

Прилог 11.

Обрачун ангажованог капитала (инвестиционе основе)  
за примену пондерисаних просечних трошкова капитала (WACC) по моделу историјских трошкова  
на дан 31. 12.

у динарима

Група и Конто	Назив позиције	Трговинске активности	Врсте ТК услуга				Друге активности	Нелаоцирано	Свега
01	I. Стална имовина (1+2)								
	а. Директно додељена СИ								
02	б. Алоциране вредности СИ								
	1. Нематеријална имовина								
020	а. Директно додељена НИ								
	б. Алоциране вредности НИ								
021	2. Некретнине, постројења и опрема								
	а. Директно додељене НПО								
022	б. Алоциране вредности НПО								
	20. Пољопривредно и остало земљиште								
023	а. Директно додељена земљишта								
	б. Алоциране вредности земљишта								
024	21. Грађевинско земљиште								
	а. Директно додељене ГЗ								
025	б. Алоциране вредности ГЗ								
	22. Грађевински објекти								
026	а. Директно додељени ГО								
	б. Алоциране вредности ГО								
027	23. Постројења и опрема								
	а. Директно додељена ПО								
028	б. Алоциране вредности ПО								
	24. Инвестиционе некретнине								
029	а. Директно додељене ИН								
	б. Алоциране вредности ИН								
	Итд. до конта 029								

Први наставак

у динарима

Група и Конто	Назив позиције	Трговинске активности	Врсте ТК услуга				Друге активности	Нелаоцирано	Свега
	II. Нето обртна средства-капитал (1+2-3)								
	а. Директно додељени обртни капитал								
	б. Алоцирани обртни капитал								
	1. Залихе и стална средства намењена продаји								
	а. Директно додељене залихе и ССНП								
	б. Алоциране вредности залиха и ССНП								
10	10. Залихе материјала								
	а. Директно додељене ЗМ								
	б. Алоциране вредности ЗМ								
11	11. Недовршена производња								
	а. Директно додељена НП								
	б. Алоциране вредности НП								
12	12. Готови производи								
	а. Директно додељени ГП								
	б. Алоциране вредности ГП								
13	13. Роба								
	а. Директно додељена роба								
	б. Алоциране вредности робе								
14	14. Стална средства намењена продаји								
	а. Директно додељена ССНП								
	б. Алоциране вредности ССНП								
15	15. Плаћени аванси за залихе и услуге								
	а. Директно додељени ПА								
	б. Алоциране вредности ПА								
	2. Краткорочна потраживања и готовина								
	а. Директно додељена КПП								
	б. Алоциране вредности КПП								
20	20. Потраживања по основу продаје								
	а. Директно додељена ППОП								
	б. Алоциране вредности ППОП								
21	21. Потраживања из специфичних послова								
	а. Директно додељена ПСП								
	б. Алоциране вредности ПСП								
22	22. Друга потраживања								
	а. Директно додељена друга потр.								
	б. Алоциране вредности других потр.								
24	24. Готовински еквиваленти и готовина								
	а. Директно додељени ГЕИГ								
	б. Алоциране вредности ГЕИГ								

Последњи наставак

у динарима

Група и Конто	Назив позиције	Трговинске активности	Врсте ТК услуга				Друге активности	Нелаоцирано	Свега
43	3. Краткорочне обавезе								
	а. Директно додељене КО								
	б. Алоциране КО								
44	30. Обавезе из пословања								
	а. Директно додељене ОП								
	б. Алоциране вредности ОП								
45	31. Обавезе из специфичних послова								
	а. Директно додељене ОСП								
	б. Алоциране вредности ОСП								
46	32. Обавезе по основу зарада и накнада зарада								
	а. Директно додељене обавезе по ЗНЗ								
	б. Алоциране обавезе по ЗНЗ								
47	33. Друге обавезе								
	а. Директно додељене друге обавезе								
	б. Алоциране друге обавезе								
48	34. Обавезе за порез на додатну вредност								
	а. Директно додељене обавезе за ПДВ								
	б. Алоциране обавезе за ПДВ								
49	35. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине								
	а. Директно додељене обавезе за ОПДД								
	б. Алоциране обавезе за ОПДД								
	36. Пасивна временска разграничења								
	а. Директно додељена ПВР								
	б. Алоцирана ПВР								
	III. Свега ангажована средства – капитал (I + II)								

**Напомене:**

1. Наведене позиције се уносе у овај образац по њиховим нето вредностима, тј. по умањењу за њихову кумулативну амортизацију и друге отписе, односно исправке вредности до дана извештаја.
2. Степен аналитичности, односно синтетизовања позиција у овом извештају, одређује се договорно између привредног субјекта са ЗТС и Регулатора, водећи рачуна о реалној структури средстава и обавезама привредног субјекта са ЗТС и информационих потреба Регулатора.
3. Привредни субјект са ЗТС је у обавези да доследно примењује критеријум разврставања позиција на директно додељене и алоциране са кључевима алокације за ове последње, о чему Регулатору подноси одговарајуће образложење у виду додатних аналитичких извештаја за материјално значајне ставке и пружа могућност несметаног увида у пословне књиге.