

Извештај о
реализацији програма
пословања ЈП ЕМС

II квартал
2015

Биланс успеха

У 000 дин.	Остварење		План		II квартал		Индекс	
	2014		2015		План	Остварење		
	1	2	3	4	4/3	4/2		
I Пословни приход	21.479.523	19.973.794	4.559.479	5.328.073	117	27		
II Пословни расход	17.599.171	18.382.896	4.340.425	5.070.362	117	28		
I - II РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВНИХ ОДНОСА	3.880.352	1.590.898	219.054	257.710	118	16		
III Финансијски приходи	1.062.856	304.797	71.728	63.497	89	21		
IV Финансијски расходи	1.973.233	996.399	69.736	12.594	18	1		
III - IV РЕЗУЛТАТ ИЗ ФИНАНСИЈСКИХ ОДНОСА	-910.377	-691.602	1.993	50.903	2.554	-7		
V Остали приходи	718.504	52.000	11.600	125.726	1.084	242		
VI Остали расходи	646.790	29.783	7.446	117.668	1.580	395		
V - VI РЕЗУЛТАТ ИЗ ОСТАЛИХ ОДНОСА	71.714	22.217	4.154	8.058	194	36		
VII Укупан приход	23.260.883	20.330.591	4.642.807	5.517.296	119	27		
VIII Укупан расход	20.219.194	19.409.078	4.417.606	5.200.624	118	27		
VII - VIII Добитак пре опорезивања	3.041.689	921.513	225.201	316.671	141	34		
IX Порески расход периода	309.921	138.227						
X Порески приход периода	306.586							
НЕТО ДОБИТАК	3.038.354	783.286	225.201	316.671	141	40		

Пословни приход (у 000), план: 4.559.479, реализација: 5.328.073, реал/план = 117%

Основни разлози одступања реализованих пословних прихода од планираних су исти као и у I кварталу. Најзначајнији утицај имају приходи од балансног механизма и балансне одговорности.

Приходи по основу балансног механизма, балансне одговорности и купопродаја електричне енергије за компензациони програм ЈП ЕМС остварени су у износу од 595,47 милиона динара и већи су за 790 милиона динара у односу на планиране. Приход и расходи по основу балансне енергије регулисани су Правилима о раду тржишта електричне енергије којима се детаљно прописује успостављање и функционисање балансне одговорности на тржишту електричне енергије, функционисање балансног механизма, као и начин поравнања одступања баланских група на тржишту електричне енергије.

На ове приходе и расходе ЈП ЕМС нема утицаја обзиром да зависе искључиво од понашања учесника на тржишту и понуда за балансирање које подносе учесници у балансном механизму. Највећи део прихода се односи на компензационе програме преко којих се у

техничком смислу коригује проблем двоструког напајања севера Косова и Метохије (истовремено од стране ЕПС и дистрибутера на КиМ (КЕДС) измедју којих постоји спор). Планиране вредности су уважавале могућност решавања овог проблема у оквиру Бриселских споразума током 2014.године али до тога није дошло. Овај проблем остаје и у 2015.години. Програм о изменама и допунама годишњег програма пословања за 2015. годину уважава ова одступања.

Мањи део прихода се односи на купопродају електричне енергије за компензационе програме према европској интерконекцији који се не могу прецизно планирати јер зависе како од квалитета регулације у преносном систему ЕМС, тако и од квалитета регулације у свим другим системима у европској интерконекцији.

Пословни расход (у 000), план: 4.340.425, реализација: 5.070.362, реа/план = 117%

Основни разлози веће реализације пословних расхода у односу на планиране за II квартал:

- Трошкови балансног механизам и одговорности су већи од планираних за 826 милион динара. Расходи по основу балансног механизма и балансне одговорности проистичу из Правила о раду тржишта електричне енергије. Правилима о раду тржишта детаљно се прописују успостављање и функционисање балансне одговорности на тржишту електричне енергије, функционисање балансног механизма, као и начин поравнања одступања баланских група на тржишту електричне енергије. Примењују се од 1. јануара 2013. године у складу са роковима прописаним Законом о енергетици. Одступања од плана у оквиру балансног механизма и одговорности образложена су код Пословних прихода.
- У оквиру трошкова одржавања евидентно је одступање код трошкова материјала, планирано је 217,7 милиона динара, а реализовано је 54,2 милиона динара. Одступање је резултат мање утрошених резервних делова за одржавање објеката од планираних. Напомињемо да се ова позиција не може прецизно планирати јер зависи од потреба за заменом делова која се установљава приликом прегледа далековода на терну.

Пословни добитак (у 000), план: 219.054, реализација: 257.710, реа/план = 117%.

Одступања код пословног добитка резултат су горе наведених одступања код пословних прихода и расхода.

