



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Telephone: +381 11 20 50 500
Fax: +381 11 20 50 550
E-mail: info@kpmg.rs
Internet: www.kpmg.rs

Izveštaj nezavisnog revizora

VLASNICIMA

PANONSKE TERMOELEKTRANE - TOPLANE D.O.O., NOVI SAD

Izvršili smo reviziju priloženih korigovanih finansijskih izveštaja privrednog društva „Panonske Termoelektrane - Toplane“ d.o.o., Novi Sad (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2013. godine, bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostalih obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, korigovani finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2013. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine obavio je drugi revizor koji je izrazio mišljenje bez rezerve na te finansijske izveštaje u svom izveštaju izdatom 26. maja 2013. godine.

Beograd, 22. septembar 2014. godine



KPMG d.o.o. Beograd


Ivana Manigodić
Ovlašćeni revizor

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08271259</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100187552</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PD Panonske Termoelektrane Toplane

Sediste : Novi Sad, Bulevar oslobođenja 100

BILANS STANJA



7005024422299

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		18270283	18907537
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		23018	30136
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		18225230	18854544
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		18225230	18854544
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		22035	22857
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		6276	6276
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		15759	16581
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		6548699	5243281
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		935816	921930
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		5612883	4321351
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		4868994	4003979
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	195982
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		229284	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		389605	24233

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		125000	97157
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		24818982	24150818
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		24818982	24150818
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		978912	968877
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		20978242	20430582
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		17277612	17277565
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		10991129	10991129
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1100916	553305
35	VIII. GUBITAK	109		8391415	8391417
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		2224670	2064238
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		198572	158404
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		412260	460878
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		304154	346837
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		108106	114041
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1613838	1444956
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		36371	35790
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1046903	978609
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		76168	108749
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		266504	313314
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		187892	8494

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		1616070	1655998
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		24818982	24150818
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		978912	968877

U N. SADU dana 20.6. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.



Zakonski zastupnik

[Signature]

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08271259</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100187552</div> PIB	Popunjava pravno lice - preduzetnik
Popunjava Agencija za privredne registre			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>	

Naziv : PD Panonske Termoelektrane Toplane

Sediste : Novi Sad, Bulevar oslobođenja 100

BILANS USPEHA



7005024422305

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		5614861	8307432
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		5602258	8297750
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		12603	9682
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		5115539	7929027
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209		2861717	5513029
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		921334	885013
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		861897	974241
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		470591	555744
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		499322	378405
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		88844	151862
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		33462	203539
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		330211	59757
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		152196	489904
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		732719	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	103419
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		732719	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	103419
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		225036	38047
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		39928	771221
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		547611	629755
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Å". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U H. SADO dana 20.6. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

cllhw



Z. Zecic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08271259</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100187552</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PD Panonske Termoelektrane Toplane

Sediste : Novi Sad, Bulevar oslobođenja 100

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005024422312

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	6099796	9532546
1. Prodaja i primljeni avansi	302	5815779	9468844
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	21419	30350
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	262598	33352
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	5622964	9618807
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	3764622	7103661
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1010003	917942
3. Placene kamate	308	34905	153246
4. Porez na dobitak	309	60850	574471
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	752584	869487
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	476832	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	86261
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	80592	426365
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	80592	423841
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	2524
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	80592	426365

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	30868	31583
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	30868	31583
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	30868	31583
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	6099796	9532546
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	5734424	10076755
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	365372	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	544209
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	24233	568442
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	389605	24233

U H. SADO dana 20.6. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik






Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08271259</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100187552</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv : PD Panonske Termoelektrane Toplane

Sediste : Novi Sad, Bulevar oslobođenja 100

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005024422336

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	17270872	414	6848	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	17270872	417	6848	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	156	432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	17270872	420	6692	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421	1	434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	17270872	423	6693	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	47	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	17270872	426	6740	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	15867235	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468	67745	481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	15799490	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	4804032	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	10995458	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474	4329	487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	10991129	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	10991129	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	4812609	518	13256033	531		544	24701531
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520	3663	533		546	64082
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	4812609	521	13252370	534		547	24637449
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	4259303	523	4816504	536		549	2426987
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	553306	524	8435866	537		550	20390462
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	1
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513	1	526	44449	539		552	40119
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	553305	527	8391417	540		553	20430582
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	547611	528		541		554	547658
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	2	542		555	2
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	1100916	530	8391415	543		556	20978242

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U 11. SADU dana 20.6. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Sadu

M.P.

Zakonski zastupnik



J. Jancic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

БЛГО ОД ПАНОНСКЕ ТЕРМО Д.О.О

5899
30-06-14
NOVI SAD

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО
ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД

Кориговани Финансијски извештаји
31. децембар 2013. године



Нови Сад, 30.06.2014.

Број: 3849

На основу члана 31. Одлуке о оснивању Привредног друштва „Панонске термоелектране-топлане“ д.о.о. Нови Сад (пречишћен текст: бр.1688 од 14.03.2012.), Скупштина Привредног друштва „Панонске термоелектране-топлане“ д.о.о. Нови Сад је на својој 10. Седници одржаној 30.06.2014. године, донела.

ОДЛУКУ

ОДОБРАВАЈУ СЕ КОРИГОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ СА НАПОМЕНАМА ЗА ПОСЛОВНУ ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА НА ДАН 31. ДЕЦЕМБАР 2013. ГОДИНЕ ЗА ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ ДОО НОВИ САД, У ТЕКСТУ КОЈИ СЕ НАЛАЗИ У ПРИЛОГУ И САСТАВНИ ЈЕ ДЕО ОВЕ ОДЛУКЕ.



Председавајући Скупштине
ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО ДОО НОВИ САД

Милош Стојановић, дипл.инж.

САДРЖАЈ

	Страна
Биланс успеха	2
Биланс стања	3
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7- 59

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године

(У хиљадама динара)

Напомена	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
1 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
2 Приходи од продаје	6 5.602.258	8.297.750
3 Приходи од активирања учинака и робе	-	0
4 Повећање вредности залиха учинака	-	0
5 Остали пословни приходи	6 12.603	9.682
	<u>5.614.861</u>	<u>8.307.432</u>
6 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
7 Набавна вредност продате робе	-	0
8 Трошкови материјала	7 (2.861.717)	-5.513.029
9 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8 (921.334)	-885.013
10 Трошкови амортизације и резервисања	9 (861.897)	-974.241
11 Остали пословни расходи	10 (470.591)	-556.744
	<u>(5.115.539)</u>	<u>-7.929.027</u>
12 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	499.322	378.405
13 Финансијски приходи	11 88.844	151.862
14 Финансијски расходи	12 (33.462)	-203.539
15 Остали приходи	13 330.211	59.757
16 Остали расходи	14 (152.196)	-489.904
17 ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	732.719	-103.419
18 Порез на добитак	15 (185.108)	733.174
19 Одложени порески приходи/(расходи) периода	15 39.928	771.221
20 Порез на добитак	15 (225.036)	-38.047
21 НЕТО ДОБИТАК	<u>547.611</u>	<u>629.755</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Кориговани финансијски извештаји су одобрени од стране Скупштине Привредног друштва "Панонске Термоелектране-Топлане" д.о.о., Нови Сад дана 30. јуна 2014. године

