



МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕРС“ МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д., ТРЕБИЊЕ  
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЕЛЕКТРОКРАЈИНА“ А.Д., БАЊА ЛУКА

---

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

Бања Лука, фебруар 2024. године



<b>Садржај:</b>	<b>Страна</b>
Извјештај о укупном резултату – Биланс успјеха	2
Извјештај о финансијском положају – Биланс стања	3
Извјештај о промјенама на капиталу	4
Извјештај о новчаним токовима	5
Напомене уз финансијске извјештаје	6-54



**ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ - БИЛАНС УСПЈЕХА**  
 За пословну 2023. годину

Опис	Напомена	(У конвертибилним маркама)	
		31.децембар 2023.	31.децембар 2022.
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>			
Приходи од продаје ел. енергије и услуга	6	141,983,070	117,337,221
Приходи од активирања учинака и повећање (смањење) вриједности залиха учинака и инвестиционих некретнина		0	0
Остали пословни приходи	7	8,232,347	6,287,741
<b>Укупно</b>		<b>150,215,417</b>	<b>123,624,962</b>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			
Набавна вриједност продате електричне енергије	8	-50,801,715	-44,647,181
Трошкови материјала, горива и енергије	9	-4,733,346	-4,479,534
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	10	-44,980,759	-40,647,448
Трошкови производних услуга	11	-5,639,371	-5,685,523
Трошкови амортизације и резервисања	12	-30,812,846	-28,565,180
Нематеријални трошкови	13	-10,577,333	-2,855,325
Трошкови пореза и доприноса	14	-954,264	-809,196
<b>Укупно</b>		<b>-148,499,634</b>	<b>-127,689,387</b>
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (ГУБИТАК)</b>			
		<b>1,715,783</b>	<b>-4,064,425</b>
Финансијски приходи	15	1,430,899	939,377
Финансијски расходи	15	-2,183,310	-2,202,591
<b>Разлика</b>		<b>-752,411</b>	<b>-1,263,214</b>
<b>ДОБИТАК/ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ</b>			
		<b>963,372</b>	<b>-5,327,639</b>
Остали приходи	16	6,410,308	7,611,243
Остали расходи	17	-6,337,923	-515,948
<b>Разлика</b>		<b>72,385</b>	<b>7,095,295</b>
<b>ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>			
		<b>1,035,757</b>	<b>1,767,656</b>
<b>Порез на добит:</b>			
- текући порез на добитак	19	0	0
- одложени порески расход		-206,968	-1,383,383
- одложени порески приход		1,402,249	220,955
		1,195,281	-1,162,428
<b>НЕТО ДОБИТАК</b>		<b>2,231,038</b>	<b>605,228</b>
<b>ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
- Основна и разријеђена зарада по акцији		0.02418	0.00656



**ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ - БИЛАНС СТАЊА**

За пословну 2023. годину

(У конвертибилним маркама)

Напомена	31.децембар 2023.	31.децембар 2022. Кориговано	01.јануар 2022.	
<b>АКТИВА</b>				
<b>СТАЛНА ИМОВИНА</b>				
Нематеријална улагања	20	13,958,459	12,165,831	11,254,977
Некретнине, постројења и опрема	20	460,244,878	454,126,295	449,175,299
Инвестиционе некретнине	20	0	25,817	25,817
Дугорочни финансијски пласмани	21	173,773	174,908	94,614
		<b>474,377,110</b>	<b>466,492,851</b>	<b>460,550,707</b>
<b>ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	19	<b>6,059,043</b>	<b>6,237,910</b>	<b>7,580,191</b>
<b>ОБРТНА ИМОВИНА</b>				
Залихе и дати аванси	22	14,467,076	12,054,480	9,327,683
Потраживања од купаца	23	14,707,528	23,299,679	17,922,744
Остала краткорочна потраживања	25	254,715	405,606	200,192
Краткорочни финансијски пласмани	26	0	0	0
Готовина и готовински еквиваленти	27	78,156	133,808	3,567,673
ПДВ и активна временска разграничења	28	131,178	176,981	290,440
		<b>29,638,653</b>	<b>36,070,554</b>	<b>31,308,732</b>
<b>Укупна актива</b>		<b>510,074,806</b>	<b>508,801,315</b>	<b>499,439,630</b>
<b>ПАСИВА</b>				
<b>КАПИТАЛ</b>				
Акцијски капитал	29	92,276,623	92,276,623	92,276,623
Статутарне резерве		687,546	687,546	687,546
Законске резерве		1,379,378	1,379,378	1,379,378
Остале резерве		4,336,964	4,336,964	0
Ревалоризационе резерве		154,223,403	166,187,376	178,470,882
Нераспоређени добитак		-19,340,558	-33,535,569	-42,191,468
		<b>233,563,356</b>	<b>231,332,318</b>	<b>230,622,961</b>
<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВ. И ОБАВЕЗЕ</b>				
Дугорочна резервисања	30	3,942,687	3,939,810	3,843,963
Разграничени приходи и примљене донације	31	13,986,352	13,727,447	13,612,843
Одложена пореске обавезе	19	19,872,661	21,246,809	21,426,662
Дугорочни кредити	32	35,359,502	36,795,881	32,588,489
Остале дугорочне обавезе	32	29,418,903	35,909,911	45,684,171
		<b>102,580,105</b>	<b>111,619,858</b>	<b>117,156,128</b>
<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>				
Краткорочне финансијске обавезе	33	11,241,205	14,962,354	16,132,567
Примљени аванси, депозити, кауције	34	730,875	905,957	1,378,437
Обавезе према добављачима	34	152,655,544	139,853,965	126,606,707
Обавезе за порез на добитак		0	0	0
Остале кратк.обавезе и пасивна вр.разгр.	35	9,303,721	10,126,863	7,542,830
		<b>173,931,345</b>	<b>165,849,139</b>	<b>151,660,541</b>
<b>Укупна пасива</b>		<b>510,074,806</b>	<b>508,801,315</b>	<b>499,439,630</b>
<b>Ванбилансна евиденција</b>	36	<b>116,246,129</b>	<b>116,246,129</b>	<b>118,826,167</b>