Најзначајнија одступања која су довела до повећања пословног добитка у односу на планирани су:

- трошкови материјала у оквиру трошкова одржавања су реализовани мање за 160 милиона динара од планираних
- Трошкови амортизације су виши за 40 милиона динара од планираних због извршених колаудација инвестиционих улагања у децембру 2014. године

- У оквиру трошкова производних услуга реализација је већа од планиране за од 43 милиона динара. Најзначајнији утицај на ове трошкови имаја трошкови системских услуга. Системске услуге се обрачунавају месечно у износу који одговара збиру производа опсега снаге намењене пружању ове услуге, захтеване од стране оператора преносног система, и цена услуга регулације фреквенције и снаге размене по сатима током месеца.
- Трошкови зарада, наканада зарада и остали лични расходи мањи су за 40 милиона динара у односу на планиране. Основнио разлог одступања је мањи број часова интервентног и прековременог рада од планираног. Напомињемо да је пројекција вршена на бази историских трошкова у 2014. години, када је у посматраном период било више хаварија у односу на текући.

Нето добитак периода (у 000), план: 225.201, реализација: 316.671, реа/план = 140%

Одступања код нето добитка периода резултат су одступања образложених код пословних прихода и расхода периода. Пословни добитак је већи за 38,7 милиона динара. Такође, резултат из финансијских односа је позитаван и већи је за 48,91 милион динара и резултат је стабилног девизног курса (приликом израде плана планирано је слабљење националне валуте).

ЈП ЕМС је добило сагласност Владе РС на Програм о изменама и допунама годишњег програма пословања за 2015. годину Решењем 05 број: 023-8905/2015.

Добит пре опорезивања у Програму о изменама и допунама годишњег програма пословања за 2015. годину планирана је у износу од 1.727,9 милиона динара, што је веће за 806 милиона динара у односу на претходно усвојен план пословања.

Биланс стања

Укупна актива је планирана у износу од 83.623 милиона динара, а реализована 85.563 милиона динара, односно већа је за 4%.

Стална имовина је мања од планиране за 650 милиона динара. Основни разлог одступања је код позиција Некретнине постројења и опреме која је мања у односу на планирану за 495 милиона динара што је резултат мање реализације инвестиција од планираних.

Обртна имовина већа је од планиране за 2,5 милијарди динара. Највећа одступања су евидентирана код финансисјких пласмана и код готовинских еквивалената и готовине.

Напомињемо да ове позиције зависе и од прилива и одлива новчаних средстава, а обзиром да се пројекција биланса стања врши на одређен дан тешко је прецизно планирати позиције биланса стања. Већи износ новчаних средстава резултат је мање инвестиционе активности од планиране.

Извештај о токовима готовине

У 000 дин.	Остварење	План	II квартал		Индекс	
	2014	2015	План	Остварење	4/3	4/2
	1	2	3	4		
I Приливи готовине из пословних активности	27.342.462	24.893.109	6.071.722	7.433.580	122	30
II Одливи готовине из пословних активности	19.149.697	27.891.982	4.554.632	6.298.185	138	23
I - II Нето прилив/одлив готовине из пословних активности	8.192.765	-2.998.873	1.517.090	1.135.395	75	-38
III Приливи готовине из активности инвестирања	6.977.186	12.028.431	200.000	3.492.689	1.746	29
IV Одливи готовине из активности инвестирања	14.425.286	7.982.387	1.531.944	559.148	36	7
III - IV Нето прилив/одлив готовине из активности инвестирања	-7.448.100	4.046.044	-1.331.944	2.933.541	-220	73
V Приливи готовине из активности финансирања	1.122.357	0	0	0		
VI Одливи готовине из активности финансирања	2.174.080	977.496	101.532	850.077	837	87
V - VI Нето прилив/одлив готовине из активности финансирања	-1.051.723	-977.496	-101.532	-850.077	837	87
VII СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	35.442.005	36.921.540	6.271.722	10.926.269	174	30
VIII СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	35.749.063	36.851.865	6.188.107	7.707.410	125	21
VII - VIII Нето прилив/одлив готовине	-307.058	69.675	83.615	3.218.859	3.850	4.6 20
Готовина на почетку обрачуноског периода	1.461.264	750.000	364.654	1.264.573	347	169
Позитивне/негативне курсне разлике	46.793	0	0	-2.774		
Готовина на крају обрачуноског периода	1.200.999	819.675	448.269	4.480.658	1.000	547

Стање готовине на крају обрачуноског периода је веће од планираног за 4 милијарде динара. Извршено је разорочење дугорочних финансијских пласмана, а у циљу обезбеђења средстава за уплату 5,75 милијарди динара нераспоређене добити из претходног периода у буџет Републике Србије.

У периоду IV-VI 2015. години предузеће је било ликвидно, солвентно и уредно измиривало обавезе према добављачима и држави.