Потписано у име Привредног друштва "Панонске Термоелектране-Топлане" д.о.о., Нови Сад:

Мр Зоран Иванчевић, дипл.инж.
Директор




Мирјана Рацков, дипл. ек.
Руководилац службе књиговодства



БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2013. године

(У хиљадама динара)

	Напомена	Коригован	
		на дан 31.12.2013. године	на дан 01.01.2013. године
АКТИВА			
Стална имовина			
Неуплаћени уписани капитал		0	0
Нематеријална улагања	16	23.018	30.136
Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	16	18.225.230	18.854.544
Инвестиционе некретнине		0	0
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	16	0	0
Учешћа у капиталу	17	6.276	6.276
Остали дугорочни финансијски пласмани	18	15.759	16.581
		<u>18.270.283</u>	<u>18.907.537</u>
Обртна имовина			
Залихе	19	921.219	919.979
Аванси за залихе	19	14.597	1.951
Потраживања	20	4.868.994	4.003.979
Потраживања за више плаћен порез на добитак		0	195.982
Краткорочни финансијски пласмани	21	229.284	0
Готовински еквиваленти и готовина	22	389.605	24.233
Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	23	125.000	97.157
Одложена пореска средства		0	0
		<u>6.548.699</u>	<u>5.243.281</u>
			0
Губитак изнад висине капитала		0	0
Укупна актива		<u>24.818.982</u>	<u>24.150.818</u>
			0
Ванбилансна актива	32	978.912	968.877
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу		17.270.872	17.270.872
Остали капитал		6.740	6.693
Неуплаћени уписани капитал		0	0
Ревалоризационе резерве		10.991.129	10.991.129
Нереализовани добици по основу хартија од вредности		0	0
Нереализовани губици по основу хартија од вредности		0	0
Нераспоређени добитак		1.100.916	553.305
Акумулирани губитак		-8.391.415	-8.391.417
		<u>20.978.242</u>	<u>20.430.582</u>
Дугорочна резервисања	25	198.572	158.404

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Биланс стања (наставак)

Дугорочне обавезе

Дугорочни кредити	26	304.154	346.837
Остале дугорочне обавезе	27	108.106	114.041
		<u>412.260</u>	<u>460.878</u>
			0

Краткорочне обавезе

Краткорочне финансијске обавезе	28	36.371	35.790
Обавезе из пословања	29	1.046.903	978.609
Остале краткорочне обавезе	31	76.168	108.749
Обавезе по основу пореза на додатну вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	30,31	266.504	313.314
Обавезе по основу пореза на добитак		187.892	8.494
		<u>1.613.838</u>	<u>1.444.956</u>
			0

Одложене пореске обавезе	15	1.616.070	1.655.998
---------------------------------	----	-----------	-----------

Укупна пасива		<u>24.818.982</u>	<u>24.150.818</u>
			0

Ванбилансна пасива	32	978.912	968.877
---------------------------	----	----------------	---------

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године

(У хиљадама динара)

Ред. број	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рп 309)	Ревалор. Резерве (група 33)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Укупно (кол.2+3+4- 5)
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Стање на дан: 01.01.2012. године	17.270.872	6.848	15.867.235	4.812.609	13.256.033	24.701.531
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години- повећање	0	0	0	0	0	0
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години- смањење	0	0	67.745	0	3.663	64.082
4.	Стање на дан: 01.01.2012. године након корекција почетног стања	17.270.872	6.848	15.799.490	4.812.609	13.252.370	24.637.449
5.	Укупна повећања у претходној години	0	0	0	0	0	0
6.	Укупна смањења у претходној години	0	156	4.804.032	4.259.303	4.816.504	4.246.987
6а.	Стање на дан: 31.12. 2012 године	17.270.872	6.692	10.995.458	553.306	8.435.866	20.390.462
7.	Стање на дан: 01.01.2013. године	17.270.872	6.692	10.995.458	553.306	8.435.866	20.390.462
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години-повећање	0	1	0	0	0	1
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години-смањење	0	0	4.329	1	-44.449	-40119
10.	Стање на дан: 01.01.2013. године након корекција почетног стања	17.270.872	6.693	10.991.129	553.305	8.391.417	20.430.582
11.	Укупна повећања у текућој години	0	47	0	547.611	0	547.668
12.	Укупна смањења у текућој години	0	0	0	0	2	-2
13.	Стање на дан: 31.12. 2013 године	17.270.872	6.740	10.991.129	1.100.916	8.391.415	20.978.248

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештај

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у приоду 01.01. 2013 до 31.12.2013.

у хиљадама динара				
	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
	1	2	3	4
A.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I	Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	6.099.796	9.532.546
	1. Продаја и примљени аванси	302	5.815.779	9.468.844
	2. Примљене камате из пословних активности	303	21.419	30.350
	3. Остали приливи из редовног пословања	304	262.598	33.352
II	Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	5.622.964	9.618.807
	1. Исплате добављачима и дати аванси	306	3.764.622	7.103.661
	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	1.010.003	917.942
	3. Плаћене камате	308	34.905	153.246
	4. Порез на добитак	309	60.850	574.471
	5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	752.584	869.487
III	Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	476.832	0
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	86.261
B.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I	Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	0	0
	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	0	0
	2. Продаја немат. улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	315	0	0
	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	0	0
	4. Примљене камате из активности инвестирања	317	0	0
	5. Примљене дивиденде	318	0	0
II	Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	80.592	426.365
	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	0	0
	2. Куповина немат. улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	321	80.592	423.841
	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	0	2.524
III	Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	80.592	426.365
B.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I	Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	0
	1. Увећање основног капитала	326	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	0
	3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	0
II	Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	30.868	31.583
	1. Откуп сопствених акција и удела	330	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	30.868	31.583
	3. Финансијски лизинг	332	0	0
	4. Исплаћене дивиденде	333	0	0
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	30.868	31.583
Г.	СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	6.099.796	9.532.546
Д.	СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	5.734.424	10.076.755
Ђ.	НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)	338	365.372	0
Е.	НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339	0	544.209
Ж.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	24.233	568.442
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	389.605	24.233

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно Друштво за производњу термоелектричне и топлотне енергије у комбинованим процесима "Панонске електране" (у даљем тексту: "Друштво") основано је Одлуком Управног одбора ЈП "Електропривреда Србије" (у даљем тексту: "ЕПС") број 42/3-1 од децембра 1991. године, на коју је сагласност дала Влада Републике Србије на седници број 414-6944/5 од јануара 1992. г.

Друштво је регистровано, Решењем Привредног суда у Новом Саду број Фи. 185/92. године у регистарском улошку 1-4792.

На дан 1. јануара 2006. године код Агенције за привредне регистре уписана је промена правне форме Друштва у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Друштва у Привредно друштво "Панонске Термоелектране-Топлане" д.о.о., Нови Сад (у даљем тексту: "Друштво").

Основна делатност Друштва је производња термоелектричне и топлотне енергије, производња и снабдевање паром и топлом водом. Друштво обавља и делатности складиштења, превоза робе у друмском саобраћају и трговине на велико чврстим, течним и гасовитим горивима, као и хемијским и другим производима. Седиште Друштва је у Новом Саду, Булевар Ослобођења 100.

