

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

за годину која се завршава 31.12.2012. године

Обреновац, фебруар 2013.године

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О., ОБРЕНОВАЦ

САДРЖАЈ

Страна

Финансијски извештаји

Биланс успеха	1
Биланс стања	2
Извештај о променама на капиталу	3
Извештај о токовима готовине	4
Напомене уз финансијске извештаје	5-47

БИЛАНС УСПЕХА

За период од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

		у хиљадама динара	
		За годину која се завршава 31.децембра 2012.	За годину која се завршава 31.децембра 2011.
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
2	Приходи од продаје	4 66.694.805	70.181.477
3	Приходи од активирања учинака и робе	2.133	1.050
4	Повећање вредности залиха учинака	0	0
5	Остали пословни приходи	5 2.552.777	1.755.674
		69.249.715	71.938.201
6	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
7	Набавна вредност продате робе	0	0
8	Трошкови материјала	6 -43.104.135	-41.745.213
9	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	7 -4.926.690	-4.584.611
10	Трошкови амортизације и резервисања	8 -9.957.572	-10.009.377
11	Остали пословни расходи	9 -10.276.227	-9.746.467
		-68.264.624	-66.085.668
12	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	985.091	5.852.533
13	Финансијски приходи	10 122.339	211.674
14	Финансијски расходи	11 -2.092.053	-901.321
15	Остали приходи	12 1.243.323	7.610.847
16	Остали расходи	13 -8.674.942	-6.376.583
17	ГУБИТАК / ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-8.416.242	6.397.150
18	Одложени порески приходи/(расходи) периода	14 6.692.966	650.497
19	Порез на добитак	14 -131.574	-925.970
20	НЕТО ДОБИТАК	-1.854.850	6.121.677

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

БИЛАНС СТАЊА

	напомена	у хиљадама динара	
		на дан 31.12.2012.године	на дан 01.01.2012. године
АКТИВА			
Стална имовина			
Неуплаћени уписани капитал		0	0
Нематеријална улагања	15	103.921	107.438
Некретнине, постројења и опрема	15,15а	155.375.526	189.886.317
Авансу за нема. улагања,некрет., постројења и опрему	156	16.655	35.608
Учешћа у капиталу	16	7.629	1.580
Остали дугорочни финансијски пласмани	17	970.866	2.191.790
		156.474.597	192.222.733
Обртна имовина			
Залихе	18	7.665.482	7.469.348
Аванси за залихе	18а	3.803.265	1.884.711
Потраживања	19	24.238.888	18.638.632
Потраживања за више плаћен порез на добитак		274.500	0
Краткорочни финансијски пласмани	20	1.952.420	1.284.121
Готовински еквиваленти и готовина	21	39.471	131.922
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	22	242.085	37.031
Одложена пореска средства		0	0
		38.216.111	29.445.763
		194.690.708	221.668.498
Укупна актива			
Ванбилансна актива	31	26.074.833	22.992.029
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу		47.717.619	47.717.619
Остали капитал		421.131	421.131
Ревалоризационе резерве		112.293.295	152.885.086
Нереализовани добици по осн. хартија од вредности		0	0
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности		-10.028	-9.340
Нераспоређен добитак		0	15.697.983
Акумулирани губитак		-22.319.181	-39.703.484
		138.102.836	177.008.995
Дугорочна резервисања	24	1.375.621	1.268.566
Дугорочне обавезе			
Дугорочни кредити	25	10.593.613	10.277.999
Остале дугорочне обавезе	26	3.536.397	2.755.560
		14.130.010	13.033.559
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	27	7.241.379	857.057
Обавезе из пословања	28	7.094.724	2.943.629
Остале краткорочне обавезе	29	766.878	540.949
Обавезе по основу пореза на додату вредност,осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	30	9.718.747	10.422.804
Обавезе по основу пореза на добитак	14	0	693.340
		24.821.728	15.457.779
Одложене пореске обавезе	14	16.260.513	14.899.599
Укупна пасива		194.690.708	221.668.498
Ванбилансна пасива	31	26.074.833	22.992.029

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За период од 1. јануара до 31. децембар 2012. године

	Удели доо Удели мат. пред.	Свега основни капитал	Остали капитал	Ревалоризационе резерве	Нереализовани губици од хартија од вредности	Нераспо- ређена добит / (пренети губитак)	Укупно
Стање на почетку претходне године	47.717.619	47.717.619	421.131	59.951.881	(8.343)	(31.093.847)	76.988.441
Кориговано почетно стање	47.717.619	47.717.619	421.131	59.951.881	(8.343)	(31.093.847)	76.988.441
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	(997)	-	(997)
Отуђење основних средстава	-	-	-	(1.108.588)	-	1.108.588	0
Остала повећања/(смањења) ревалоризационих резерви	-	-	-	(146)	-	146	0
Процена вредности основних средстава и НУ	-	-	-	104.467.920	-	-	104.467.920
Одложени порези	-	-	-	(10.425.981)	-	-	(10.425.981)
Расподела добити из ранијих година	-	-	-	-	-	(141.389)	(141.389)
Остало	-	-	-	-	-	(676)	(676)
Стање на крају претходне године, пре корекције	47.717.619	47.717.619	421.131	152.885.086	(9.340)	(24.005.503)	177.008.993
Добитак/(губитак) текуће године, пре корекције (напомена 4а)	-	-	-	-	-	6.121.677	6.121.677
Добитак/(губитак) текуће године кориговано (напомена 4а)	-	-	-	-	-	6.121.677	6.121.677
Стање 31. децембра 2011 године, кориговано	47.717.619	47.717.619	421.131	152.885.086	(9.340)	(24.005.501)	177.008.995
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	(689)	-	(689)
Отуђење основних средстава	-	-	-	(3.541.170)	-	3.541.170	0
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	(1.854.850)	(1.854.850)
Одложени порези промена- % пореза са 10% на 15%	-	-	-	(8.053.880)	-	-	(8.053.880)
Ефекти обезвређења некретнина, постројења и опреме - МРС 36, на ревалоризационе резерве	-	-	-	(28.996.741)	-	-	(28.996.741)
Остало	-	-	-	-	1	-	1
Стање на крају године	47.717.619	47.717.619	421.131	112.293.295	(10.028)	(22.319.181)	138.102.836

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

	ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Текућа година 3	Претходна година 4
A.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I	Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	75.176.342	75.552.041
	1. Продаја и примљени аванси	302	74.637.161	75.292.904
	2. Примљене камате из пословних активности	303	12.511	39.191
	3. Остали приливи из редовног пословања	304	526.670	219.946
II	Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	77.533.415	71.726.408
	1. Исплате добављачима и дати аванси	306	64.566.561	58.383.173
	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	6.670.337	6.306.962
	3. Плаћене камате	308	150.162	546.078
	4. Порез на добитак	309	1.099.414	280.319
	5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	5.046.941	6.209.876
III	Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	0	3.825.633
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	2.357.073	0
B.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I	Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	299.796	6.493
	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	0	0
	2. Продаја немат.улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	315	16.020	1.851
	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	277.523	0
	4. Примљене камате из активности инвестирања	317	6.253	4.642
	5. Примљене дивиденде	318	0	0
II	Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	5.451.119	3.457.460
	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	0	0
	2. Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	321	5.451.119	2.153.258
	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	0	1.304.202
III	Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	5.151.323	3.450.967
B.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I	Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	7.417.264	0
	1. Увећање основног капитала	326	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	7.417.264	0
	3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	0
II	Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	1.319	318.128
	1. Откуп сопствених акција и удела	330	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	0	316.798
	3. Финансијски лизинг	332	1.319	1.330
	4. Исплаћене дивиденде	333	0	0
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	7.415.945	0
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	0	318.128
Г.	СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	82.893.402	75.558.534
Д.	СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	82.985.853	75.501.996
Ђ.	НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)	338	0	56.538
Е.	НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339	92.451	0
Ж.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	131.922	75.384
З.	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	0	0
И.	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	0	0
Ј.	ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	343	39.471	131.922

31. децембар 2012. године

1. ДЕЛАТНОСТ

У складу са Законом о енергетици и Одлуком Владе РС о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом, Управни одбор Јавног предузећа “Електропривреда Србије” донео је одлуку од 23. новембра 2005. године о промени правне форме ЈП ТЕНТ. Привредно друштво “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац, Богољуба Урошевића Црног 44, променило је правну форму 1. јануара 2006. године и преузело имовину и обавезе Јавног предузећа “Термоелектране Никола Тесла” са потпуном одговорношћу – Обреновац. Промена правне форме регистрована је код Агенције за привредне регистре решењем БД 102822/2006.

Дана 17. јула .2009. године Управни одбор Јавног предузећа “Електропривреда Србије” је на 4. ванредној седници донео је одлуку о одвајању дела имовине и припадајућих обавеза зависног предузећа - ПД ТЕНТ и припајање матичном предузећу - Јавном предузећу “Електропривреда Србије”, са стањем на дан 31.05.2009. године, на коју је Влада Републике Србије дала сагласност 24. јула 2009. године. Пренета имовина на ЈП ЕПС биће намењена заједничкој изградњи производних капацитета са одабраним стратешким партнерима пројекта ТЕ Никола Тесла БЗ и пројекта ТЕ Колубара Б.

Усклађивање оснивачког акта Предузећа са Законом о привредним друштвима (“Службени гласник РС” број 36/2011 и 99/2011) извршено је одлуком број 11644 од 27.03.2012. године.

Фирма – Привредно друштво “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац, Богољуба Урошевића Црног 44. Скраћена ознака фирме “ТЕНТ” д.о.о., Обреновац.

Матични број: 07802161

Порески идентификациони број: 101217456

Седиште – Обреновац, Богољуба Урошевића Црног 44.

Упис у судски регистар – Решењем Fi 1093/02 од 5. фебруара 1992. године уписано је оснивање ЕПС ЈП ТЕНТ код Привредног суда у Београду.

Одлука о статусној промени одвајања дела имовине и припадајућих обавеза ТЕНТ д.о.о регистрована је решењем Агенције за привредне регистре број 130535/2009 .

Делатност – Производња термоелектричне и топлотне енергије у комбинованим процесима, пренос електричне енергије до излаза из редовног постројења ТЕ “Никола Тесла”, превоз железницом угља, опреме, хемикалија и друге робе, производња и продаја технолошке паре и топлотне енергије.

Организациона структура – За обављање делатности у ТЕНТ д.о.о., Обреновац, образовани су огранци као најшири организациони делови Друштва. Приликом образовања огранака пошло се од следећих начела:

- Врсте делатности и техничко-технолошке целовитости
- Функционалне повезаности послова
- Ефикасности и економичности обављања послова

Решењем Агенције за привредне регистре број 108436/206 регистровани су огранци Друштва и то:

- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - Термоелектране Никола Тесла
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Колубара
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Колубара Б
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Морава

Решењем Агенције за привредне регистре број 130535/2009. брисан је огранак ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Колубара Б.

Поред наведених, Одлуком Скупштине ПД ТЕНТ од 29. јануара 2007. године, формиран су нови огранци:

- ТЕНТ д.о.о., Обреновац – Термоелектране Никола Тесла А
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац – Термоелектране Никола Тесла Б
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац – Железнички транспорт

Облик својине: Средства којим располаже ТЕНТ д.о.о., Обреновац су у државној својини. Јавно предузеће “Електропривреда Србије”, Београд, Царице Милице број 2, основано је од стране Владе Републике Србије Одлуком о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом (Сл.

гласник РС бр. 12/05), је матично предузеће ТЕНТ д.о.о. (са учешћем 100% у капиталу Предузећа).
На дан 31. децембар 2012. године Предузеће је имало 2.509 запослених (31. децембра 2011. године: 2.535 запослених).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа укључују биланс стања на дан 31. децембра 2012. године, биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва "Термоелектране Никола Тесла" за период 01.01.-31.12.2012. годину презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС" број 46/2006 и 111/2009) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" број 114/2006, 5/2007 119/2008 и 2/2010).

Признавање и процењивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са свим ставовима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународних стандарда финансијског извештавања, утврђених решењем Министра финансија број 401-00-1380/2010-16 од 5.октобра 2010. године ("Службени гласник РС" бр.77/10), осим у делу захтева МРС 19 - Накнаде запосленима, који се односи на признавање учешћа запослених у добитку.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Јавно предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али исти нису званично усвојена у Републици Србији:

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

31. децембар 2012. године

- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и MPC 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне MPC 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне MPC 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, MPC 1, MPC 27, MPC 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне IFRIC 14 „MPC 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне MPC 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године).

