да је вештак у целости одговорио на примедбе нисмо имали даљих примедби у погледу налаза и мишљења вештака. На рочишту које је одржано 09.11.2021. године саслушан је вештак, те су списи предмета упућени вештаку економско финансијске струке Весни Љубичић у циљу утврђења висине потраживања тужиоца према

						<p>туженом. Поступак је и даље у току, противтужба 08.06.2022. године Предмет решен: ПРЕСУДА НА ОСНОВУ РАСПРАВЕ - УСВОЈЕНО дана 17/11/2022, одлука експедована: 15/12/2022. Предмет ожалбен</p>
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Прва Крагујевачка гимназија	Привредни и суд у Крагујевцу	П-152/20	Исплата камате	16.075.583,0 0 РСД	<p>Поступак се води пред Привредним судом у Крагујевцу, ради наплате камате која није наплаћена за време исплате дуга на бази претходно закљученог судског поравнања. Иницијално је поднет предлог за извршење, а предмет је након приговора упућен у парницу. Главни аргумент на страни ПКГ јесте застарелост потраживања камате. У поступку је изведен доказ економско финансијским вештачењем у три различите варијанте, од којих само једна варијанта иде у прилог Енергетици. Првостепена пресуда, усвојен тужбени захтев, предмет ожалбен.</p>

„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Нивошпед доо	Привредн и суд у Крагујевц у	П-151/20	Исплата дуга за топлотну енергију	220.707,00 РСД	На редовни правни лек поднет на одлуку ПРЕСУДА НА ОСНОВУ РАСПРАВЕ - УСВОЈЕНО донета је другостепена одлука УКИНУТО - БИТНА ПОВРЕДА ПОСТУПКА дана 27/10/2022. Датум отпремања вишем суду 03/06/2021, датум пријема одлуке 16/11/2022. У СТАВУ 2,3 И 4.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Аџић Застава	Основни суд у Крагујевц у	<b>П- 2025/2020</b>	<b>СМЕТАЊЕ ДРЖАВИНЕ</b>	<b>10.000,00 ДИН</b>	РОЧИШТЕ заказано за: 24/03/2023 има статус НЕОДРЖАНО РОЧИШТЕ.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Милованов ић Милена	Основни суд у Крагујевц у	<b>П-1777/23</b>	ДУГ	<b>150.816,00 ДИНАРА</b>	Главна расправа заказана за 08.05.2023. године.

„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Ниво кгм градња	Привредн и суд у Крагујевц у	<b>П-72/2023</b>	ДУГ	<b>48.607,00</b> <b>ДИНАРА</b>	Расправа је закључена, чекамо пресуду.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Јоксимови ћ Владимир	Основни суд у Крагујевц у	<b>П-4172/22</b>	ДУГ	<b>26.271,00</b> <b>ДИНАРА</b>	Расправа је закључена, чекамо пресуду.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Шах клуб Раднички водовод	Привредн и суд у Крагујевц у	<b>П-100/23</b>	ДУГ	23.463,37 динара	Усвојен приговор, заказана главна расправа за 13.04.2023. године

„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Симовић Ана	Основни суд у Крагујевц у	<b>П-3427/22</b>	ДУГ	113.513,00 динара	Поступак је у току, Главна рсправа заказана 03.04.2023. године
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Јоксимови ћ Владимир	Основни суд у Крагујевц у	<b>П-1941/22</b>	ДУГ	95.010,00 динара	Главна рсправа заказана за 16.04.2023. године.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Јанковић Љубинко и Марковић Александар	Основни суд у Крагујевц у	<b>П-165/22</b>	ДУГ	89.043,00 динара	РОЧИШТЕ ЗА ГЛАВНУ РАСПРАВУ дана 28/04/2023 у 10 : 15 23 КАБИНЕТ СУДНИЦА ПАЛАТА ПРАВДЕ.