Друштво своју делатност обавља у дирекцији Друштва и три огранка са седиштима у Новом Саду, Зрењанину и Сремској Митровици.

Управу Друштва чине Скупштина друштва од 3 члана и Директор, које именује Управни одбор ЕПС-а. Скупштина друштва обезбеђује реализацију циљева оснивања Друштва и одговара за остваривање техничко-технолошког и економског система управљања електроенергетског система. Уз сагласност Управног одбора ЕПС-а одлучује:

- о оснивању Друштва,
- о доношењу годишњих планова Друштва и
- о доношењу општих аката Друштва

Директор представља и заступа Друштво, организује и руководи процесом рада и води пословање Друштва, доноси одлуке и одговара за законитост, предлаже Скупштини Друштва основне пословне политике, програме рада и планове развоја и извршава одлуке Скупштине Друштва.

Друштво поседује лиценце за обављање енергетске делатности:

- Лиценцу за обављање енергетске делатности производње електричне енергије (Решење Агенције за енергетику Републике Србије број 312-90/2006-Л-І од 14.07.2006),
- Лиценцу за обављање енергетске делатности производње топлотне енергије у електранама-топланама (комбинованим процесима производње) - (Решење Агенције за енергетику Републике Србије број 312-89/2006-Л-І од 14.07.2006,
- Лиценцу за обављање енергетске делатности складиштење нафте и деривата нафте (Решење Агенције за енергетику Републике Србије број 311.02-91/2006-Л-І од 06.07.2006).

Порески идентификациони број ("ПИБ") Друштва је 100187552, а матични број 08271259.

На дан 31. децембра 2013. године друштво је имало 579 запослених (31. децембар 2012: 579 запослена).

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС 62/2013) и осталом применљивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству правна лица и предузетници у Републици Србији састављају и презентују финансијске извештаје у складу са законском, професионалном и интерном регулативом, при чему се под професионалном регулативом подразумевају применљиви Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународни рачуноводствени стандарди („МРС“), Међународни стандарди финансијског извештавања („МСФИ“) и тумачења која су саставни део стандарда, односно текст МРС и МСФИ, који је у примени, не укључује основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски материјал.

Измене постојећих МРС и превод нових МСФИ, као и тумачења која су саставни део стандарда издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење МСФИ до 1. јануара 2009. године, су званично усвојени након одлуке министра финансија бр. 401-00-1380/2010-16 и објављени су у Службеном гласнику РС 77/2010. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012), који прописује примену сета финансијских извештаја, чија форма и садржина нису усаглашени са оним предвиђеним у ревидираном МРС 1 – Приказивање финансијских извештаја, чија је примена обавезна за обрачунске периоде који почињу на дан 1. јануара 2009. године..

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, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али 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, ИФРИЦ 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 ИФРИЦ 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);
- 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);

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

- Измене ИФРИЦ 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и мерење“ – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- ИФРИЦ 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 „Оквира 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 МРС 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 МРС 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, МРС 1, МРС 27, МРС 34, ИФРИЦ 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 ИФРИЦ 14 „МРС 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);
- ИФРИЦ 19 „Намиравање 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 МРС 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);
- 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);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (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);
- 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“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (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);
- 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 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);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на

отклањању неконзистентности и појашњењења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

- ИФРИЦ 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. 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“ и касније допуне (датум ступања на снагу још није утврђен);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. 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);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. 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);
- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обновљање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године издата у децембру 2013. године резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);

2.3. **Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу (НАСТАВАК)**

- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године издата у децембру 2013. године резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- ИФРИЦ 21 „Дажбине“ (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 кориговани биланс успеха за годину која се завршава 31. децембра 2013. године и кориговани биланс стања на дан 31. децембра 2012. године

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политике дате у наставку Друштво конзистентно примењује у свим периодима презентираним у овим појединачним финансијским извештајима.

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а исказани су по фактурисаној вредности уз искључење пореза на додатну вредност. Од 1. јануара 2005. године Друштво врши фактурисање своје производње ЈП Електропривреда Србије по трансферним ценама које је утврдио Управни одбор ЈП ЕПС-а.

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 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 додатну 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 иностраној валути 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.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици на основу курсних разлика.

3.4. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

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

Текући порез на добит по стопи од 15% се плаћа 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% обрачунаог пореза у години у којој је извршено улагање). 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.

Такође, неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез на добитак

Одложене пореске обавезе признате су у висини будућих обавеза пореза на добит произашлих из разлика књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме и њихове (набавне) 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.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

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.

Некретнине, постројења и опрема која служи за обављање енергетских делатности, су на дан 1. јануара 2011. године исказана по ревалоризованој вредности утврђеној од стране независног проценитеља.

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, на дан биланса стања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказана нематеријална и материјална имовина Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности, коју представља вредност већа од нето продајне вредности и вредности у употреби. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода.

На дан 31. децембра 2012. године, Друштво је извршило свођење вредности средстава на надокндиву вредност умањењем вредности за 18,63% (одлука бр. 602 од 05.02.2013.). Према процени руководства, није било других индиција које указују да је вредност сталних средстава обезвређена, осим ако није другачије наведено у даљем тексту напомена.

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 расходовања 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.

3.6. 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.

Амортизационе стопе за основне категоријенекретнина, постројења и опреме наведене су у следећој табели:

Некретнине	1,5% - 5,0%
Опрема	3,0% - 50%
Нематеријална улагања	20%

3.7. 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. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања умањена за процењене трошкове завршетка производње и процењене неопходне трошкове продаје.

Обрачун излаза (утрошка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. 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.

3.8. 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 набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата (у случају средства) или примљена (у случају обавеза). Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу зависних предузећа која не обављају делатност из области електропривреде, учешћа у капиталу придружених правних лица 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. 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 и топлотне 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.

Процена извесности наплате потраживања по основу промета електричне енергије и топлотне енергије (топлотна енергија и технолошка пара) врши се по групама дужника. 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, Друштво 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.

3.9. Накнаде запосленима

Накнаде запосленима, као и сви видови користи које Друштво 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.

Друштво, у складу са прописима обрачунава и уплаћује обавезе за порезе и доприносе у корист фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда Друштво обрачунава и исплаћује у складу са својом обавезом и прописима у Републици Србији. Отпремнине при одласку у пензију у висини утврђеној колективним уговором.

Друштво је извршило актуарски обрачун садашње вредности будућих обавеза за отпремнине и јубиларне награде у складу са МРС 19: Накнаде запосленима, и формирало одговарајућа резервисања по том основу.

3.10. Трошкови позајмљивања

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

3.11. 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.

3.12. 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 Друштва, 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.

3.13. Трансферне цене између матичног Предузећа и зависних друштава

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", док је за обрачун пореске добити коришћен метод расподеле добити.

3.14. 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 Друштва, односно преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу 1,67 зараде коју би запослени остварио з амесец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина или у износу утврђеном законом ако је то за запосленог повољније, као и обавези да исплати јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Предузећу;
- пројектованој стопи раста зарада по стопи од 1%, дисконтној стопи од 6%, 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.

3.15. Нематеријална улагања

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.