Трошкови запослених

Како би ЈП ЕМС, тј. Служба - Лабораторија за електрична мерења, у оквиру Погона Техника, могла да добије акредитацију и обавља послове оверавања и контролисања бројила по стандарду СПРС 17020, (Правилника о условима за обављање послова оверавања мерила („Сл.гласник РС“, бр.89/2010 и 56/2012) као услов је постављено да наведена служба мора да има најмање 4 запослена, односно друга ангажована лица одговарајуће стручне спреме и искуства, од којих најмање 2 лица са високим образовањем у радном односу на неодређено време са пуним радним временом, док остали запослени и друга ангажована лица морају да имају најмање ИВ степен стручне спреме техничког или природног смера и радно искуство од најмање годину дана на пословима прегледа мерила у поступку њиховог оверавања, односно на пословима еталонирања мерила за које се тражи овлашћење.

Како остали запослени у наведеној Служби немају одговарајуће лиценце и неопходно искуство за испред наведене послове, ЈП ЕМС је морао да ангажује 2 лица на привременим и повременим пословима која испуњавају све неопходне услове, како би Служба - Лабораторија за електрична мерења могла да добије акредитацију и обавља послове оверавања и контролисања бројила по стандарду СПРС 17020. Добијање поменуте акредитације је такође услов да ЈП ЕМС обучава сопствене кадрове.

Остала 1 лице су ангажована у циљу замене одсутне породиље, у Сектору за радно правне послове и нормативу, јер је тренутан број запослених, због повећаног обима посла апсолутно недовољан за обављане свих важних и планираних активности за ЈП ЕМС из делокруга рада Сектора.

Кретање цена производа и услуга

Приход од приступа систему за пренос електричне енергије по тарифним елементима реализован је у периоду IV-VI 2015. године према ценама из тарифе за приступ на коју је добијена сагласност Агенције за енергетику Републике Србије од 08.02.2013. године (Одлука о давању сагласности на одлуку о цени приступа систему за пренос електричне енергије бр.106/2013-Д-1/2)

Нето добит

ЈП ЕМС је у периоду I-VI 2015. године уплатило у буџет Републике Србије 5,75 милијарди динара нераспоређене добити из ранијих година. Планира се уплата од 1.519,2 милиона динара уплате дела добити из 2014. године до краја 2015. године.

Кредитна задуженост

ЈП ЕМС измирује своје обавезе по кредитима на време.

Извештај о инвестицијама

Планирани износ за инвестиције у другом кварталу 2015. износи 1.197.784.167 рсд а у истом периоду реализовано је 639.624.799 рсд

Највећа остварења плана инвестиција у другом кварталу 2015.

- ДВ 2х110кВ Београд 20 - Београд 1 - I вод - 136.842.034 рсд
- ДВ 2х110кВ Београд 20 - Београд 1 - II вод - 128.725.506 рсд
- ДВ 110 кВ број 148/2 Бор 2 - Зајечар 2, реконструкција - 54.954.264 рсд
- ДВ 400кВ Београд 8 - Панчево 2, увођење у ТС Београд 20- 40.054.251 рсд
- ДВ 2 х 110 кВ Крушевац 1 - чвор Дедина, реконструкција - 37.873.759 рсд

Највећа одступања плана инвестиција од реализације у другом кварталу 2015. су евидентирана код следећих инвестиција

- Расплет ДВ 110кВ и 35кВ код ТС Врање 4,

- ТС 220/110кВ Београд 3 –реконструкција,
- ТС 400/110кВ Београд 20
- ТС 400/110 кВ Јагодина 4, уградња другог трансформатора 300МВА

Основни разлози одступања реализације инвестиција од плана су:

- Неусклађеност динамика искључења далековода са динамиком добијања дозвола
- Дуга процедура усвајања плана детаљне регулације
- Неоправдани захтеви за заштиту права понуђача

Констатације

У периоду I-VI 2015. године ЈП ЕМС је остварило позитиван бруто резултат пословања од 1.676 милиона динара који је за 84% већи у односу на планирани резултат у истом периоду. Нето добитак за период I-VI 2015. године је 1.651 милиона динара.

На бољу реализацију укупног резултата у односу на планирани резултатсу утицали:

- већи приходи од продаје и набавке електричне енергије за систем ЈП ЕМС (балансна енергија) за 1.926 милиона динара
- већа реализација осталих прихода (односе на укидање резервисања по тужбама трећих лица, уговорних казни и пенала и приходе од усклађивања пословне имовине) у износу од 158 милиона динара, реализација осталих пословних прихода (приход од донација, наплата штета) за 114 милиона динара
- мање остварени трошкови одржавања у односу на планиранеза 484 милиона динара
- трошкови набављене електричне енергије за покриће губитака у преносу су мањи за 127 милиона динара у односу на планиране

У периоду I-VI 2015. године предузеће је било ликвидно, солвентно и уредно измиривало обавезе према добављачима и држави.

Извршни директор за финансије

Бранислав Ђурђевић, дипл. економиста

Генерални директор ЈП ЕМС

Никола Петровић, дипл. економиста