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2015. године);
- Допуне МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ и МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Обавезно ступање на снагу и прелазна обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2015. године);

- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 27 – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

2.4. Упоредни подаци

Предузеће је као упоредне податке приказало биланс успеха за годину која се завршава 31. децембра 2011. године и биланс стања на дан 31. децембра 2011. године.

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Састављање финансијских извештаја извршено је у складу са општим рачуноводственим начелима, заснованим на мерењу по историјској вредности (набавној вредности) уз накнадну процену свих релевантних догађаја који утичу на стање имовине и обавеза на дан састављања финансијских извештаја

Основне рачуноводствене политике примењене код састављања ових финансијских извештаја су наведене у даљем тексту.

3.1. Приходи и расходи

Приходи и расходи признају се по начелу настанка пословних догађаја (начела узрочности) из кога произилази признавање пословних промена и других догађаја у моменту настанка без обзира када ће се примити или исплатити готовина (фактурисана реализација).

Приходи од продаје електричне енергије се признају у периоду када је електрична енергија испоручена.

Приходи од продаје производа признају се када се ризик и корист повезани са правом власништва преносе на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Уговорени приходи и расходи признају се према степену извршења уговора.

3.2. Донације

Вредност средстава добијених кроз донације се иницијално евидентира као разграничени приход у оквиру обавеза у билансу стања, који се умањује у корист биланса успеха, у периоду када се на терет биланса успеха евидентирају трошкови везани за коришћење средстава примљених из донација.

3.3. Ефекти промена курсева валута

Монетарне и немонетарне ставке средстава и обавеза набављене у иностранству признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције. На дан састављања финансијских извештаја монетарне ставке исказане су по средњем курсу, а све корекције признате су у билансу успеха.

Курсеви најзначајнијих валута који су коришћени приликом прерачуна позиција биланса стања обухватају:

Шифра валуте	Назив земље	Ознака валуте	Важи за 31.12.2012	Важи за 31.12.2011
978	Европска унија	EUR	113,7183	104,6409
840	САД	USD	86,1763	80,8662
756	Швајцарска	CHF	94,1922	85,9121
392	Јапан	JPY	1,0006	1,0418

3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду када су настали, без обзира како се користе позајмљена средства.

3.5. Порези и доприноси

Текући порез на добит

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добит у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом, уз умањење по основу остварених пореских кредита. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Почев од наредног извештајног периода текући порез на добит се обрачунава по стопи од 15% на пореску основицу утврђену пореским билансом, уз умањење по основу остварених пореских кредита у висини од 20% од извршеног улагања у стална средства, с тим што не може бити већи од 33% обрачунатог пореза у години у којој је извршено улагање.

Одложени порез на добит

Одложене пореске обавезе признате су у висини будућих обавеза пореза на добит произашлих из разлика књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме и њихове вредности која се признаје у пореском билансу.

Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата представљају износе плаћене за порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.6. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности. Компоненте набавне вредности су: фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и друге јавне приходе, који се не рефундирају, као и сви други директно приписивани трошкови неопходни за довођење тог средства у стање функционалне приправности. После почетног мерења некретнине, постројења и опрема који се користе за обављање енергетске делатности исказују се по ревалоризованом износу, која изражава њихову поштenu вредност утврђену проценом амортизоване вредности замене

Фер вредност некретнине, постројења и опрема које служе за обављање енергетских делатности утврђена је од стране независног проценитеља са стањем на дан 01.01.2011. године. Претходно, процена сталних средстава извршена је на дан 1. јануара 2007. године, а свака разлика између фер вредности и књиговодствене вредности призната је како је наведено у напмени 15.

Транспортна средства, опрема за уређење канцеларијских и других просторија, остала опрема и алат и инвентар чији је рок употребе дужи од једне године исказују се по набавној вредности.

Средства изграђена у сопственој режији исказују се по цени коштања под условом да она не прелази тржишну вредност, и иста се накнадно мере у зависности којој класи средстава припадају.

Трошкови позајмљивања, који се односе на финансирање изградње некретнина, постројења и опреме, не капитализују се, већ се признају као расход у периоду када су настали.

Накнадна улагања признају се као трошак, осим у случају да се тим улагањем продужава корисни век употребе укључујући повећање капацитета средстава, побољшање квалитета производа и усвајају нови производни процеси који омогућавају значајно смањење трошкова.

Добици или губици који проистекну из отуђења или расходања некретнина, постројења и опреме, утврђују се као разлика између очекиваних нето прилива од продаје и исказаног износа средстава и признају се као приход или расход у билансу успеха.

Нематеријална улагања почетно се мере по набавној вредности. Након почетног признавања нематеријална улагања се признају по набавној вредности умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

3.7. Амортизација

Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе, применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе.

Процењени корисни векови трајања и амортизационе стопе за најзначајније групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

	стопа %
Грађевински објекти термоелектрана	1,26% - 2,38%
Привредно-пословне зграде, осим управних и других зграда за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма	1,38% - 5,5%
Опрема термоелектрана	1,25% - 50%
Транспортна средства, осим поменutih	10% - 50%
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	3,33% - 55,56%
Остала непоменута опрема	6,66% - 66,67%

Нематеријална имовина	Година	
	стопа %	
Улагања у развој	4	25%
Патенти, лиценце и слична права	5	20%
Остала нематеријална права	5	20%

Амортизациони период и метод амортизације се проверавају на крају сваког обрачунског периода.

3.8. Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција да је вредност средства умањена на основу екстерних и интерних извора информација.

Уколико постоје индиције да је неко средство обезвређено, за то појединачно средство врши се процена износа који може да се поврати. У немогућности процене износа који може да се поврати по средству врши се процена повративог износа за јединицу која ствара новац, односно на нивоу Предузећа.

На дан 31. децембра 2012. године, према процени руководства, било је индиција које указују да је вредност сталних средстава обезвређена, као што је наведено напомени 15 и 15а).

3.9. Залихе

Залихе обухватају сировине и материјал (основни и помоћни), резервне делове, алат и инвентар.

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Цену коштања залиха чине трошкови материјала, израде, трошкови зарада и општи трошкови производње укључујући и опште трошкове набавке и техничког управљања у износима неопходним за довођење залиха у стање и на место у коме се налазе на дан биланса стања. Нето продајна вредност је вредност по којој залихе могу бити реализоване у нормалним условима пословања, по одбитку трошкова продаје. Обрачун излаза (утрошка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене.

Пондерисани просек израчунава се приликом пријема сваке наредне пошиљке.

Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

Исправка вредности залиха се врши терећењем осталих расхода у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност, односно по основу документованих смањења употребне вредности залиха.

3.10. Финансијски инструменти

Свако уговорно право из којег настаје финансијско средство и финансијска обавеза или инструмент капитала признаје се као финансијски инструмент на датум поравнања.

Приликом почетног признавања финансијска средства и финансијске обавезе мере се по његовој или њеној набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата (у случају средства) или примљена (у случају обавеза) за њега или њу.

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу зависних предузећа и учешћа у капиталу других правних лица обухватају се по методи набавне вредности.

Остали дугорочни пласмани

Остали дугорочни пласмани после почетног признавања мере се по:

- поштеној вредности, уколико се држе ради трговања или су расположиви за продају, а који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту
- по набавној вредности, уколико се држе ради трговања или су расположиви за продају, а који немају котирану тржишну вредност на активном тржишту
- амортизованој вредности, уколико имају фиксни рок доспећа,
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

Свака разлика (повећање или смањење) између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као посебна ставка капитала – ревалоризационе резерве за инструменте који су расположиви за продају и који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту осим у случају постојања објективних доказа о умањењу, када се свака разлика признаје у билансу успеха. Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења осталих финансијских инструмената признаје се као добитак или губитак у периоду у ком су настале.

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања и пласмани обухватају потраживања по основу продаје, и друга потраживања, као и краткорочне пласмане, краткорочне депозите код банака и остале краткорочне пласмане.

Потраживања по основу продаје електричне енергије и других учинака мере се по вредностима из оригиналне фактуре. Фактурисане камате у вези продаје добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у приходима у периоду у којем настају.

Остала потраживања и пласмани који су потекли од предузећа мере се по амортизованој вредности.

Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као добитак или губитак у периоду у ком настаје.

Обезвређивање финансијских средстава

На дан сваког биланса врши се процена објективних доказа о вредности средстава анализом очекиваних нето прилива готовине и то:

- појединачно за средства која су значајна, или
- на бази портфеља за групу сличних финансијских средстава која нису појединачно идентификована као обезвређена.

За потраживања од правних лица по којима је протекао рок за наплату најмање од 60 дана врши се исправка вредности потраживања. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ову групу дужника и појединачно. Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Предузеће је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2013. године. Исправка потраживања не врши се од лица којима се истовремено и дугује.

За сва потраживања по којима је покренут судски поступак, врши се исправка потраживања. Директан отпис врши се само по окончању судског спора или по Одлуци органа управљања.

Готовина и еквиваленти готовине

Готовина и еквиваленти готовине обухватају готовину на рачунима код банака и у благајни.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочне кредите, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочне кредите и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања и из специфичних послова и остале обавезе.

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног признавања финансијске обавезе се мере у износу по коме је обавеза почетно призната умањена за отплате главнице, увећана за износе капитализованих камата и умањена за било који отпис одобрен од стране повериоца. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења.

3.11. Резервисања

Према најбољој процени издатака потребних за измирење процењене садашње обавезе по основу судских спорова у току, врши се резервисање на терет расхода.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата заснованих на:

- општим актима Предузећа, односно преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, или у износу утврђеним законом, ако је то за запосленог повољније као и обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Предузећу, при чему су наведене јубиларне награде плативе у висини од 1,2 и 3 просечне зараде у Предузећу исплаћене за претходна три месеца пре месеца исплате јубиларних награда.

- пројектованој стопи раста зарада по стопи од 1,5%, дисконтној стопи од 7,18%, годишњој стопи флукуације запослених од 1,5% са крајњим лимитом флукуације запослених од 15%, уз уважавање ризика за случај смрти према подацима објављеним од стране Републичког завода за статистику.

3.12. Накнада за запослене

Накнаде запосленима, као и сви видови користи које Предузеће даје запосленима на основу Посебног колективног уговора признају се као расход у периоду када је запослени радио и као обавеза, по одбитку сваког износа који је већ исплаћен.

3.13. Поштена (фер) вредност

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје кредита и осталих финансијских средстава и обавеза и званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, поштену (фер) вредност није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МСФИ. По мишљењу руководства Предузећа, износи обелодањени у финансијским извештајима одражавају реалну вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. Ради утврђивања поштене (фер) вредности будући новчани токови су сведени на садашњу вредност применом дисконтне стопе једнаке уговореној каматној стопи, која садашњу вредност своди на номиналну вредност. За износ идентификованих процењених ризика да књиговодствена вредност неће бити реализована врши се исправка вредности.

3.14. Трансферне цене

Вредносно обрачунавање учинака између повезаних правних лица у току периода врши се по трансферним ценама одређеним од стране Управног одбора матичног предузећа утврђених методом трошкови плус.

3.15. Корекције материјално значајних грешака

Материјално значајне грешке настале као последица математичких грешака, грешака у примени рачуноводствених политика, погрешним тумачењем чињеница или превидом, признају се прилагођавањем почетног стања нето добитка или губитка. Материјално безначајне грешке признају се као добитак или губитак текућег периода.

4. Приходи од продаје

У хиљадама динара

	За годину која се завршава 31.децембра 2012.	За годину која се завршава 31.децембра 2011.
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	66.538.245	70.030.359
Приходи од продаје ван ЕПС-а:		
Приходи од технолошке паре и гаса	51.699	50.712
Приходи од услуга	1.183	1.469
Приходи од продаје производа	25.084	22.230
Приходи од продаје правним лицима у иностранству	330	59
Топлотна енергија	78.264	76.648
	66.694.805	70.181.477

Приход од продаје електричне енергије матичном предузећу признат је по трансферној цени у току периода. На крају финансијског извештајног периода извршено је вредносно изравнање прилива економских користи целе групе на поједине чланице групе. Приход од продаје технолошке паре и гаса признат је по фактурној вредности.

Приходи од продаје производа признати су по фактурној вредности, а на основу продаје секундарних сировина и пепела.