Нематеријална улагања се амортизују у току коришћења економских користи средстава методом праволинијског отписа. Процењени век трајања и амортизационе стопе за најзначајније групе нематеријалних улагања су следеће:

	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.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза, као и облодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама раасположивим на дан састављања финансијских извештаја.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и амортизационе стопе

Обрачун амортизације и примењене стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања опреме и нематеријална улагања. Једном годишње Друштво процњује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Резервисања за судске спорове

Резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири потенцијална обавеза. С обзиром, да је према најбољим сазнањима, Друштво је у 2013. тужено неколико радно-правних спорова, чију вредност није могуће потпуно проценити, као и да руководство, на основу мишљења правних стручњака оцењује да је вероватно да се судски спорови могу и изгубити, извршено је резервисање за ову сврху на дан 31.12.2013. године, у износу 43.517.146,53 динара.

4.3. Исправка вредности потраживања

Друштво перманентно прати финансијско стање и пословање својих значајних комитената, односно изложеност ризику депоновања и улагања средстава. Друштво је у складу са рачуноводственом политиком извршило индиректан отпис потраживања старијих од 60 дана од дана њихове доспелости на наплату. Процене су руководства да је формиран износ исправке вредности потраживања реалан, те да су потраживања исказана у пословним књигама наплатива, односно да не постоји висок степен неизвесности око њихове наплате.

4.4. Фер вредност финансијских инструмената

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређене применом одговарајућих метода процене. Друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и, у случајевима кда се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности.

Процене су руководства у датим околностима, да је књиговодствена вредност финансијских инструмената једнака њихвој фер вредности, те да је као таква најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА

У току године по основу ефеката корекције из ранијих година и рекласификација у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Сл. гласник РС бр. 114/06 до 119/08), а у складу са захтевима МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“, Друштво је спровело корекције почетног стања из ранијих година приказаних у табели како следи:

Ефекти корекције на билансу стања за годину која се завршава на дан 31. децембра 2012. г.

У хиљадама динара

	Извештајни подаци на дан	Прилагођавања извештајних података на податке из пословних књига текућег извештајног периода на дан	Из пословних књига текућег извештајног периода, а на дан	Рекласиф.	Корекције	Корекције и рекласиф.	Коригован
	31.децембра 2012.	31.децембра 2012.	31.децембра 2012.	на дан 01.01.2013. године	на дан 01.01.2013. године	на дан 01.01.2013. године	на дан 01.01.2013. године
АКТИВА							
Стална имовина							
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0	0	0	0	0
Нематеријална улагања	30.136	-1	30.136	0	0	0	30.136
Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	18.854.544	1	18.854.544	0	0	0	18.854.544
Инвестиционе некретнине	0	0	0	0	0	0	0
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	0	0	0	0	0	0	0
Учешћа у капиталу	6.276	-1	6.276	0	0	0	6.276
Остали дугор. Финанс. пласмани	16.581	0	16.581	0	0	0	16.581
	18.907.537	-0	18.907.537	0	0	0	18.907.537

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Обртна имовина							
Залихе	919.980	-1	919.977	0	2	2	919.979
Аванси за залихе	4.245	-50	4.295	0	-2.344	-2.344	1.951
Потраживања	3.896.632	0	3.896.632	0	107.347	107.347	4.003.979
Потраживања за више плаћен порез на добитак	195.982	-0	195.982	0	0	0	195.982
Краткорочни финансијски пласмани	0	0	0	0	0	0	0
Готовински еквиваленти и готовина	24.233	-1	24.233	0	0	0	24.233
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	92.663	50	92.615	0	4.542	4.542	97.157
Одложена пореска средства	0	0	0	0	0	0	0
	5.133.735	-1	5.133.734	0	109.547	109.547	5.243.281
Губитак изнад висине капитала	0	0	0	0	0	0	0
Укупна актива	24.041.272	-2	24.041.271	0	109.547	109.547	24.150.817
Ванбилансна актива	968.877	-0	968.877	0	0	0	968.877
ПАСИВА							
Капитал							
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	17.270.872	-0	17.270.872	0	0	0	17.270.872
Остали капитал	6.692	-1	6.693	0	0	0	6.693
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0	0	0	0	0
Ревалоризационе резерве	10.995.458	0	10.995.458	0	-4.329	-4.329	10.991.129
Нереал. добици по основу хов	0	0	0	0	0	0	0
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	0	0	0	0	0	0	0
Нераспоређени добитак	553.306	1	553.305	0	0	0	553.305
Акумулирани губитак	-8.435.866	1	-8.435.867	0)	44.450	44.450	-8.391.417
	20.390.462	0	20.390.461	0	40.121	40.121	20.430.582
Дугорочна резервисања	158.404	0	158,404	0	0	0	158,404
Дугорочне обавезе							
Дугорочни кредити	346.837	0	346.837	0	0	0	346.837
Остале дугорочне обавезе	114.041	0	114.041	0	0	0	114.041
	460.878	0	460.878	0	0	0	460.878

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Краткорочне обавезе							
Краткорочне финансијске обавезе	35.790	-0	35.790	0	0	0	35.790
Обавезе из пословања	978.607	-2	978.609	0	0	0	978.609
Остале краткорочне обавезе	43.150	-0	43.150	0	65.592	65.592	108.742
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	317.983	0	317.983	0	-4.669	-4.669	313.314
Обавезе по основу пореза на добитак	0	0	0	0	8.494	8.494	8.494
	1.375.530	-2	1.375.532	0	69.424	69.424	1.444.956
Одложене пореске обавезе	1.655.998	0	1.655.998	0	0	0	1.655.998
Укупна пасива	24.041.272	-2	24.041.273	0	109.545	109.545	24.150.818
Ванбилансна пасива	968.877	-0	968.877	0	0	0	968.877

Ефекти корекције на билансу успеха за годину која се завршава на дан 31. децембра 2012. године.

У хиљадама динара

	За годину која се завршава 31. децембра 2012 - пре корекције/реклаификације	Корекције/ реклаификације	За годину која се завршава 31. децембра 2012 - након корекције/реклаификације
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	8.192.421	105.329	8.297.750
Приходи од активирања учинака и робе	0	0	0
Пов. вредности залиха учинака	0	0	0
Остали пословни прих.	9.682	0	9.682
	8.202.103	105.329	8.307.432
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност прод. робе	0	0	0
Трошкови материјала	-5.513.029	0	-5.513.029
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-885.013	0	-885.013
Трошкови амортизације и резер.	-974.241	0	-974.241
Остали пословни расходи	-536.358	-20.386	-556.744
	-7.908.641	-20.386	-7.929.027
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	293.462	84.943	378.405
Финансијски приходи	151.862	0	151.862
Финансијски расходи	-203.539	0	-203.539
Остали приходи	59.757	0	59.757
Остали расходи	-489.904	0	-489.904
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-188.362	84.943	-103.419
Порез на добитак	741.668	-8.494	733.174

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Одложени порески приходи/(расходи) периода	771.221	0	771.221
Порез на добитак	-29.553	-8.494	-38.047
НЕТО ДОБИТАК	553.306	76.449	629.755

Друштво је на име корекције због пословних промена које су се десиле у 2013.-ој години а односе се на раније године, извршило следеће битније промене:

У Билансу успеха:

- Приход од топлотне енергије у износу од 105.329.000 динара се односи на 2012-ту годину, по важећем Уговору;
- Трошкови НИР-а, који су префактурисани од стране ЈП ЕПС у износу од 25.061.000 динара односе се на 2012.г; Ови трошкови су евидентирани на основу Налога ЈП ЕПС број 414/2-14 од 13.02.2014 а сходно препорукама Државне ревизорске институције (Извештај број 400-83/2013-01 од 28.10.2013. године.
- Смањење трошкова (обавеза према држави на основу коначних решења а 2012.) у износу од 4.669.000 динара који се односе на 2013.г.