„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Јанковић Љубинко и Марковић Александар	Основни суд у Крагујевц у	<b>П-1135/22</b>	ДУГ	589.346,00 динара	РОЧИШТЕ дана 11/04/2023 у 12 : 00 135 КАБИНЕТ СУДНИЦА ПАЛАТА ПРАВДЕ.
„Енергетика“ Д.О.О. Крагујевац	Васић владан	Основни суд у Крагујевц у	<b>П-334/22</b>	ДУГ	134.702,00 динара	РОЧИШТЕ дана 13/04/2023 у 08 : 20 135 КАБИНЕТ СУДНИЦА ПАЛАТА ПРАВДЕ.

### 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.

## 37. 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 2.729.099 hiljada dinara.

Društvo je 2022. godini u vanbilansnoj evidenciji iskazalo gasne kotlove koje je dobilo od strane Ministarstva za zaštitu životne sredine, a preko EBRD-a u cilju modernizacije daljinskog grejanja u iznosu od 1.712.622 hiljada dinara koji se vode vanbilansno dok se ne zavrse svi potrebni nadzori i dobiju potrebne dozvole nakon cega ce preci u vlasništvo Energetike.

## 38. HIPOTEKE

Nema uspostavljenih hipoteka na imovinu „ENERGETIKA“ DOO.

## 39. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2021. godine i 31. decembar 2022. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	U RSD	
	31.12.2022.	2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262

## 40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

1. U skladu sa MSFI9- Finansijski instrumenti angazovali smo eksternu ovlašćenu revizorsku kucu koja je izvršila obracun ispravke vrednosti potraživanja

Potraživanja Društva na dan 31. decembar 2022. godine evidentirana u poslovnim knjigama, a koja su obuhvaćena ovom analizom, kao i ispravka vrednosti na osnovu obračuna su sledeći:

		31. 12. 2022.						
		Stanje u knjigama			Stanje na osnovu obračuna			Razlika između neto vrednosti u knjigama i po obračunu
Konto	Opis	Bruto vrednost	Ispravka vrednost	Neto vrednost	Očekivani kreditni gubitak	Očekani oblikovanje	Neto vrednost	
05603	Grad Kragujevac	1,244,758,063	1,244,758,063	-	12,447,581	55,878,776	1,176,431,707	(1,176,431,707)
20401	Potraživanja od građana	282,717,293	275,474,082	7,243,210	282,717,293	-	-	7,243,210
20402	Potraživanja od pravnih lica	2,363,806,458	2,251,864,900	111,941,558	2,266,349,011	-	97,457,447	14,484,111
20403	Potraživanja od građana - objedinjena naplata	1,022,278,522	746,264,898	276,013,624	901,327,258	-	120,951,264	155,062,360
20404	Potraživanja od kupaca fizičkih lica	25,714,123	20,683,773	5,030,350	22,453,495	-	3,260,628	1,769,722
21802	Potraživanja od JSP-a	169,500,000	-	169,500,000	167,805,000	-	1,695,000	167,805,000
22001	Potraživanja za kamatu od kupaca	2,880,239,834	2,848,974,683	31,265,151	2,873,096,579	-	7,143,254	24,121,896
22005	Potraživanja za kamatu od JSP-a	40,115,788	-	40,115,788	39,714,630	-	401,158	39,714,630
	<b>Ukupno</b>	<b>8,029,130,082</b>	<b>7,388,020,400</b>	<b>641,109,681</b>	<b>6,565,910,847</b>	<b>55,878,776</b>	<b>1,407,340,459</b>	<b>(766,230,777)</b>

2. Potpisan je Zapisnik o usaglasavanju stanja potraživanja i obaveza između "Energetika" doo Kragujevac i "JSP Kragujevac" na dan 31.12.2022 godine koji proizilazi iz Sporazuma o međusobnim pravima i obavezama u organizovanju poslova objedinjene naplate komunalnih i drugih usluga na teritoriji grada Kragujevca od 2003.godine kojim su sprovedene poslovne promene u poslovnim knjigama "Energetike" doo i JSP-a.

Dana 29.03.2023. godine, Kragujevac