5. Остали пословни приходи

у хиљадама динара

	За годину која се завршава 31.децембра 2012.	За годину која се завршава 31.децембра 2011.
Приходи од донација	1.848.967	1.386.973
Приход од наплате штета од осигурања	282.386	135.220
Приходи од закупнина	5.361	4.577
Остали пословни приходи	414.521	227.380
Приход од наплате тендерске документац	1.542	1.524
	2.552.777	1.755.614

Приходи од донација признати су у висини трошкова везаних за коришћење средстава примљених из донација.

Остали пословни приходи исказани су по фактурној вредности.

6. Трошкови материјала

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2012.	За годину која се завршава 31.децембра 2011.
Тр. испоручене еле. енергије од ПД у саставу ЕПС-а	1.121.409	1.052.119
Угаљ набављен у оквиру ЕПС-а	34.793.194	36.819.483
Угаљ набављен екстерно	1.289.332	611.353
Трошкови основног материјала	256.412	138.802
Материјал за одржавање и резервни делови	1.887.128	1.680.888
Деривати нафте	3.573.356	1.267.644
Трошкови природног гаса	4.221	4.280
Ситан инвентар и ауто гуме	81.358	56.676
Уља и мазива	5.985	8.516
ХТЗ опрема	8.145	6.617
Тр. канцеларијског и осталог режијског материјала	79.468	96.195
Остало	4.127	2.640
	43.104.135	41.745.213

Ради обављања делатности производње електричне енергије Предузеће је утрошило енергенте, како је наведено, набављених од повезаних лица: од матичног предузећа (електрична енергија), ПД РБ Колубара и ПД "Термоелектране и Копови Костолац" д.о.о., зависних предузећа матичног предузећа ЈП ЕПС (угаљ) и трећих лица. Вредносно обрачунавање набавки у оквиру групе ЕПС извршено је како је наведено у напомени 3.14.

7. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2012.	За годину која се завршава 31.децембра 2011.
Бруто зараде	3.741.685	3.337.025
Доприноси на зараде на терет послодавца	888.113	1.002.255
Трошкови превоза запослених	178.543	139.604
Дневнице и накнада тр. запосленима на сл. путу	40.987	32.127
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	7.017	8.218
Стипендије и кредити	45.853	35.797
Помоћ запосленима	18.822	21.057
Остали лични расходи	5.670	8.528
	4.926.690	4.584.611

Трошкови запослених по основу јубиларних награда, и отпремнина нису признати, обзиром да предузеће почев од извештајне 2007. године врши резервисање, како је наведено у напомени 3.12.,8 и 24.

8. Трошкови амортизације и резервисања

	За годину која се завршава 31. децембра 2012.	у хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2011.
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	9.658.901	9.710.985
- нематеријална улагања	27.381	23.867
Трошкови резервисања		
- за бенефиције за запослене	107.755	219.563
- за судске спорове	163.535	54.962
	9.957.572	10.009.377

У висини повећања садашње обавезе на дан биланса стања, признати су расходи за резервисање обавеза за накнаде по престанку радног односа које ће се платити по окончању радног односа и накнаде запосленима по основу јубиларних награда за дугогодишњи рад, како је наведено у напмени 3.11 и 24.

По наведеној основи извршено је кориговање/поновно утврђивање садашње вредности изведене обавезе на датум биланса стања.

Према најбољој процени издатака потребних за измирење садашње обавезе по основу судских спорова у току извршено је додатно резервисање на терет расхода, како је наведено напмени 24.

9.Остали пословни расходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2012.	За годину која се завршава 31.децембра 2011.
Трошкови премија осигурања	383.459	349.325
Трошкови накнада за коришћење вода	914.836	825.968
Трошкови накнада за коришћење обала у пословне сврхе	32.948	40.602
Трошкови накнада за заштиту и коришћење шума	14.955	17.301
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	755.157	724.633
Трошкови накнада за загађење животне средине	2.244.273	2.404.912
Трошкови пореза на имовину	162.573	98.930
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	18.867	15.286
Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних правних лица	24.049	4.276
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	3.547.330	3.402.188
Трошкови ПТТ услуга	31.786	33.713
Трошкови транспортних услуга	1.414	326
Трошкови закупнина	32.197	29.144
Трошкови комуналних услуга	59.169	59.502
Трошкови репрезентације	43.676	44.891
Трошкови платног промета и банкарских услуга	27.539	18.232
Трошкови осталих производних услуга	116.116	119.726
Трошкови услуга и испомоћи у у процесу производње	258.254	186.741
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката	58.190	45.005
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду	141.699	72.654
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције	2.380	3.123
Трошкови осталих непроизводних услуга	798.966	714.342
Трошкови претплате на стручне публикације	8.333	7.912
Судски трошкови	4.868	3.596
Остали нематеријални трошкови	25.173	16.194
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	62	105
Реклама, сајмови и пропаганда	35.566	27.623
Заштита на раду	36.058	27.571
Трошкови израде учинака	404.514	383.775
Стручно образовање	29.347	11.767
Трошкови здравствених услуга	57.735	50.393
Одржавање информационог система	3.519	5.407
Трошкови чланарина	1.219	1.304
	10.276.227	9.746.467

На основу Закона о заштити животне средине ("Службени гласник РС" број 135/04) и Уредбе о врстама загађивања, критеријумима за обрачун накнаде за загађивање животне средине и обвезницима, висини и начину обрачунавања и плаћања накнаде ("Службени гласник РС" број 113/05) утврђена је обавеза плаћања накнаде за емисију SO₂ и NO₂ и прашкастих материја почев од 1.01.2006. године и то:

- у висини од 20% од пуног износа накнаде до 31.12.2008. године;
- у висини од 40% од пуног износа накнаде од 1.01.2009. до 31.12.2011. године;
- у висини од 70% од пуног износа накнаде од 1.01.2012. до 31.12.2015. године;
- у пуном износу од 1.01.2016. године.

10. Финансијски приходи

у хиљадама динара

	За годину која се завршава 31.децембра 2012.	За годину која се завршава 31.децембра 2011.
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	16.679	21.128
- позитивне курсне разлике	8.252	0
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	40.194	20.347
Позитивне курсне разлике	45.697	160.945
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	11.459	9.193
Остали финансијски приходи	58	61
	122.339	211.674

Позитивне курсне разлике, у предходном извештајном периоду, признате су по основу флукуације девизних курсева, по обавезама које предузеће има према матичном предузећу, које у своје име, а за рачун Предузећа врши набавке од иноиспоручилаца.

11. Финансијски расходи

у хиљадама динара

	За годину која се завршава 31.децембра 2012.	За годину која се завршава 31.децембра 2011.
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	111.460	92.814
-негативне курсне разлике	263.358	26.976
-остали финансијски расходи	23.707	4.603
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	373.050	345.859
-остали расходи од камата(по свим основама)	263.346	219.431
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	44.034	4.999
Негативне курсне разлике	986.185	206.182
Расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	9.713	381
Остало финансијски расходи	17.200	76
	2.092.053	901.321

По свим монетарним ставкама чије се измирење захтева у инострану валути ефекти промена девизних курсева на дан доспећа, односно на дан биланса стања, признати су у приходе и расходе, укључујући и обавезе према матичном предузећу, као и по монетарним ставкама по којима је уговором одређена заштита потраживања/обавезе валутном клаузулом, односно наплата/измиревање у динарској противредности стране валуте.

12.Остали приходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2012.	За годину која се завршава 31.децембра 2011.
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2.622	95
Приходи од наплаћених отп. потраживања и укидања исп. вредности потраживања и краткорочних финан. пласмана	793	0
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	0	7.102.734
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	2.847	3.276
Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине	1.132.504	466.443
Приходи од смањења обавеза	16.641	1.355
Вишкови	611	2.806
Остали приходи	15.718	4.638
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за залихе	0	18.483
- потраживања од купаца	19.100	9.473
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	6.072	1.544
Приходи од укидања дуг. резрвисања по основу судских спорова	8.780	0
Приходи од уговорене заштите од ризика	37.635	0
	1.243.323	7.610.847

Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине, признати су у 2012. години, у износу од 1.132.504 хиљаде динара по основу сањења обавезе према Фондз за заштиту животне средине Републике Србије, по основу више плаћене аконтације за 2011. годину у односу на износ утврђен коначним обрачуном накнаде за заштиту животне средине.

13.Остали расходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2012.	За годину која се завршава 31.децембра 2011.
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	3.241.548	762.175
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	8	13
Губици од расходовања залиха	13.968	47.812
Мањкови	293	584
Трошкови спонзорства и донаторства	18.418	18.236
Остали расходи	13.575	21.719
Обезвређење		
- аванса	641	1.183
- некретнина, постројења и опреме	5.332.378	5.509.806
- осталих потраживања	47.586	12.325
- осталих средстава	6.527	2.730
	8.674.942	6.376.583

Губитака од отуђења сталних средстава (3.241.548 хиљада) односи се на расход средстава чије карактеристике не задовољавају техничко технолошке захтеве.
 Потраживања по којима нису примљене надокнаде у дужем временском периоду призната су као расход обезвређивања како је наведено.Предузеће залихе мери по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа.

Као што је обелодањено у напмени 15, смањење књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме до висине надокнадивог износа на датум биланса стања признато је као губитак од умањења вредности имовине у износу од 5.332.378 хиљада динара.

14. Порез на добитак

	У хиљадама динара	
	Јануар -децембар 2012	Јануар- децембар 2011
Текући порез – порески расход периода	131.574	925.970
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	-6.692.966	-650.497
	-6.561.392	275.473

б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	Јануар -децембар 2012	Јануар- децембар 2011
Добитак/(губитак) пре опорезивања	-8.416.242	6.397.150
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	6.852.975	6.621.019
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	4.158.311	5.501.319
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	2.631.465	18.519.394
Износ губитка и капиталног губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити	0	257
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	2.661.939	18.519.138
Текући порески губитак	-30.473	0
Капитални добитак/(губитак)	-30.473	257
Пореска основица (6+8)	2.631.465	18.519.394
Обрачунати порез 10%	263.147	1.851.939
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	131.573	925.970
Обрачунати порез по умањењу	131.574	925.970

в) Одложена пореска средства и обавезе

	на дан 31.децембар 2012.	на дан 1. јануара 2012.
в1)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	146.092.747	180.175.717
в2)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	37.689.328	31.179.725
в3)Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	0	2
Опорезива привремена разлика (в1-в2-в3)	108.403.419	148.995.992
Одложени порез	16.260.513	14.899.599
Одложене пореске обавезе	16.260.513	14.899.599
Одложена пореска средстава по основу капиталних губитака	3.845	798
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	2.012.804	1.054.154
- Укупно	2.016.649	1.054.952

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембар 2012. године у износу од **16.260.513** хиљада динара (31. децембра 2011 године; 14.899.599 хиљада динара) се односе на привремену разлику између основице по којој се некретнине, постројења и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима.

Коа што је обелодањено у напмени 3.5. услед промене пореских стопа (са 10% на 15%) дошло је до повећања одлжених пореских обавеза за 8.053.880 хиљада динара.