У Билансу стања:

Осим наведених промена у билансу успеха, које су имале утицај и на биланс стања, евидетниране су промене које се односе на 2012-т годину:

- Судске тужбе за сменски рад у износу 35.996.000 динара;
- Умањење наканде за запошљавање особа са инвалидитетом у износу 2.018.000 динара
- Евидентирање одлуке о расходу за 2012: 4.329.000 динара
- Затварање аванса према СИМ Colege у износу од 2.334.000 динара
- На основу корекције прихода и расхода за 2012. годину, што је приказано у корекцији биланса успеха, извршена је и корекција пореског биланса за 2013-ту годину, а за обрачунату разлику обавезе по основу пореза на добит (8.494.000 динара) извршена је корекција биланса стања.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама динара (коригован)	
	За годину која се завршава 31.децембра 2013.	За годину која се завршава 31.децембра 2012.
Приходи од продаје		
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	3.236.933	6.652.853
-приходи коришћења ЕЕ капацитета за производњу електричне енергије	971.880	0
Приходи од продаје топлотне енергије	1.389.816	1.636.427
Приходи од технолошке паре	0	0
Приходи од услуга	0	818
Приходи од продаје производа	3.629	7.652
	5.602.258	8.297.750

Највеће учешће у оствареном пословном приходу је приход од електричне енергије што је и претежна делатност Друштва. Смањење прихода од ел.енергије у односу на претходну годину, последица је чињенице да је у 2012.години остварен већи обим производње услед повећаних потреба електроенергетског система.

Остали пословни приходи

Приходи од донација	3.570	4.376
Приходи од услуга по SLA уговорима	0	0
Приходи од прикључења нових потрошача	0	0
Приход од наплате штета од осигурања	106	0
Приходи од закупнина	2.146	2.042
Остали пословни приходи	6.666	2.997
Приход по основу наплате тендерске документације	115	267
Префактурисани трошкови услуга	0	0
	<u>12.603</u>	<u>9.682</u>

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	56.515	52.949
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а за накнаду губитака у дистрибутивном систему	0	0
Трошкови коришћења ЕЕ капацитета за производњу електричне енергије	0	0
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене на домаћем тржишту	0	0
- набављене на иностраном тржишту	0	0
Трошкови ел. енергије за сопствене потребе	0	0
Количински попуст енергетски заштићеном купцу	0	0
Трошкови остале енергије	55.242	0
Угаљ набављен у оквиру ЕПС-а	0	0
Угаљ набављен екстерно	0	0
Трошкови основног материјала	5.482	9.488
Материјал за одржавање и резервни делови	32.559	43.027
Деривати нафте	8.979	278.891
Трошкови природног гаса	2.686.509	5.102.220
Ситан инвентар и ауто гуме	3.506	12.291
Материјал за производњу угља	0	0
Уља и мазива	989	2.202
ХТЗ опрема	5.875	8.615
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	6.061	3.346
Остало	0	0
	<u>2.861.717</u>	<u>5.513.029</u>

Највеће учешће у трошковима материјала и у пословним расходима има трошак погонског горива (природни гас и деривати нафте-мазут), што је логично у производњи енергије на гасовита и течна горива. Смањење трошкова природног гаса у односу на претходну годину, последица је чињенице да је у 2012. години остварен већи обим производње услед повећаних потреба електроенергетског система.

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара (коригован)	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012
Бруто зараде	730.333	699.781
Доприноси на зараде на терет послодавца	136.684	138.921
Трошкови превоза запослених	20.087	18.781
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	1.328	1.225
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	21.364	21.232
Стипендије и кредити	7.869	2.017
Помоћ запосленима	3.528	2.998
Остали лични расходи	141	58
	<u>921.334</u>	<u>885.013</u>

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара (Коригован)	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	<u>31.децембра 2013.</u>	<u>31.децембра 2012.</u>
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	772.261	938.434
- нематеријална улагања	13.370	11.430
Трошкови резервисања:		
- за бенефиције за запослене	32.749	14.495
- за судске спорове	43.517	9.882
- за трошкове реструктурирања	0	0
- за обнављање природних богатстава	0	0
- за заштиту животне средине	0	0
- остали трошкови резервисања	0	0
	<u>861.897</u>	<u>974.241</u>

Трошкови амортизације су обрачунати на основу ефеката нове процене вредности (повећања вредности) основних средстава на основу процене овлашћених проценитеља „Енергопројект-ЕНТЕЛ“ Београд и Економски институт Београд, на дан 01.01.2011. године. На дан 31.12.2012. године извршено је обезврђивање имовине, тј. свођење вредности средстава на надокнадиву вредност. (Види напомену број 16).

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара (коригован)	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013.	2012
Бруто зараде	730.333	699.781
Доприноси на зараде на терет послодавца	136.684	138.921
Трошкови превоза запослених	20.087	18.781
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	1.328	1.225
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	21.364	21.232
Стипендије и кредити	7.869	2.017
Помоћ запосленима	3.528	2.998
Остали лични расходи	141	58
	921.334	885.013

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара (Коригован)	
	За годину која се завршава 31.децембра 2013.	За годину која се завршава 31.децембра 2012.
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	772.261	938.434
- нематеријална улагања	13.370	11.430
Трошкови резервисања:		
- за бенефиције за запослене	32.749	14.495
- за судске спорове	43.517	9.882
- за трошкове реструктурирања	0	0
- за обнављање природних богатстава	0	0
- за заштиту животне средине	0	0
- остали трошкови резервисања	0	0
	861.897	974.241

Трошкови амортизације су обрачунати на основу ефеката нове процене вредности (повећања вредности) основних средстава на основу процене овлашћених проценитеља „Енергопројект-ЕНТЕЛ“ Београд и Економски институт Београд, на дан 01.01.2011. године. На дан 31.12.2012. године извршено је обезврђивање имовине, тј. свођење вредности средстава на надокнадиву вредност. (Види напомену број 16).

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Остали пословни расходи	За годину која се завршава (Кориговано)	
	31.децембра 2013	31.децембра 2012.
Трошкови мрежарине од ПД у саставу ЕПС-а	0	0
Трошкови услуга по SLA уговорима од ПД у саставу ЕПС-а	0	0
Трошкови премија осигурања	160.722	146.383
Трошкови накнада за коришћење вода	18.957	20.178
Трошкови накнада за коришћење обала у пословне сврхе	0	0
Трошкови накнада за заштиту и коришћење шума	0	2.553
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	50.295	46.727
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	0	0
Трошкови накнада за загађење животне средине	8.447	9.857
Трошкови пореза на имовину	17.137	22.833
10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (НАСТАВАК)		
Трошкови ПДВ обрачунатог на губитке електричне енергије	0	0
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	3.013	18.05
Царине на увезену електричну енергију	0	0
Регулаторна накнада Агенцији за енергетику	0	0
Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних правних лица	0	0
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	88.348	122.43
Трошкови ПТТ услуга	8.557	8.597
Трошкови транспортних услуга	55	24
Трошкови закупнина	234	216
Трошкови истраживања и развоја	0	0
Трошкови комуналних услуга	15.142	19.726
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	2.316	2.407
Трошкови репрезентације	3.333	5.992
Трошкови платног промета и банкарских услуга	2.049	3.291
Трошкови осталих производних услуга	17.458	48.879
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, зрада техничке и пројектне документације, елабората и пројеката (ТЕНТ, ТЕ КО Костолац, Панонске, Електровојводина, ЕДБ, Југоисток)	9.817	5.042
Трошкови појачане исхране (РБ Колубара, Колубара Метал)	0	0
Услуге обезбеђења, заштите објеката заштита на раду (Панонске, Електровојводина,)	13.651	15.428
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције (Костолац, ЕДБ)	307	52

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Трошкови осталих непроизводних услуга	2.739	2.552
Трошкови осталих непроизводних услуга од ПД у саставу ЕПС	0	0
Трошкови претплате на стручне публикације	2.018	2.189
Судски трошкови	5.183	2.755
Остали нематеријални трошкови	1.449	1.755
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	0	0
Професионалне услуге	6.861	5.019
Реклама, сајмови и пропаганда	1.468	2.098
Заштита на раду	160	391
Трошкови израде учинака	0	0
Остале производне услуге у оквиру ЕПС-а	0	0
Стручно образовање	1.169	1.87
Трошкови здравствених услуга	4.299	2.174
Одржавање информационог система	13.088	7.618
Трошкови чланарина	12.246	4.953
Научно истраживачки рад	73	25.055
	<u>470.591</u>	<u>556.744</u>

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи	у хиљадама динара (Коригован)	
	За годину која се завршава 31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	0	0
-позитивне курсне разлике	4.237	0
-остали финансијски приходи	0	0
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-по основу потраживања од купаца за електричну енергију	0	0
- по основу репрограмираних потраживања од купаца за електричну енергију	0	0
-по основу краткорочних финансијских пласмана	24.405	8.997
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	47.269	142.810
Позитивне курсне разлике	12.931	55
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	0	0
Остали финансијски приходи	0	0
Приходи од дивиденди	0	0
	<u>88.842</u>	<u>151.862</u>

Приходи од камата у износу од 47.269 хиљаде динара односе се на обрачун затезних камата за неблаговремена плаћање купаца за топлотну енергију. Смањење прихода по основу камата, у односу на претходну годину, резултат је повећања степене наплата потраживања и повећања степена ликвидности пословних партнера-купаца Друштва. Камате по основу краткорочних пласмана (24.405 хиљада динара) су остварене по основу уговора о каматама „по виђењу“ са пословним банкама, повећање овог прихода, резултат је повећања наплате потраживања и повећања просечног стања средстава на рачунима код пословних банака.

Трошкови осталих непроизводних услуга	2.739	2.552
Трошкови осталих непроизводних услуга од ПД у саставу ЕПС	0	0
Трошкови претплате на стручне публикације	2.018	2.189
Судски трошкови	5.183	2.755
Остали нематеријални трошкови	1.449	1.755
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	0	0
Професионалне услуге	6.861	5.019
Реклама, сајмови и пропаганда	1.468	2.098
Заштита на раду	160	391
Трошкови израде учинака	0	0
Остале производне услуге у оквиру ЕПС-а	0	0
Стручно образовање	1.169	1.87
Трошкови здравствених услуга	4.299	2.174
Одржавање информационог система	13.088	7.618
Трошкови чланарина	12.246	4.953
Научно истраживачки рад	73	25.055
	<u>470.591</u>	<u>556.744</u>

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи	у хиљадама динара (Коригован)	
	За годину која се завршава 31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	0	0
-позитивне курсне разлике	4.237	0
-остали финансијски приходи	0	0
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-по основу потраживања од купаца за електричну енергију	0	0
- по основу репрограмираних потраживања од купаца за електричну енергију	0	0
-по основу краткорочних финансијских пласмана	24.405	8.997
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	47.269	142.810
Позитивне курсне разлике	12.931	55
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	0	0
Остали финансијски приходи	0	0
Приходи од дивиденди	0	0
	<u>88.842</u>	<u>151.862</u>

Приходи од камата у износу од 47.269 хиљаде динара односе се на обрачун затезних камата за неблаговремена плаћање купаца за топлотну енергију. Смањење прихода по основу камата, у односу на претходну годину, резултат је повећања степене наплата потраживања и повећања степена ликвидности пословних партнера-купаца Друштва. Камате по основу краткорочних пласмана (24.405 хиљада динара) су остварене по основу уговора о каматама „по виђењу“ са пословним банкама, повећање овог прихода, резултат је повећања наплате потраживања и повећања просечног стања средстава на рачунима код пословних банака.

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара (Коригован)	
	За годину која се завршава 31.децембра 2013.	31.децембра 2012.
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	938	802
-негативне курсне разлике	0	7.284
-остали финансијски расходи	0	0
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
- по основу обавеза за набављену електричну енергију	0	0
- по основу обавеза према ЈП ЕМС	0	0
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	24.101	27.024
- репрограмираних обавезе по основу јавних прихода	0	0
- по основу репрограма обавеза према банкама у стечају	0	0
- по основу преуговорене обавезе по кредиту НР Кине - Агенција за осигурање депозита	0	0
-остали расходи од камата(по свим основама)	8.255	142.818
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	0	36
Негативне курсне разлике	26	25.315
Расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	31	260
Остало финансијски расходи	111	0
	33.462	203.539

Смањење расхода камата, у односу на претходну годину, последица је боље ликвидности и ажуријег плаћања обавеза, пре свега према добављачу природног гаса.

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара (Коригован)	
	За годину која се завршава 31.децембра 2013.	За годину која се завршава 31.децембра 2012.
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	75.379	2.804
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0	0
Приходи од смањења обавеза	65	19
Вишкови	0	0
Остали приходи	182	964
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за основна средства	0	0

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

- датих аванса за залихе	0	0
- потраживања од купаца	230.619	35.721
Накнадно одобрени попусти	23.966	20.249
Приходи од укидања исправке вредности учешћа у капиталу банака и других правних лица	0	0
Приходи од уговорене заштите од ризика	0	0
	<u>330.211</u>	<u>59.757</u>

Висок ниво осталих прихода у односу на претходну годину је резултат наплате раније исправке потраживња (исправка потраживања која нису наплаћена у року од 60 дана од дана доспећа) од купаца топлотне енергије.