На дан 31. децембар 2012. године Предузеће није исказало одложена пореска средства по основу пореских кредита у укупном износу од 2.012.804 хиљада динара, већ су исказана ванбилансно у висини укупног права које може да се оствари. Предузеће није признало ова одложена пореска средства обзиром да не постоје довољно поуздане информације о вероватноћи да ће иста права моћи да се искористе, односно о висини остварене добити по основу које се пореска обавеза може умањити.
 У наставку даје се преглед коришћења ових пореских погодности:

у хиљадама динара				
година настанка	година истека	порески кредит	искоришћен	
			порески кредит	неискоришћен порески кредит
2007.	2017.	320.117	-241.816	78.301
2008.	2018.	743.722	-168.779	574.943
2009.	2019.	562.654	-224.824	337.830
2010.	2015.	811.497	-253.100	(558.397-495.318)= 63.079
2011.	2016.	430.652	-925.970	0
2012.	2017.	1.090.224	-131.573	958.651
Укупно		3.958.866	1.946.062	2.012.804

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

**15. Некретнине,
постројења и опрема и
Нематеријална улагања**

Набавна вредност

	Земљиште шуме и вишегодишњи засади	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања
Стање 1. јануара 2011. године, пре корекција	2.931.414	54.707.563	210.463.102	5.764.993	273.867.072	166.134
Стање 1. јануара 2011. године, након корекција	2.931.414	54.707.563	210.463.102	5.764.993	273.867.072	166.134
Набавке у току године	2.456	7.072	305.764	5.351.390	5.666.682	32.842
Активирање средстава у припреми Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	1.639.693	4.804.337	6.444.030	-	-
Ефекти процене земљишта и основних средстава у припреми	213.700	10.988.210	67.260.319	-	78.462.229	-
Продаја	1.972.513	-	-	-	1.972.513	-
Отписи (расход)	-	1.704	-	-	1.704	-
Преноси трећим лицима	-	-	5.657.547	-	5.657.547	-
Вишкови	-	-	59.800	-	59.800	-
Остале промене	-	-	300	-	300	-
Стање 31. децембра 2011. године, након корекција	2.642	-	-	-	2.642	-
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	5.117.441	67.340.834	277.116.475	4.672.353	354.247.103	198.976
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	5.117.441	67.340.834	277.116.475	4.672.353	354.247.103	198.976
Набавке у току године	-	51.765	506.584	12.175.918	12.734.267	23.863
Активирање средстава у припреми Ефекти процене земљишта и основних средстава у припреми	-	178.663	11.467.016	11.645.679	-	-
Продаја	951.503	-	-	-	951.503	-
Отписи (расход)	-	66.943	-	-	66.943	-
Преноси трећим лицима	-	-	8.451.420	-	8.461.883	-
Вишкови	389	-	-	-	389	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	4.155.864	67.504.319	280.638.655	5.202.592	357.501.430	222.839
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2011. године, пре корекција	12.283	24.479.537	160.743.446	-	185.235.266	67.671
Стање 1. јануара 2011. године, након корекција	12.283	24.479.537	160.743.446	-	185.235.266	67.671
Амортизација текуће године Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	954.842	8.756.143	-	9.710.985	23.867
Умањење вредности услед процене	-	8.401.096	15.632.082	-	24.033.178	-
Продаја	12.283	1.113.407	467.239	-	1.592.929	-
Отуђења и расходовања	-	1.544	-	-	1.544	-
Преноси трећим лицима	-	-	4.908.605	-	4.908.605	-
Стање 31. децембра 2011. године, након корекција	-	-	49.209	-	49.209	-
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	-	15.918.332	148.442.454	-	164.360.786	91.538
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	-	15.918.332	148.442.454	-	164.360.786	91.538
Амортизација текуће године	-	967.624	8.691.277	-	9.658.901	27.381
Умањење вредности услед процене	-	9.432.441	23.945.174	-	33.377.615	-
Продаја	-	12.023	-	-	12.023	-
Отуђења и расходовања	-	-	5.259.375	-	5.259.375	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	-	26.306.374	175.819.530	-	202.125.904	118.919
Садашња вредност						
31. децембра 2011. године	5.117.441	51.422.502	128.674.021	4.672.353	189.886.317	107.438
Стање 1. јануара 2011. године, пре корекција	2.919.131	30.228.026	49.719.656	5.764.993	88.631.806	98.463
Стање 1. јануара 2011. године, након корекција	2.919.131	30.228.026	49.719.656	5.764.993	88.631.806	98.463
31. децембра 2012. године	4.155.864	41.197.945	104.819.125	5.202.592	155.375.526	103.920
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	5.117.441	51.422.502	128.674.021	4.672.353	189.886.317	107.438
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	5.117.441	51.422.502	128.674.021	4.672.353	189.886.317	107.438

У 2012. години извршена су накнадна улагања у производне капацитете Предузећа, а део предметних издатака замене је капиталисан у износу од 11.645.679 хиљада динара.
 На датум биланса стања извршено је признавање губитака од умањења вредности за све предмете некретнина, постројења и опреме који служе за обављање електроенергетске делатности са следећим ефектима на:

15 а) ТАБЕЛА ПРОМЕНЕ НА ОСНОВНИМ СРЕДСТВИМА ПО ОСНОВУ УМАЊЕЊА ВРЕДНОСТИ- MRS 36 НА ДАН 31.12.2012.

У хиљадама динара	Земљиште, шуме и вишегодишњи засади (рачуни 020, 021)	Грађевински објекти (рачун 022)	Постројења и опрема (рачун 023)	Укупно основна средства
Ефекти умањења ВОС на бруто вредност	-951.503	0	0	-951.503
Ефекти умањења ВОС на исправку вредности	0	9.432.441	23.945.174	33.377.615
Ефекти умањења ВОС на садашњу вредност	-951.503	-9.432.441	-23.945.174	-34.329.118
- од тога ефекат на терет ревалоризационих резерви	-951.503	-8.989.432	-19.055.805	-28.996.740
- од тога ефекат на терет расхода по основу умањења вредности (обезвређења)	0	-443.009	-4.889.369	-5.332.378

При процени надокнадивог износа, као утврђивања износа које може да се поврати од континуиране употребе сваког средства и од његовог отуђења, Предузеће је узело у обзир следеће:

- Група ЕПС генерише приливе готовине од екстерних субјеката у ентитетима у којима се обавља дистрибуција електричне енергије и то на тржишту чије услове и вредност аутопута Групе уређује регулаторно тело. Вредност производа других чланица Групе ЕПС је под дејством интерних трансферних цена и у великој мери приливи готовине од средстава тих чланица су зависни од прилива готовине од других чланица Групе ЕПС, те се употребна вредност, а самим тим и надокнадив износ могу утврдити само за јединицу која генерише новац, у овом случају на нивоу Групе ЕПС.
- Рецесионе тенденције у привреди Србије у великој мери су последица успоравања привредне и спољноекономске активности, са битним утицајем на ликвидност привредних субјеката, повећање броја незапослених, флукуације девизног курса и др.
- Неповољна хидрометеоролошка ситуација и прекобилансна набавка електричне у извештајном периоду.
- Управљање финансијским ризицима је ограничено услед регулаторних ограничења (регулисане цене аутопута), као и изложености Групе ЕПС ценовном, валутном, каматном и тржишном ризику, као и ризику ликвидности и ризику солвентности.
- Пројекције токова готовине у процењеном корисном веку сталних средстава (28 година), засноване су на одобреним програмима пословања, нарочито у делу раста цена електричне енергије
- Разумне и документоване претпоставке које су садржане у Фискалној стратегији за 2013. годину са пројекцијама за 2014. и 2015. годину ("Сл. гласник РС" бр. 116/12), стопи инфлације мерене потрошачким ценама, пројекцији курса и др.
- Дисконтна стопа је заснована, колико је то могуће, на тржишној стопи задуживања, уз уважавање кредитног, валутног и ценовног ризика.

15 б Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему

	у хиљадама динара на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	16.655	35.608
Исправка вредности: -датих аванса за некретнине, постројења и опрему	0	0
Укупно	16.655	35.608

Преузете обавезе по основу уговорених инвестиционих улагања Друштва на дан 31. 12. 2012. године износе 1.075.415 хиљаде динара.

Степен завршености закључених инвестиционих уговора на дан 31.12. 2012.

У хиљадама динара

	Испоручилац	Број уговора	Уговорена вредност	фактурисано по уговору	преостало	За потребе:
1	ALSTOM Пољска	23944	784.000	37	783.963	Модернизација турбине блока А-5
2	ABB	23870	218.091	184.823	33.268	Генераторски прекидач блока Б1-Б2
3	Сименс	23475	399.232	282.745	116.487	Извођење радова на имени ДЦС
4	VOITH	22052	102.612	58.783	43829	Набавке турборегулационе спојнице
5	SES	22187	340.738	292.505	48.233	Испорука БИФЛИКС и делова испаривача
6	Петропроцес	22567	51.331	43.360	7.971	Санација плашта димњака
7	Јокић консулт	23357	63.077	59.349	3.728	Делови магистралног ценовода
8	Машинопројект	21679	8.189	4.892	3.297	Високофреквентно напајање
9	ИМП Аутоматика	21708	53.620	21.270	32.350	Високофреквентно напајање и регулација
10	Инфирматика	23391	19.096	16.807	2.289	Изнена система МРУ
	укупно		2.039.986	964.571	1.075.415	

16 Учешћа у капиталу

	у хиљадама динара на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Учешћа у капиталу банака у земљи: - Чачанска банка а.д., Чачак	10.304	10.304
Учешћа у капиталу других правних лица: -Рекреатурс Адрија доо	6.738	0
Учешћа у капиталу осигуравајућих друштава	4.409	4.409
Укупно учешћа у капиталу	21.451	14.713
Исправка вредности: - учешћа у капиталу банака у земљи	-9.744	-9.213
- учешћа у капиталу осигуравајућих друштава	-4.078	-3.920
Укупно исправка вредности	-13.822	-13.133
	7.629	1.580

Разлика између фер вредности признате на дан 31.12.2012. и фер вредности на дан 31. децембар 2011. године у износу од 689 хиљаде динара призната је као смањење фер вредности учешћа у капиталу банке и осигуравајућег друштва, а износ од 6.738 је признат као повећање (ново учешће) у Рекреатурс Адрија доо

17. Остали дугорочни финансијски пласмани

	У хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Дугорочни потраживања од ПД у саставу ЕПС по основу репрограмираних потраживања за испоручену електричну енергију	753.795	1.994.573
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	82.214	65.235
- по основу стамбених кредита	134.857	131.982
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	970.866	2.191.790

Дугорочна потраживања у оквиру ЕПС-а која на дан 31.децембар 2012. године износе 753.795 хиљада динара односе се на репрограмирана потраживања која су настала у интерним односима између ЈП ЕПС и предузећа, а односи на измирење обавеза насталих по основу статусне промене одваје уз припајање. За наведено потраживање протоколом је утврђено доспеће у једнаким шестомесечним ануитетима почев од 31. августа 2010. закључно са 28. фебруаром 2014. године.

Дугорочни кредити запосленима, који на дан 31. децембар 2012. године износе 217.071 хиљада динара и односе се на кредите одобрене запосленима за потребе решавања стамбеног питања.

Главница кредита се увећава у складу са кретањем цена на мало у Републици Србији за кредите који су деноминирани у динарима, односно, 0.5% годишње за кредите који су деноминирани у EUR. Ови кредити се отплаћују у месечним ратама, у већини случајева, на период од 20 до 40 година.

18.Залихе

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Материјал	2.101.031	1.713.142
Резервни делови	4.414.586	3.973.122
Алат и инвентар	439.230	380.874
Угаљ	1.353.200	1.976.214
Укупно залихе	8.308.047	8.043.352
Исправка вредности залиха	-642.565	-574.004
	7.665.482	7.469.348

Стратегија држања залиха у Предузећу заснована је висини трошкова набавке, трошкова држања залиха, процента ризика благовремености извршења наруџбе, броја дана који протекне од момента наручивања до момента пријема и годишњег физичког утрошка.

Предузеће залихе мери по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Приступ заснован на дужини периода од последњег кретања залиха није прихватљив за Предузеће обзиром на природу резервних делова, различитост периода који протекне од момента наручивања до момента пријема у складиште, те се самим тим не може ни извршити унифицирање стандардне политике за обрачун исправке вредности залиха

18 а) Аванси за залихе

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Дати аванси за залихе	3.826.821	1.904.825
Исправка вредности датих аванса за залихе	-23.556	-20.114
	3.803.265	1.884.711

19. Потраживања

	на дан 31.децембар 2012.	у хиљадама динара на дан 01.јануар 2012.
Потраживања од купаца:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	23.640.612	18.356.848
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	50.858	8.001
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару	52.862	67.868
- потраживања од купаца за услуге	1.218	1.330
Потраживања по основу камате:		
- остала правна лица (банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару)	499	906
Остала потраживања од купаца у земљи	23.165	67.113
Потраживања по основу осигурања штете	109.767	0
Потраживања од запослених	78.934	16.752
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	337.638	139.623
Потраживања из специфичних послова	189	505
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	6.068	14.101
Остала потраживања	14.624	14.812
Укупно потраживања бруто:	24.316.434	18.687.859
Исправка вредности:		
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	-50.858	-8.001
- за испоручену топлотну енергију и техн. пару	-9.482	-25.216
- потраживања од купаца за услуге	-1.106	-1.126
- осталих потраживања од купаца у земљи	-9.196	-8.330
Потраживања од запослених	-611	-7
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	-24	-140
Остала потраживања	-6.269	-6.407
Укупно исправка вредности потраживања	-77.546	-49.227
Укупно потраживања нето:	24.238.888	18.638.632

Предузеће је изложено кредитном ризику по потраживањима од матичног предузећа, које је, такође, изложено кредитном ризику од својих зависних електродистрибутивних предузећа у оквиру ЕПС-а, и даље од тарифних и квалификованих купаца дистрибутивних предузећа.