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

	(Коригован)	
	За годину која се завршава <u>31.децембра 2013.</u>	За годину која се завршава <u>31.децембра 2012.</u>
Губици од расходања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	4.796	19.834
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	120	312
- осталих средстава	0	0
Губици од расходања залиха	260	0
Губици по основу обезвређења ХОВ располо ивих за продају	0	0
Мањкови	0	0
Расходи по основу исплаћених накнада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија	0	0
Трошкови спонзорства и донаторства	4.221	4.093
Остали расх ди	53	331
Обезвређење		
- учешћа у капиталу	0	0
- репрограмираних потраживања за електричну енергију	0	0
- дугорочних финансијских пласмана	0	0
- аванса	0	0
- некретнина, постројења и опреме	0	286.783
- залиха	0	34
- потраживања од електричне енергије	0	0
- осталих потраживања	142.746	178.517
- осталих средстава	0	0
	<u>152.196</u>	<u>489.904</u>

Расход, у претходној години, по основу обезвређивања некретнина, постројења и опреме је последица Одлуке о свођењу вредности на надокнадиву вредности имовине (Одлука број 940 од 30.01.2014.)

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

у хиљадама динара

а) Компоненте пореза на добитак

	јануар - децембар 2013	кориговано Јануар - Децембар 2012
Текући порез – порески расход периода	225.036	38.047
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	- 39.928	- 771.221
	<u>185.108</u>	<u>- 733.174</u>

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

Добитак/(губитак) пре опорезивања	732.719	-103.419
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	976.896	308.106
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	266.185	450.480
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	1.975.800	65.166
Износ губитка и капиталног губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити	0	0
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	1.975.800	655.166
Текући порески губитак	0	0
Капитални добитак/(губитак)	0	0
Пореска основица (6+8)	1.975.800	655.166
Обрачунати порез 15% (10% у 2012.г.)	296.370	65.517
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, пос ројења и опрему	71.334	27.470
Обрачунати порез по ум њењу - текући порез	225.036	38.047
Одложени порез – одложени порески приходи/расходи	- 39.928	- 771.221
Укупан порески приход/расход	<u>185.108</u>	<u>- 733.174</u>

Пореска основица је утврђена применом принципа обрачуна трансферних цена групације ЕПС „ван дохвата руке“ и метода Расподеле добити. (Извештај о трансферним ценама и методама које се по принципу „ван дохвата руке“ примњују код утврђивања цена трансакција међу повезаним лицима за 2013. годину број 3828 од 30.06.2014.)

в) Одложена пореска средства и обавезе

У хиљадама динара

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
в1) Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на вр менској основи исказана финансијским извештајима	17,847,019	18,171,453
в2) Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	7, 73,218	7,131,484
в3) Одбитна привремена разлика по основу које се не ризнаје одложено пореско средство	1	(18)
Опорезива привремена разлика (в1-в2-в3)	10,773,801	11,039,969
Одложени порез	1,616,07	1,655,995
Одложене пореск обавезе	1,616,070	1,655,998

Одложена пореска средства у ванбилансној евиденцији се односе на:

Одложена пореска средстава по основу пореских губитака	0	0
Одложена пореска средстава по основу капиталних губитака	0	0
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	0	55,215
- Укупно	0	55,215

Одложена пореска средства по основу пореских губитака и улагања у основна средства из текуће и претходних година су у целости искоршћена за умањење пореске обавезе, тако да је на крају 2013. год салдо 0.

Одложена пореска средства по основу процене вредности имовине (некретнине, постројења и опрема) на дан 01.01.2013. године су 1,655,998 хиљада динара:

На крају године, након обрачуна пореске амортизације, формирана су пореска средства у износу од 39,928 хиљада динара, тако да пореска обавеза на крају године износи: 1,616,070 хиљада динара.

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хиљадама динара

	Земљиште шуме и вишегодиш њи засади	Грађевинск и објекти	Постројења, опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	448,835	9,663,011	34,777,906	96,137	44,985,889	61,850
Корекције почетног стања	-	-	6,605	-	6,605	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	448,835	9,663,011	34,784,511	96,137	44,992,494	61,850

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Набавке у току године	-	-	-	520,722	520,722	7,214
Активирање средстава у припреми	-	19,666	227,308	-	246,974	-
Преноси	-	-	-	253,579	253,579	-
Инвестиције у сопственој режији	-	-	-	-	-	-
Донације	-	-	-	-	-	-
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	-	-	-	-	-
Ефекти процене земљишта и основних средстава у припреми	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	-	-	-	-
Отписи (расход)	-	7,156	28,252	-	35,408	-
Преноси трећим лицима	-	-	-	-	-	-
Вишкови	-	-	-	-	-	-
Мањкови	-	-	-	-	-	-
Искњижење бруто вредности основних средстава ради основања нових друштава	-	-	-	-	-	-
Набавна вредност пренетих средстава другим друштвима у оквиру ЕПС-а (уступања)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Остале промене	77,719	-	-	-	77,719	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	371,116	9,675,521	34,983,567	363,280	45,393,484	69,064
Набавна вредност Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	77,719	1	2	-	77,722	-
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	448,835	9,675,522	34,983,569	363,280	45,471,206	69,064
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	448,835	9,675,522	34,983,569	363,280	45,471,206	69,064
Набавке у току године	-	-	-	147,728	147,728	6,251
Активирање средстава у припреми	-	-	-	-	-	-
Преноси	134	8,795	450,929	459,858	-	-
Инвестиције у сопственој режији	-	-	-	-	-	-
Донације	-	-	-	-	-	-
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	-	-	-	-	-
Ефекти процене земљишта и основних средстава у припреми	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	-	-	-	-
Отписи (расход)	-	9,940	4,710	-	14,650	-
Преноси трећим лицима	-	-	-	-	-	-
Вишкови	-	-	-	-	-	-

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Мањкови	-	-	-	-	-	-
Искњижење бруто вредности основних средстава ради основања нових друштава	-	-	-	-	-	-
Набавна вредност пренетих средстава другим друштвима у оквиру ЕПС-а (уступања)	-	-	-	-	-	-
Остале промене	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	448,969	9,674,377	35,429,788	51,150	45,604,284	75,315
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	18,771	2,478,143	18,966,266	-	21,463,180	27,498
Корекције почетног стања	-	-	2,800	-	2,800	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	18,771	2,478,143	18,969,066	-	21,465,980	27,498
Амортизација текуће године	-	130,943	807,491	-	938,434	11,430
Преноси	-	-	-	-	-	-
Преноси зависним предузећима	-	-	-	-	-	-
Донације	-	-	-	-	-	-
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	-	-	-	-	-
Умањење вредности услед процене	80,121	1,316,934	2,828,911	-	4,225,966	-
Ефекат процене	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	-	-	-	-
Отуђења и расходања	-	2,454	11,265	-	13,719	-
Мањкови	-	-	-	-	-	-
Преноси трећим лицима	-	-	-	-	-	-
Искњижење бруто вредности основних средстава ради основања нових друштава	-	-	-	-	-	-
Остале промене	77,719	-	-	-	77,719	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	21,173	3,923,566	22,594,203	-	26,538,942	38,928
Исправка вредности Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	77,719	-	-	-	-	-
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	98,892	3,923,566	22,594,204	-	26,616,662	38,928
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	98,892	3,923,566	22,594,204	-	26,616,662	38,928
Амортизација текуће године	-	105,646	666,615	-	772,261	13,370
Преноси	-	-	-	-	-	-