Тakoђе, Предузеће је изложено кредитном ризику по потраживањима од правних лица – великих система у поступку реструктурирања, која нису у могућности да измире своје обавезе, чија су потраживања пријављена Агенцији за приватизацију Републике Србије, а по којима је извршено индиректно отписивање. Део истих, уз сагласност Агенције за приватизацију Републике Србије, сходно Уредби о начину и условима измиривања обавеза субјеката приватизације према повериоцима је уговорно регулисан и за износ ненаплаћених накнада извршено је признавање.

Износ од 83.802 хиљада динара признат је као потраживање од Фонда за заштиту животне средине по закљученим уговорима о суфинансирању пројеката намењених заштити животне средине, а по овереним ситуацијама извођача радова. Наведени уговори закључени су на основу Закона о заштити животне средине и подзаконских аката ради смањења штетних емисија како је наведено у напмени 9.

Износ од 252.773 хиљаде динара признат је као потраживање по основу више плаћених накнада за заштиту вода и животне средине.

20. Краткорочни финансијски пласмани

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Текућа доспећа датих позајмица и репрогр. потраживања ПД у саставу ЕПС-а	1.851.523	1.240.778
Краткорочни депозити код банака у земљи	100.897	43.343
	1.952.420	1.284.121

Као што је обелодањено у напомени 17, текуће доспеће репрограмираних потраживања од матичног предузећа признато је као краткорочно потраживање.

21. Готовински еквиваленти и готовина

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Текући рачуни:		
- у динарима	14.515	77.267
- у иностраној валути	1.751	1.527
Благајна и остала новчана средства	18.946	49.428
Издвојена новчана средства	4.259	3.700
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	11	11
Укупно готовина и готовински еквиваленти	39.482	131.933
Исправка вредности-умањење вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	-11	-11
	39.471	131.922

Као предходне радње за регулисање односа са банкама над којима је покренут стечајни поступак (напомена број 25), извршено је међусобно усаглашавање и пребијање обавеза ПД и новчаних средстава код поменутих банака, а која су била депонована код коресподентских банака у иностранству и чије је коришћење било ограничено увођењем санкција, односно код истих на дан покретања поступка стечаја .

22. Порез на додату вредност и активна временска разграничења

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Разграничени порез на додату вредност	236.827	31.249
Унапред плаћени трошкови	401	349
Остала активна временска разграничења	4.857	5.433
	242.085	37.031

Порез на додату вредност односи се на претходни порез који је предузеће искористило после датума састављања биланса стања за умањење својих обавеза по основу дугованог ПДВ.

23. Капитал

а) Основни капитал

Основни капитал представља капитал друштва са ограниченом одговорношћу који је у потпуном власништву ЈП Електропривреда Србије, Београд. Он обухвата почетни капитал и накнадне уплате основног капитала увећане за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса раста цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане пренете приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

На дан 1. јануара 2006. године код Агенције за привредне регистре уписана је промена правне форме Предузећа у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Предузећа у Привредно друштво "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац. Такође, регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 445,262,798 у власништву ЈП ЕПС, Београд.

Пренос сталне имовине, како је наведено у напмени 1. условио је и смањење сопственог трајног капитала, тако да на дан Биланса стања уписани неновчани капитал износи ЕУР 180.538.840 (решење Агенције за привредне регистре БД 130535/2009.г.)

б) Остали капитал

Остали капитал приказан у билансу стања предузећа на дан 31. децембра 2011. године односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије.

в) Покриће губитка из нераспоређене добити

На основу одлуке Управног одбора ЈП ЕПС бој 3021/7-12 од 21. децембра 2012. године извршено је покриће губитка из ранијих година из нераспоређене добити у износу од 15.697.982 хиљада динара.

г) Ревалоризационе резерве

Ревалоризационе резерве исказане на дан 31. децембар 2012. године, у износу од 112.293.295 хиљада динара су смањене у односу на упредни период 2011. године (152.885.086 хиљада динара) по различитим основама, и то:

- по основу отуђења основних средстава у износу од 3.541.170 хиљада динара
- по основу преноса на одложене пореске обавезе у износу од 8.053.880 хиљада динара, услед промене пореске стопе у наредном периоду, као што је обелодањено у напмени 3.5
- по основу ефеката обезвређења некретнина постројења и опреме у складу са МРС36 у износу од 28.996.741 хиљада динара, као што је обелодањено у напмени 15а

24. Дугорочна резервисања

	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембар 2012.	на дан 01. јануар 2012.
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	772.444	804.493
Резервисања за судске спорове	603.177	464.073
	1.375.621	1.268.566

Кретање на резервисањима	у хиљадама динара	
	2012	2011
Стање на почетку године	1.268.566	1.151.706
Нова резервисања	271.290	274.525
Искоришћена резервисања током године	-155.455	-157.665
Укидање резервисања	-8.780	0
Стање на крају године	1.375.621	1.268.566

Промене на дугорочним резервисањима у току 2012. године по врстама су приказане у следећој табели:
у хиљадама динара

У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2012. ГОДИНЕ	Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)		
	Резервисања за судске спорове	Сви видови резервисања	
Стање на почетку године	804.493	464.073	1.268.566
Нова резервисања	107.755	163.535	271.290
Искоришћена резервисања током године	139.804	15.651	-155.455
Укидање резервисања	0	-8.780	-8.780
Стање на крају године	772.444	603.177	1.375.621

У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2011. ГОДИНЕ	Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)		
	Резервисања за судске спорове	Сви видови резервисања	
Стање на почетку године	712.703	439.003	1.151.706
Нова резервисања	219.563	54.962	274.525
Искоришћена резервисања током године	-127.773	-29.892	-157.665
Стање на крају године	804.493	464.073	1.268.566

Предузеће је на дан 31. децембар 2012. године извршило резервисање по основу судских спорова у укупном износу од 603.177 хиљада динара.

Руководство Предузећа сматра да по основу судских спорова који се воде против Предузећа, неће настати материјално значајне штете по Предузеће у односу на износ извршених резервисања.

Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених извршено је како је обелодањено у напмени 3.11.

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2012. године
25. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2012	на дан 01. јануар 2012.
Дугорочни кредити у иностраној валути	11.709.265	10.797.125
<i>Текуће доспеће дугорочних кредита:</i>		
Дугорочни кредити у иностраној валути који доспевају до једне године	- 1.115.652	- 519.126
	10.593.613	10.277.999

Ред. број	ИНО-КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Динарска противвредност у хиљадама динара		
			главница	датум доспећа ануитета	временски распоред отплата	висина каматне стопе	31.12.2012.	01.01.2012.	
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ								
1	<i>ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА</i>						10.935.335	10.011.668	
1.2	ФРАНЦУСКА	EUR	44.061.661,50	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5,90	4.654.202	4.282.687	
1.5	ШВАЈЦАРСКА	CHF	70.022.288,22	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	Libor/CHF+0,5%	6.281.133	5.728.981	
2	<i>ЛОНДОНСКОГ КЛУБА П.</i>	USD	10.112.688,44	01.05.2010.- 01.11.2024.	01.05. и 01.11.	3,75 до 11/09 6,75 до 11/24	746.978	759.362	
3	IBRD	EUR	261.743,89	15.03.2005.- 15.12.2031.	15.03. и 15.09.	1/3-5.44, 1/3 -5.81 i 1/3-euribor	26.951	26.095	
	УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО КРЕДИТИМА							11.709.264	10.797.126

ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ								
A	У иностраној валути						1.115.652	519.126
B	У динарима							
	УКУПНО						1.115.652	519.126
ДУГОРОЧНИ ДЕО								
A	Кредити у иностраној валути						10.593.613	10.278.000
B	Кредити у динарима						0	0
	УКУПНО ДУГОРОЧНИ ДЕО						10.593.613	10.278.000

Анализа доспећа дугорочних кредита

	У хиљадама динара		
	На дан 31.12.2012.	На дан 01.01.2012.	Индекс
Од једне до пет година	2.947.792	2.162.637	136,3
Преко пет година	7.645.821	8.115.363	94,2
Укупно	10.593.613	10.278.000	103,1

Анализа кредита по валутама у којима се захтева плаћање

Валута	Износ у валути	31.12.2012. у хиљадама динара
EUR	36.400.193	4.139.369
USD	7.945.684	684.730
CHF	61.252.574	5.769.515
УКУПНО		10.593.613

а) Рефинансирани кредити реализовани пре 1990. године

Обавезе по основу рефинансираних кредита од Париског и Лондонског клуба поверилаца представљају рефинансиране кредите примљене преко банака које се налазе у стечају или ликвидацији. Отплата ових кредита и припадајућих камата је била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године.

У децембру 2001. године, преговори између Владе СР Југославије и Париског клуба поверилаца резултирали су у значајном смањењу обавеза (главница, камата и затезна камата обрачуната до 22. марта 2002. године) у износу од 51% нове главнице са могућношћу додатног отписа обавеза за три године до максималног износа од 66.67%, као додатна ставка репрограма обавеза. Преговори између Владе Републике Србије и Лондонског клуба поверилаца резултирали су значајним смањењем обавеза (главница, камата и затезна камата обрачуната до 30. септембра 2004. године) у износу од 62% нове главнице.

На основу Закона о регулисању односа између СР Југославије и правних лица и банака са територије СР Југославије, који су првобитни дужници или гаранти према повериоцима Париског и Лондонског клуба ступио је на снагу 4. јула 2002. године ("Службени Гласник СРЈ" број 36/2002) Предузеће је било дужно да кредите одобрене од стране Париског клуба кредитора, отплати домаћим банкама под условима који неће бити мање повољни од оних дефинисаних споразумом са страним кредиторима.

Предузеће је у ранијим годинама извршило отпис 51% нове главнице дуга према Париском клубу поверилаца на дан 22. марта 2002. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије.

Предузеће је 13. априла 2006. године потписало Уговор са Агенцијом за осигурање депозита о регулисању дела обавеза према Републици Србији по основу кредита од Париског клуба кредитора. Уговорима о регулисању обавеза према Републици Србији од 13. априла 2006. године потписаним са Агенцијом за осигурање депозита, дефинисан је укупан дуг Предузећа према члановима Париског клуба поверилаца из Француске и Швајцарске на дан 22. септембра 2005. године у износу од EUR 64,404,134.83 и CHF 104,532,137.62. У складу са овим уговором, обавезе се отплаћују у периоду од 22. марта 2006. године до 22. септембра 2024. године у полугодишњим ратама по каматној стопи од 5.9% на годишњем нивоу на износе у EUR и шестомесечни LIBOR CHF + 0.5% годишње на износе у CHF.

На дан 18. априла 2006. године закључен је Анекс 1 уз Уговор о регулисању обавеза према Републици Србији којима се одобрава друга транша отписа дуга у износу од 30.61%, почев од 6. фебруара 2006. године после прве транше отписа дуга СРЈ у износу од 51% на дан 22. марта 2002. године, тако да укупан дуг Предузећа према члановима Париског клуба поверилаца из Француске и Швајцарске на дан 22. марта 2006. године износи EUR 50,058,455.93 и CHF 74,544,771.44, након отписа и обрачуна камате до овог датума. План отплате обавеза и каматна стопа су остали непромењени у односу на претходно уговорене.

Предузеће је извршило отпис 62% нове главнице дуга према Лондонском клубу поверилаца на дан 30. септембра 2004. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије. Ефекти наведеног отписа евидентирани су у корист биланса успеха у 2005. години у износу од 1,166,283 хиљаде динара. Уговором о регулисању обавеза према Републици Србији од 15. маја 2006. године потписаним са Агенцијом за осигурање депозита, укупан дуг Предузећа према Лондонском клубу поверилаца на дан 1. новембра 2005. године износи УСД 10,835,023.32.

Новоформирана главница ће се отплаћивати у полугодишњим ануитетима од којих први доспева за плаћање 1. маја 2010. године, а последњи 1. новембра 2024. године. Камата на новоформирану главницу ће се обрачунавати по стопи 3.75% годишње почев од 1. новембра 2005. године до 1. новембра 2009. године, а од 1. новембра 2009. године до 1. новембра 2024. године по стопи од 6.75% годишње и плаћаће се у полугодишњим ануитетима.

Обавезе према Међународној банци за обнову и развој се отплаћују у полугодишњим ануитетима од којих последњи доспева за плаћање 15. септембра 2031. године. Камата на новоформирану главницу ће се обрачунавати у складу са Законом о потврђивању Споразума о зајму између СРЈ и Међународне банке за обнову и развој почев од 16. септембра 2005. године до 15. септембра 2031. године, и плаћаће се у полугодишњим ануитетима заједно са главницом.

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

26.Остале дугорочне обавезе

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Дугорочне обавезе према ЈП ЕПС	3.434.789	2.635.864
<i>Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода</i>	118.399	136.362
- по основу главнице	14.634	23.434
- по основу камате	103.649	111.535
Репрограмиране обавезе према добављачима	116	1.393
Текућа доспећа:	-16.791	-16.666
<i>Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода</i>		
- по основу главнице	-9.654	-8.817
- по основу камате	-7.137	-7.849
	3.536.397	2.755.560

Дугорочна обавезе према ЈП ЕПС односе се на кредите које је матично предузеће закључило са међународним финансијским институцијама за рачун зависних предузећа. Од чега се на ПД ТЕНТ односи:

Ре д. број	ИНО-КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа анuitета	временски распоред отплата	висина каматне стопе	31.12.2012.	01.01.2012.
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ							
I	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА:							
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА						957.539	898.537
1.1	РУСИЈА	USD	11.111.399,23	22.09.2005.- 22.03.2034.	22.03. и 22.09.	0,5517	957.539	898.537
II	КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА						609.040	587.357
1.	Руски кредит	USD	306.006,48	15.01.2004.- 15.07.2013.	15.01. и 15.07.	LIBOR+1.25	26.370	49.491
2.	Пољски кредит	USD	5.941.065,45	2005.-2024.	15.06. и 15. 12.	0,75	511.979	537.866
3.	Јапански кредит	JPY	70.642.544,00	20.11.2016.- 20.11.2026.	20.05. и 20.11.	0,6000	70.691	
III	КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА						2.587.146	1.471.234
1	KfW I (51,1 mil. EUR)	EUR	972.863,44	30.12.2004.- 30.06.2013.	30.06. и 31.12.	4,32	110.632	305.403
2	KfW 4 (36 mil. EUR)	EUR	21.106.404,65	30.06.2013- 30.12.2019.	30.06. и 30.12.		2.400.184	1.075.528
3	EBRD (100 mil. EUR)	EUR	671.204,21	07.09.2005.- 07.03.2016.	07.03. и 07.09.	променљива на шестомесечном нивоу(3,1-5,793	76.328	90.303
	УКУПНО (I+II+III)						4.153.725	2.957.128
	Део дугорочних кредита који доспевају до једне године							
A	У страниј валути						718.936	321.265
	ДУГОРОЧНИ ДЕО							
A	Кредити у страниј валути						3.434.789	2.635.863

Анализа доспећа дугорочних кредита

у хиљадама динара

опис	На дан 31.12. 2012.	На дан 01.01.2012.	Индекс
Од једне до пет година	318.636	725.346	43,9
Преко пет година	3.116.153	1.910.517	163,1
укупно	3.434.789	2.635.863	130,3

Анализа кредита по валутама којима се захтева плаћање

Валута	Износ у валути	31.12.2012. у хиљадама динара	
EUR	17.497.831		1.989.824
USD	15.947.237		1.374.274
JPY	70.642.544		70.691
Укупно			3.434.789

Обавезе према матичном предузећу по основу међународних кредита

Отплата кредита од иностраних поверилаца, реализованих преко домаћих банака у стечају, Беобанком а.д. Београд у стечају, Инвестбанком а.д. Београд у стечају, Југобанка ад. Београд у стечају и других кредита од ових банака је била у статусу мировања од 1992. године, када су уведене санкције Уједињених нација, односно од почетка 2002. године, када је покренут поступак стечаја и ликвидације ових банака.

Све обавезе према банкама у стечају су измирене и то: Југобанка ад. Београд у стечају 30. априла 2010. године, Инвестбанком а.д. Београд у стечају 31. августа 2011. године и Беобанком а.д. Београд у стечају 30. децембра 2011. године.

Услови репрограмирама утврђених обавеза варирају: грејс период између 6 и 12 месеци, рок отплате све до 2012. године, у 12 до 34 једнаких месечних рата тј. 10 једнаких полугодишњих рата, са каматним стопама које су уговоране основним уговорима или законом предвиђеним. Од 24. јула 2008.године до 22. септембра 2010. године ово Предузеће је вршило редовно плаћање доспелих обавеза по овом основу. Рате које су доспеле 22. септембра 2010 према Агеницији за осигурање депозита, код које су репрограмиране обавезе по Париском клубу поверилаца, нису измирене. На основу Закључка Владе број 401-52/2011 од 13. јануара 2011. године, од 1.јуна 2010. године до реализације Програма из Закључка, неће се обрачунавати камата нити захтевати наплата доспелих потраживања која су предмет наведеног програма.

Поред напред наведених, предузеће има обавезе и по рефинансираним кредитима који припадају групи поверилаца Париског клуба, односно који су дале владе држава, по којим се матично предузеће задужило од инопринципала за рачун ПД, као и обавезе отплата кредита од иностраних поверилаца, реализованих преко домаћих банака у стечају.

Део обавеза који доспео у извештајном периоду измеирен је после датума биланса стања а на начин рпредвиђен Закључцима Владе Републике Србије 05 број:401-52/2011 од 13.јануара 2011.године и 05 број:401/866/2011 од 17.фебруара 2011.године о усвајању је Програм о распореду и коришћењу субвенција за ЈП „Железнице Србије“ у 2011.години,

Такође, ради финансирања специфичних пројеката којим се повећавају производни капацитети у термоелектранама и хидроелектранама, матично предузеће је закључило више уговора о зајму са међународним финансијским организацијама у којима се Савезна Република Југославија, односно Државна заједница Србије и Црне Горе или Република Србија појављује као гарант, по којима је крајњи корисник кредита одређен, поред осталих зависних предузећа и привредно друштво.

Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода се односе на обавезе по основу пореза и доприноса на зараде и порез на промет, које нису биле измирене на дан 31. децембра 2002. године, репрограмиране су по Одлуци Владе Републике Србије на 120 једнаких месечних рата, уз каматну стопу у висини есконтне стопе Народне банке Србије. Предметном одлуком предвиђено је да приликом отплате последње рате обавеза Предузеће има право на отпис обавеза у висини од 30% обрачунатих камата до 30.септембра 2013. године.

Влада Јапана преко Јапанске агенције за међународну сарадњу (ЈИСА) финансира реализацију Пројекта изградње постројења за одсумпоравање димних гасова ТЕ Никола Тесла. Зајам у вредности до 28.252.000.000 јена је уговорен 24.11.2011. године. Зајам је уговорен на петнаест година, с тим да ће рок отплате бити десет година након истека периода чека од пет година. Рок коришћења средстава зајма је десет година после датума ступања на снагу наведеног Споразума о зајму, уз могућност продужетка рока. Каматна стопа биће 0,6% годишње, осим у случају дела зајма искоришћеног за плаћање консултантских услуга, када ће камата за тај део зајма бити обрачуната по стопи од 0,01% годишње. Датуми доспећа плаћања су 20. мај и 20. новембар, с тим да отплата главнице зајма почиње 20. новембра 2016. године и завршава се 20. новембра 2026. године. Отплату главнице зајма, као и плаћање камате и других трошкова на зајам, гарантоваће Влада Републике Србије.

27. Краткорочне финансијске обавезе

Обавезе у иностраној валути	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	718.936	321.265
Дугор. кредити у земљи који доспевају до једне год.	1.115.652	519.126
Краткорочни кредит у земљи	5.390.000	0
Део репрогам. обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	16.791	16.666
	7.241.379	857.057

У извештајном периоду Предузеће је ради финансирања инвестиционих улагања у постројења и опрему, прибавило позајмљена средства од Комерцијалне банке Београд АД у износу од РСД 4.000.000.000,00 са роком доспећа најкасније до 31.12.2012. (или годину дана од повлачења прве транше односно 24. фебруара 2013. године). Камата је обрачуната по (номиналној) стопи од 11,74% годишње, односно ефективној каматној стопи у износу од 12.10% на годишњем нивоу.

Предузеће је у септембру 2012. отплатило једну траншу у износу од 610.000 хиљада динара. Неотплаћени део кредита на дан биланса стања износио је 3.390.000 хиљада динара.

У циљу завршетка инвестиционих послова Предузеће је додатно прибавило позајмљена средства од Комерцијалне банке Београд АД у износу од РСД 2.000.000.0000 динара са роком доспећа до 31.12. 2013. године у 10 једнаких месечних рата, с тим да прва доспева за плаћање 31. 03. 2013. године. Камата по кредиту се обрачунава по стопи од 15,94% на годишњем нивоу, односно ефективној каматној стопи у износу од 16,65% на годишњем нивоу.

28. Обавезе из пословања

	У хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Примљени аванси	1.032	55.766
Добављачи:		
а) ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	318.070	132.721
- остале набавке у оквиру ЕПС-а	1.007.666	372.642
б) остала повезана лица	0	48.547
г) у земљи	4.393.388	2.001.034
д) у иностранству	1.133.680	12.482
Обавезе према увознику	10.597	11.907
Остале обавезе из пословања	230.291	308.530
	7.094.724	2.943.629

Стратегија и тактика обавеза према добављачима заснована је на роковима плаћања, који се уговарају при куповини робе и услуга. Ипак, она је ограничена положајем робе и услуга на тржишту и понашањем конкуренције на тржишту. Најзначајнији повериоци су:

Добављачи	Стање на дан 31.12.2012.године у 000 динара
НИС	1.285.890
Рафако	506.675
VIA ОсеI	326.390
Сименс Београд	270.963
Алстом	222.308
Изопрогрес	209.114
Doosan power system	197.495
Феромонт Београд	129.362
ПРО ТЕНТ	127.946
ПУ Ресавица	125.352

29. Остале краткорочне обавезе

	на дан 31 децембар 2012.	у хиљадама динара на дан 01 јануар 2012.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	107.640	93.479
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	89.004	83.292
Остале обавезе према запосленима	35.498	25.596
Обавезе према члановима Скупштине ПД	178	274
Обавезе према физичким лицима	3.284	2.066
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	6.756	436
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	324.628	0
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	195.135	328.543
Остале обавезе	4.755	7.263
	766.878	540.949

30. Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	на дан 31 децембар 2012.	у хиљадама динара на дан 01 јануар 2012.
Разграничени порез на додату вредност	1.361.926	1.219.102
Обрачунат обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	87.073	349.626
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	427.077	132.339
Накнаде за заштиту животне средине	505.080	797.348
Остали јавни приходи	5.541	4.479
Обрачунати трошкови	92.426	91.937
Одложени приходи по основу примљених донација	7.239.624	7.827.973
	9.718.747	10.422.804

Разграничене обавезе по основу исказаног ПДВ односе се на дуговани порез наредног пореског периода, који је плаћен по умањењу претходног пореза на додату вредност. Обавеза по основу ПДВ измирена је после датума биланса стања.

Кретања на рачунима разграничених прихода по основу примљених донација су приказана у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	На дан 31.12.2012.	На дан 01. јануар 2012.
Стање на почетку године	7.827.933	8.192.592
Донације у току године	1.260.658	1.022.314
Пренос у приходе	(1.848.967)	(1.386.973)
Стање на крају године	7.239.624	7.827.933

На име финансијске и техничке помоћи од агенција и сличних органа на међународном нивоу ПД ТЕНТ доо је самостално или преко матичног предузећа, примао средстава, која су иницијално призната као одложени (разграничени) приход.

Признавање прихода врши се током корисног века трајања средстава у периоду неопходном да се повежу са трошковима

31. Ванбилансна актива и пасива

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2012.	на дан 01.јануар 2012.
Процењена ратна штета	3.921.500	3.736.209
Обавеза за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза	6.402.720	273.800
Објекти друштвеног стандарда уступљени држави	10.970	10.970
Издате бланко соло менице	13.694.943	17.888.047
Отписани улози у капиталу банака	28.051	28.051
Одложена пореска средства	2.016.649	1.054.952
	26.074.833	22.992.029

Ради обезбеђења плаћања обавеза за кредите Париског клуба поверилаца, Предузеће је издало бланко соло менице Агенцији за стечај и санацију банака у износу од 13.694.943 хиљада динара.

32. Потенцијалне обавезе

Судски спорови

Предузеће је на дан 31.децембар 2012. године извршило резервисање по основу судских спорова у укупном износу од 603.177 хиљаде динара (напомена 24.)

Руководство Предузећа сматра да по основу судских спорова који се воде против Предузећа, неће настати материјално значајне штете по Предузеће у односу на износ извршених резервисања.

33. Односи са повезаним правним лицима унутар ЈП ЕПС

ТЕНТ доо је једно од 12 привредних друштава над којим ЈП "Електропривреда Србија" од 1. јануара 2006. године преузело сва оснивачка права и извршило њихово усаглашавање организације, рада и пословања у истим са прописима којима се уређује правни положај привредних друштава.

Непосредна контрола матичног предузећа над зависним предузећим састоји се у следећем:

- одлучује о оснивању зависних привредних друштава,
- одлучује о статусним променама, промени правне форме и престанку зависног привредног друштва
- одлучује о ценама електричне енергије и ценама услуга за тарифне купце,
- утврђује трансферне цене за обрачун трансакција учинака између Јавног предузећа, као матичног и зависних привредних друштава, као и зависних привредних друштава међусобно,
- одлучује о располагању имовином веће вредности зависног привредног друштва у складу са актом о оснивању тог друштва,
- одлучује о расподели добити зависног привредног друштва и покрићу губитака,
- одређује лица која су овлашћена да обављају послове из делокруга скупштине зависног ПД
- бира и разрешава директора, односно чланове управног одбора зависног привредног друштва ,
- даје сагласност на одлуке лица која врше овлашћења скупштине одређене актом о оснивању зависног привредног друштва.

На дан израде финансијских извештај исказана су следећа стања у пословним књигама ТЕНТ доо у односу на матично и зависна правна лица:

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА У ПЕРИОДУ ОД 01.01.2012. ДО 31.12.2012. ГОДИНЕ

Предузећа у саставу ЕПС	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Трошкови угља	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приход и од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика	Остали расходи
ПД "Рударски басен Колубара" д.о.о.	0	1.910.564	0	14.091	0	5	-34.486.881	-1.835	-23.836	0	0	0
ПД "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о.	0	55.062	0	213.195	0	0	-306.313	0	0	0	0	0
ПД "Ланонске ТОТО" Нови Сад	0	0	0	141.960	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД "Електродистрибуција -Београд" д.о.о.	0	0	0	9.290	0	0	0	-7.231	-202	0	0	0
ПД "Електросрбија" д.о.о.	0	80	0	203	0	0	0	-64.953	0	0	0	0
ЈП "Електропривреда Србије" п.о.	753.795	25.433.803	3.434.789	1.865.897	66.538.245	26.122	0	-1.047.390	-73	24.930	-398.525	-8
ПД "Колубара-Метал" д.о.о.	0	0	0	1.927	0	0	0	0	0	0	0	0
Укупно	753.795	27.399.509	3.434.789	2.246.563	66.538.245	26.127	-34.793.194	-1.121.409	-24.111	24.930	-398.525	-8

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА У ПЕРИОДУ ОД 01.01.2011. ДО 31.12.2011. ГОДИНЕ

Предузећа у саставу ЕПС	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Трошкови угља	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика	Остали расходи
ПД "Рударски басен Колубара" д.о.о.	0	1.179.588	0	13.728	0	0	-36.819.483	-1.847	-4.306	0	0	0
ПД "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о.	0	0	0	146	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД "Електродистрибуција -Београд" д.о.о.	0	0	0	7.390	0	0	0	-3.045	0	0	0	0
ПД "Електросрбија" д.о.о.	0	80	0	220	0	0	0	-60.562	0	0	0	0
ЈП "Електропривреда Србије" п.о.	1.994.573	19.611.295	2.635.864	1.132.389	70.030.359	26.917	0	-986.665	-75	21.128	-124.393	-13
ПД "Колубара-Метал" д.о.о.	0	0	0	1.733	0	0	0	0	0	0	0	0
Укупно	1.994.573	20.790.963	2.635.864	1.196.748	70.030.359	26.917	-36.819.483	-1.052.119	-4.381	21.128	-124.393	-13

34. ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након датума биланса стања предузеће је, потписало анкес уговора о кракторчном кредиту којим је Комерцијална банке Београд АД одобрила измену услова коришћења кредита (напомена 27) .

За недоследу главница у висини 3.390.000.000 дианра продужен је рок за враћање кредита до 31. 12.2013. године, са непромењеним осталим условима.

35 ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

У сврхе сагледавања финансијског положаја, успешности и промена у финансијском положају предузећа, дају се додатне информације о финансијским инструментима, како би се проценио значај истих на финансијски положај и перформансе Предузећа.

Како је наведено у Напоменама уз финансијски извештај, предузеће нема финансијске инструменте класификоване као инструменти по фер вредности кроз биланс успеха. Финансијска средства и обавезе призната су по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе. Референтна каматна стопа, према подацима НБС, на дан Биланса стања износи 9,66% (у предходном извештајном периоду 9,5%). Ипак, Предузеће је изложено ризику адекватности капитала, тржишном ризику (валутном ризику и ризику од промене каматне стопе), ризику ликвидности и кредитном ризику, како је даље наведено.

Категорије финансијских инструмената

У хиљадама динара

	31. децембра 2012 године	1. јануар 2012.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	7.629	1.580
Дугорочни финансијски пласмани	970.866	2.191.790
Потраживања од купаца	23.698.073	18.458.487
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	1.952.420	1.284.121
Остала потраживања	125.974	26.310
Готовина и готовински еквиваленти	39.471	131.922
	26.794.433	22.094.210
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	10.593.613	10.277.999
Остале дугорочне обавезе	3.536.397	2.755.560
Обавезе према добављачима	6.012.756	2.218.001
Остале обавезе	1.697.464	1.092.438
Краткорочни кредити	5.390.000	-
Текућа дослећа дугорочних кредита	1.834.588	840.391
Краткорочне финансијске обавезе	16.791	16.666
	29.081.609	17.201.055

а) Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала. Стопа адекватности капитала Предузећа са стањем на крају године је:

Ц и	31. децембра 2012 године	хиљадама динара) 1. јануар 2012.
Ја)Задуженост:	21.371.389	13.890.616
Дугорочни кредити	10.593.613	10.277.999
У)Остале дугорочне обавезе	3.536.397	2.755.560
П)Краткорочне финансијске обавезе	7.241.379	857.057
Р)Готовина и готовински еквиваленти	39.471	131.922
в)Нето задуженост	21.331.918	13.758.694
Љб)Капитал	138.102.836	177.008.995
а)Радио укупног дуговања према капиталу	0,15	0,08

б) Ризик ликвидности

Предузеће не користи финансијске инструменте у циљу смањивања ризика ликвидности. Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава и обавеза:

Детаљи преосталих уговорених потраживања Предузећа насталих из финансијских средстава

2012 година	У хиљадама динара					
	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	7.629	7.629
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	610.745	182.101	792.846
Потраживања од купаца	121.861	-	23.576.212	-	-	23.698.073
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	1.832.235	-	-	1.832.235
Остала потраживања	4.649	-	121.325	-	-	125.974
Готовина и готовински еквиваленти	18.946	-	-	-	-	18.946
Некаматносна	145.456	-	25.529.772	610.745	189.730	26.475.703
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	178.020	178.020
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	100.897	19.288	-	-	120.185
Фиксна каматна стопа	-	100.897	19.288	-	178.020	298.205
Готовина и готовински еквиваленти	20.525	-	-	-	-	20.525
Варијабилна каматна стопа	20.525	-	-	-	-	20.525
	165.981	100.897	25.549.060	610.745	367.750	26.794.433

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
2011 година						
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	1.580	1.580
Дугорочни финансијски пласмани	-	610.745	610.745	753.795	162.636	2.137.921
Потраживања од купаца	102.073	-	18.356.414	-	-	18.458.487
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	610.745	-	610.745	-	-	1.221.490
Остала потраживања	6.837	-	19.473	-	-	26.310
Готовина и готовински еквиваленти	49.428	-	-	-	-	49.428
Некаматносна	769.083	610.745	19.597.377	753.795	164.216	21.895.216
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	19.288	34.581	53.869
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	43.343	19.288	-	-	62.631
Фиксна каматна стопа	-	43.343	19.288	19.288	34.581	116.500
Готовина и готовински еквиваленти	82.494	-	-	-	-	82.494
Варијабилна каматна стопа	82.494	-	-	-	-	82.494
	851.577	654.088	19.616.665	773.083	198.797	22.094.210

Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа насталих из финансијских обавеза

У хиљадама динара

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
2012 година						
Обавезе према добављачима	-	4.439.901	17.303	-	-	4.457.204
Остале обавезе	219.728	-	-	-	-	219.728
Некаматносна	219.728	4.439.901	17.303	-	-	4.676.932
Дугорочни кредити	-	-	-	77.888	4.740.016	4.817.904
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	101.492	3.380.385	3.481.877
Остале обавезе	284.042	80.839	840.048	-	-	1.204.929
Краткорочни кредити	-	-	5.390.000	-	-	5.390.000
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	1.350.786	-	-	1.350.786
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	16.791	-	-	16.791
Фиксна каматна стопа	284.042	80.839	7.597.625	179.380	8.120.401	16.262.287
Дугорочни кредити	-	-	-	-	5.775.709	5.775.709
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	54.520	54.520
Обавезе према добављачима	1.116.377	439.175	-	-	-	1.555.552
Остале обавезе	261.220	-	11.587	-	-	272.807
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	483.802	-	-	483.802
Варијабилна каматна стопа	1.377.597	439.175	495.389	-	5.830.229	8.142.390
	1.881.367	4.959.915	8.110.317	179.380	13.950.630	29.081.609

2011 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Обавезе према добављачима	-	2.007.143	-	-	-	2.007.143
Остале обавезе	302.044	-	-	-	-	302.044
Некаматносна	302.044	2.007.143	-	-	-	2.309.187
Дугорочни кредити	-	-	-	214.543	4.582.785	4.797.328
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	118.303	2.401.775	2.520.078
Остале обавезе	284.042	79.534	349.425	-	-	713.001
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	609.422	-	-	609.422
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	16.666	-	-	16.666
Фиксна каматна стопа	284.042	79.534	975.513	332.846	6.984.560	8.656.495
Дугорочни кредити	-	-	-	-	5.480.671	5.480.671
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	235.482	235.482
Обавезе према добављачима	12.482	198.376	-	-	-	210.858
Остале обавезе	64.990	12.403	-	-	-	77.393
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	230.969	-	-	230.969
Варијабилна каматна стопа	77.472	210.779	230.969	-	5.716.153	6.235.373
	663.558	2.297.456	1.206.482	332.846	12.700.713	17.201.055

в) Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику у случају да матично предузеће неће бити у могућности да измири своје обавезе. Изложеност матичног предузећа кредитном ризику је ограничена на исказану вредност потраживања од купаца и осталих потраживања, као и обрачунавање затезне камате. Предузеће није у могућности да смањи ризик наплате потраживања лимитирањем износа потраживања, избором облика наплате или осигурањем потраживања.

Са стањем на дан под којим се саставља финансијски извештај за 2012. годину, даје се преглед финансијских средстава – потраживања од купаца по којима је/није прекорачен рок доспећа и по којим је/није умањена вредност, и то:

У хиљадама динара

31. децембра 2012 године

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	8.543.338	-	8.543.338
Доспела, исправљена потраживања од купаца	70.642	70.642	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	15.154.735	-	15.154.735
	23.768.715	70.642	23.698.073

1. јануар 2012.

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	3.157.908	-	3.157.908
Доспела, исправљена потраживања од купаца	42.673	42.673	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	15.300.579	-	15.300.579
	18.501.160	42.673	18.458.487

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

	31. децембра 2012 године	1. јануар 2012.
Мање од 30 дана	29.760	20.401
31 - 90 дана	15.038.246	15.267.832
91 – 180 дана	55.635	4.350
181 – 365 дана	392	252
Преко 365 дана	30.702	7.744
	15.154.735	15.300.579

	Књиговодствена вредност 31. децембра 2012 године	Фер вредност 31. децембра 2012 године	Књиговодствена вредност 1. јануар 2012.	У хиљадама динара
				Фер вредност 1. јануар 2012.
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	7.629	7.629	1.580	1.580
Дугорочни финансијски пласмани	970.866	970.866	2.191.790	2.191.790
Потраживања од купаца	23.698.073	23.698.073	18.458.487	18.458.487
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	1.952.420	1.952.420	1.284.121	1.284.121
Остала потраживања	125.974	125.974	26.310	26.310
Готовина и готовински еквиваленти	39.471	39.471	131.922	131.922
	26.794.433	26.794.433	22.094.210	22.094.210
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	10.593.613	10.593.613	10.277.999	10.277.999
Остале дугорочне обавезе	3.536.397	3.536.397	2.755.560	2.755.560
Обавезе према добављачима	6.012.756	6.012.756	2.218.001	2.218.001
Остале обавезе	1.697.464	1.697.464	1.092.438	1.092.438
Краткорочни кредити	5.390.000	5.390.000	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	1.834.588	1.834.588	840.391	840.391
Краткорочне финансијске обавезе	16.791	16.791	16.666	16.666
	29.081.609	29.081.609	17.201.055	17.201.055

г) Девизни ризик

Предузеће је изложено девизном ризику у односу на флукуације курсева страних валута, обзиром на чињеницу да спроводи одређене активности путем девизних трансакција, које се пре свега тичу набавки опреме и усклађивања прихода и расхода од продаје. Услед непостојања развијеног финансијског тржишта, Предузеће не користи финансијске инструменте у циљу смањивања девизног ризика. Према Ревидираном меморандуму о буџету и економској и фискалној политици за 2011. годину Влада ће наставити политику пливајућег курса уз коришћење ограничене и циљане интервенције усмерене на ублажавању шокова и очувању финансијске стабилности. Поред тога, најзначајнији део обавеза по кредитима Предузећа је номиниран у страним валутама.

Вредност монетарних ставки за чије се плаћање, односно наплату захтева нефункционална валута, исказана је како следи:

	У валути			
	Средства		Обавезе	
	31.децембар 2012.	1. јануар 2012.	31.децембар 2012.	1. јануар 2012.
EUR	1.199.647	1.274.197	84.405.150	59.372.784
JPY	-	-	70.642.544	-
CHF	-	-	67.238.109	66.828.585
USD	2.162	2.162	26.203.479	27.877.264
У хиљадама динара				
	Средства		Обавезе	
	31.децембар 2012.	1. јануар 2012.	31.децембар 2012.	1. јануар 2012.
EUR	136.422	133.333	9.598.410	6.212.822
JPY	-	-	70.691	-
CHF	-	-	6.333.305	5.741.384
USD	186	175	2.258.119	2.254.328
	136.608	133.508	18.260.526	14.208.534

Д) Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промена каматних стопа је ризик да ће се вредност обавеза Предузећа изменити у зависности од промена каматних стопа на тржишту. Услед непостојања развијеног финансијског тржишта, Предузеће не користи финансијске инструменте у циљу смањивања ризика од промена каматних стопа. Према степену изложености ризику, укључујући и обавезе по кредитима чија ефективна каматна стопа је обелодањена у напмени 25, даје се преглед како следи:

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2012	1. јануар 2012.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	7.629	1.580
Дугорочни финансијски пласмани	792.846	2.137.921
Потраживања од купаца	23.698.073	18.458.487
Краткорочни кредити и остали крат. финансијски пласмани	1.832.235	1.221.490
Остала потраживања	125.974	26.310
Готовина и готовински еквиваленти	18.946	49.428
	26.475.703	21.895.216
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	178.020	53.869
Краткорочни кредити и остали крат. финансијски пласмани	120.185	62.631
	298.205	116.500
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Готовина и готовински еквиваленти	20.525	82.494
	20.525	82.494
	26.794.433	22.094.210
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима	4.457.204	2.007.143
Остале обавезе	219.728	302.044
	4.676.932	2.309.187
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	4.817.904	4.797.328
Остале дугорочне обавезе	3.481.877	2.520.078
Остале обавезе	1.204.929	713.001
Краткорочни кредити	5.390.000	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	1.350.786	609.422
Краткорочне финансијске обавезе	16.791	16.666
	16.262.287	8.656.495
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	5.775.709	5.480.671
Остале дугорочне обавезе	54.520	235.482
Обавезе према добављачима	1.555.552	210.858
Остале обавезе	272.807	77.393
Текућа доспећа дугорочних кредита	483.802	230.969
	8.142.390	6.235.373
	29.081.609	17.201.055
	- 8.121.865	- 6.152.879
	Повећање од 1%	
	31. децембра 2012 г	1. јануар 2012.
Резултат текуће године	-81.219	-61.529
Капитал	138.102.836	177.008.995
	138.021.617	176.947.466
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	-0,1%	0,0%

ђ) Порески ризици

Порески закони Републике Србије су предмет честих измена и тумачења од стране законодавства. Период застарелости пореске обавезе је десет година.

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2012. године

БИЛАНС СТАЊА	Збир делатности	Електрична енергија	Комбинована	Остале делатности
			производња	
			електричне и топлотне енергије	
	на дан 31. децембра 2012	на дан 31. децембра 2012	на дан 31. децембра 2012	на дан 31. децембра 2012
АКТИВА				
Стална имовина				
Нематеријална улагања	103.921	0	0	103.921
Некретнине, постројења и опрема	155.375.525	104.433.102	50.667.369	275.054
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	16.655	11.074	5.581	0
Учешћа у капиталу	7.629	5.073	2.556	0
Остали дугорочни финансијски пласмани	970.866	753.795	0	217.071
	<u>156.474.596</u>	<u>105.203.044</u>	<u>50.675.506</u>	<u>596.046</u>
Обртна имовина				
Залихе	7.665.484	5.207.370	2.446.753	11.361
Аванси за залихе	3.803.266	2.567.071	1.229.349	6.846
Потраживања	24.238.889	15.373.303	8.757.309	108.277
Потраживања за више плаћен порез на добитак	274.500	184.354	79.193	10.953
Краткорочни финансијски пласмани	1.952.420	1.918.609	33.811	0
Готовински еквиваленти и готовина	39.472	25.768	12.985	719
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	242.085	154.765	87.320	0
	<u>38.216.116</u>	<u>25.431.240</u>	<u>12.646.720</u>	<u>138.156</u>
Укупна актива	<u>194.690.712</u>	<u>130.634.284</u>	<u>63.322.226</u>	<u>734.202</u>
Ванбилансна актива	26.074.837	17.022.713	8.577.561	474.563
ПАСИВА				
Капитал				
Удели друштава са ограниченом одговорношћу	47.717.628	35.896.085	11.025.793	795.750
Остали капитал	421.131	284.249	136.124	758
Ревалоризационе резерве	112.293.294	75.794.032	36.297.134	202.128
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности	-10.028	-6.769	-3.241	-18
Акумулирани губитак	-22.319.181	-14.582.511	-7.034.780	-701.890
	<u>138.102.844</u>	<u>97.385.086</u>	<u>40.421.030</u>	<u>296.728</u>
Дугорочна резервисања	1.375.622	898.061	452.524	25.037
Дугорочне обавезе	0	0	0	0
Дугорочни кредити	10.593.613	6.734.360	3.859.253	0
Остале дугорочне обавезе	3.536.397	2.249.829	1.284.718	1.850
	<u>14.130.010</u>	<u>8.984.189</u>	<u>5.143.971</u>	<u>1.850</u>
Краткорочне обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе	7.241.380	1.177.209	6.063.865	306
Обавезе из пословања	7.094.723	4.663.064	2.252.145	179.514
Остале краткорочне обавезе	766.873	367.693	199.549	199.631
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	9.718.746	6.183.706	3.533.173	1.867
	<u>24.821.722</u>	<u>12.391.672</u>	<u>12.048.732</u>	<u>381.318</u>
Одложене пореске обавезе	16.260.514	10.975.276	5.255.969	29.269
Укупна пасива	<u>194.690.712</u>	<u>130.634.284</u>	<u>63.322.226</u>	<u>734.202</u>
Ванбилансна пасива	26.074.837	17.022.713	8.577.561	474.563

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2012. године

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2012. године

БИЛАНС УСПЕХА	На нивоу ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА" д.о.о.	Електрична енергија	Комбинована производња електричне и топлотне енергије	Остале делатности
	јан - дец 2012	јан - дец 2012	јан - дец 2012	јан - дец 2012
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје	66.694.805	42.331.631	24.336.577	26.597
Приходи од активирања учинака и робе	2.133	0	0	2.133
Остали пословни приходи	2.552.777	1.552.476	597.651	402.653
	69.249.715	43.884.107	24.934.228	431.383
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Трошкови материјала	-43.104.135	-26.826.879	-15.443.142	-834.113
Трошкови зарада, накнада: зарада и остали лични расходи	-4.926.690	-3.211.454	-1.593.547	-121.690
Трошкови амортизације и резервисања	-9.957.572	-6.370.797	-3.581.275	-5.501
Остали пословни расходи	-10.276.227	-6.056.707	-3.244.727	-974.794
	-68.264.624	-42.465.837	-23.862.691	-1.936.098
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(ГУБИТАК)	985.091	1.418.270	1.071.537	-1.504.715
Финансијски приходи	122.339	80.171	40.398	1.771
Финансијски расходи	-2.092.053	-1.337.449	-754.604	0
Остали приходи	1.243.323	5.732	2.888	1.234.703
Остали расходи	-8.674.942	-5.818.439	-2.788.509	-67.995
ДОБИТАК(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-8.416.242	-5.651.715	-2.428.290	-336.236
Порез на добитак	6.561.392	4.429.152	2.125.443	6.797
Одложени порески приходи/(расходи) периода	6.692.966	4.517.517	2.163.402	12.047
Порез на добитак	-131.574	-88.365	-37.959	-5.250
НЕТО ДОБИТАК(ГУБИТАК)	-1.854.850	-1.222.563	-302.847	-329.439

Лице одговорно за састављање
 финансијских извештаја :

Мирошевић



Законски заступник:

Т. Јанковић

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини Привредног друштва “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја (странице 3 до 44) Привредног друштва “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац (у даљем тексту “Друштво”), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године, биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Ова одговорност обухвата: осмишљавање, примену и одржавање интерних контрола које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке, одабир и примену одговарајућих рачуноводствених политика, као и коришћење најбољих могућих рачуноводствених процена.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија, такође, укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 17 уз финансијске извештаје, остали дугорочни финансијски пласмани исказани, са стањем на дан 31. децембар 2012. године, у укупном износу од 2,605,318 хиљада динара укључују дугорочна потраживања из интерних односа настала по основу одвајања уз припајање ПД ТЕНТ-ТЕ Колубара Б, УБ у износу од 2,442,981 хиљада динара (укључујући текуће доспеће у износу од 1,832,235 хиљада динара). На основу протокола између ЈП ЕПС-а и Друштва наведена потраживања се измирују у осам једнаких полугодишњих рата, при чему последња рата доспева 28. фебруара 2014. године. Друштво није извршило дисконтовање будућих готовинских примања коришћењем метода ефективне каматне стопе, односно није исказало средства по нето књиговодственој вредности на дан биланса стања у складу са захтевима МРС 39 “Финансијски инструменти – признавање и одмеравање”. На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да утврдимо ефекте одступања од наведеног стандарда на приложене финансијске извештаје Друштва.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини Привредног друштва “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац (наставак)

Основе за мишљење са резервом (наставак)

Као што је обелодањено у напомени 18 уз финансијске извештаје, залихе су исказане, са стањем на дан 31. децембра 2012. године, у укупном износу од 8,308,045 хиљада динара и садрже залихе резервних делова у износу од 4,414,584 хиљаде динара. На основу извршене старосне анализе залиха, на залихе резервних делова са умањеним обртом се односи 2,539,441 хиљада динара. Друштво није извршило анализу и препознавање стратешких резервних делова, које се могу користити само у вези са неком некретнином, постројењем и опремом, а очекује се да ће користити дуже од једног обрачунског периода. Ови резервни делови сматрају се некретнинама, постројењима и опремом у сагласности са МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема”. Обзиром на природу евиденција залиха, нисмо могли да се уверимо да су залихе објективно приказане у финансијским извештајима Друштва на дан и за годину која се завршава 31. децембра 2012. године.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте које на финансијске извештаје могу имати питања наведена у Основама за мишљење са резервом, финансијски извештаји друштва “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац за годину која се завршава на дан 31. децембра 2012. године, су састављени, по свим материјално значајним питањима, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће:

- а) Као што је обелодањено у напомени 23 уз финансијске извештаје, износ основног капитала исказан у финансијским извештајима Друштва није усаглашен са износом уписаног капитала у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије.
- б) Пословање Друштва зависи од интерних односа са осталим чланицама групе ЕПС и кредитних задужења. Поступци обезвређења некретнина, постројења и опреме су извршени на нивоу Групе (напомена 3.8.). Презентовани финансијски извештаји укључују потраживања, обавезе, резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине Друштва. У циљу бољег разумевања пословања Друштва, финансијски извештаји Друштва треба да буду узети у разматрање заједно са консолидованим финансијским извештајима Групе (ЈП ЕПС) који су, у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије, састављени и предати Агенцији за привредне регистре до 30. априла 2013. године. Консолидовани финансијски извештаји су предмет ревизије.

Наше мишљење није квалификовано по претходно наведеним питањима.

Београд, 22. мај 2013. године



Александар Турђевић
Овлашћени ревизор