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Преноси зависним предузећима	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Донације	-	-	-	-	-	-
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-	-	-	-	-	-
Умањење вредности услед процене	-	-	-	-	-	-
Ефекат процене	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	-	-	-	-
Отуђења и расходовања	-	5,734	-	4,135	-	9,869
Мањкови	-	-	-	-	-	-
Преноси трећим лицима	-	-	-	-	-	-
Остале промене	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	98,892	4,023,478	23,256,684	-	27,379,054	52,298
Садашња вредност Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	-	-	-	-	-	-
Садашња вредност						
31. децембра 2012. године	349,943	5,751,955	12,389,364	363,280	18,854,542	30,136
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	430,064	7,184,868	15,811,640	96,137	23,522,709	34,352
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	430,064	7,184,868	15,815,445	96,137	23,526,514	34,352
Садашња вредност						
31. децембра 2013. године	350,077	5,650,899	12,173,104	51,150	18,225,230	23,017
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	349,943	5,751,956	12,389,365	363,280	18,854,544	30,136
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	349,943	5,751,956	12,389,365	363,280	18,854,544	30,136

У току 2011. године матично Друштво ЈП ЕПС је са овлашћеним проценитељима „Енергопројект-ЕНТЕЛ“ Београди и Економским институтом Београд, закључило уговор о процени вредности некретнина, постројења и опреме Јавног Друштва и привредних друштава чији је оснивач ЈП ЕПС, са стањем на дан 1. јануара 2011. године. Мерење поштене вредности утврђено је на некретнине и опрему намењену енергетским делатностима на дан 01.01.2011 године по трошковном методу.

На дан 31.12.2012. године, Друштво је извршило свођење вредности средстава на надокнадиву вредност умањивањем вредности за 18,63% (Одлука број 602 од 05.02.2013.)

у хиљадама динара (коригован)
на дан 31.децембар на дан 01.јануар
2013. 2013.

**Аванси за нематеријална улагања, некретнине,
постројења и опрему**

Дати аванси за нематеријална улагања	-	-
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	0	0
Укупно	0	0
Исправка вредности:		
-датих аванса за нематеријална улагања	-	-
-датих аванса за некретнине, постројења и опрему	-	-
	0	0

17. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	на дан 31.децембар 2013.	у хиљадама динара (коригован) на дан 01.јануар 2013
Учешћа у капиталу		
Учешћа у капиталу повезаних предузећа	-	-
Учешћа у капиталу заједнички контролираних правних лица:	-	-
Учешћа у капиталу банака у земљи:		
Учешћа у капиталу других правних лица:		
- Ипок д.о.о. Зрењанин	87,288	87,288
- Индустрија меса БЕК д.о.о. Зрењанин	6,276	6,276
Укупно учешћа у капиталу	93,564	93,564
	-	-
Исправка вредности:		
- учешћа у капиталу банака у земљи	0	0
- учешћа у капиталу других правних лица	(87,288)	(87,288)
- учешћа у капиталу осигуравајућих друштава	0	0
Укупно исправка вредности	(87,288)	(87,288)
	6,276	6,276

Учешће у капиталу у износу од 87.288 хиљада динара се односи на удео у АД „ИПОК“ Зрењанин, за које је Решењем Привредног суда у Зрењанину број Ст.143/2011 од 13.04.2011. проглашен банкрот, па је оценом пословодства из 2011. године процењено да је реално 100% отписати овај удео. Износ од 6.276 хиљада динара се односи на удео у БЕК ДОО Зрењанин, које је изашло из стечаја, испунивши План реорганизације (Решење Привредног суда у Нишу број 2.Ст.673/2011. од 09.12.2011).

18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Дугорочни пласман код банака	-	---
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Пласмани запосленима		
- по основу продатих станова	11,936	12,456
- по основу стамбених кредита	3,823	4,125
	15.759	16.581

19. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

Залихе	На дан 31.децембар 2013	На дан 01. Јануар 2013.
Материјал	740,691	732,883
Резервни делови	171,816	175,285
Алат и инвентар	70,627	73,271
Недовршена производња и готови производи	0	0
Роба	0	0
Укупно залихе	983,134	981,439
Исправка вредности залиха	(61,915)	(61,460)
	921,219	919,979
Аванси за залихе		
Дати аванси за залихе	14,597	1,951
Исправка вредности датих аванса за залихе	0	0
	14,597	1,951

У оквиру залиха, највећа позиција се односи на залихе мазута (608.849 хиљада динара), као стратешко резервно гориво, што је у складу са делатношћу Друштва и потреба за обезбеђењем алтернативног горива у грејној сезони. Према оцени Комисије и одлуци надлежног органа (Скупштине), Друштво није имало потребу за обезвређивањем залиха услед застарелости или губитка функционалности. (Одлука број 940 од 30.01.2013. године о усвајању редовног годишњег пописа за 2013. годину).

20. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013 (коригован)
Купци:		
Купци у земљи		
- у оквиру ЕПС-а	4,384,190	3,453.837
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	0	0
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару	1,174,578	1.277.552
- потраживања од купаца за услуге	4	4
Потраживања по основу камате(по свим основама)		
- ЈП Електромрежа Србије	0	0
- остала правна лица (банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару	1,782,884	1.846.129
Остала потраживања од купаца у земљи	7,957	6468
Купци у иностранству	0	28.299
Потраживања по основу РТВ претплате	0	0
Потраживања по основу осигурања штете	0	0
Потраживања од наплатних места	0	0
Потраживања од запослених	14,752	14.643
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	1,383	3.911
Потраживања из специфичних послова	0	0
Потраживања по основу ратне штете	0	0
Остала потраживања	3,721	2.293
Укупно потраживања	7,369,469	6.633.136
Исправка вредности:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	0	0
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	0	0
- за испоручени угаљ	0	0
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару	(2,491,754)	(2,624,943)
- потраживања од купаца за услуге	(4)	(4)
- остала повезана предузећа	0	0
- потраживања за камату	0	0
- осталих потраживања од купаца у земљи	(6,660)	(4,041)
Купци у иностранству	0	0
Остала потраживања	(2.057)	(169)
Укупно исправка вредности потраживања	(2,500,475)	(2,629,157)
Укупна потраживања – укупна исправка вредности	4,868,994	4,003,979

Исправка потраживање се односе на потраживања за испоручену технолошку пару купцима који су у поступку стечаја и ликвидације. Мањи део исправке потраживања (125,204 хиљада динара) се односи на потраживања старија од 60 дана за топлотну енергију и иста нису спорна за потпуну наплату. Исправка потраживања за електричну енергију од ЈП ЕПС као повезаног лица се не обрачунава.

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	Каматна стопа 1%	Период 14 meseci	У хиљадама динара	
			на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Краткорочни финансијски пласмани у предузећима у саставу ЕПС			0	0
Краткорочни кредити у земљи			0	0
Бескаматне позајмице повезаном правном лицу - предузећима у саставу ЕПС			0	0
Краткорочни кредити, зајмови и пласмани - остала повезана правна лица			0	0
Краткорочни кредити у иностранству			0	0
Краткорочна репрограмирана потраживања за електричну енергију			0	0
Текућа доспећа дугорочних потраживања по основу пренетих ино кредита ПД у саставу ЕПС-а			0	0
Текућа доспећа датих позајмица и репрограмираних потраживања ПД у саставу ЕПС-а			0	0
Текуће доспеће дугорочних финансијских пласмана и кредита			0	0
Краткорочни депозити код банака у земљи			229.284.	0
Остало			0	0
			0	0

Финансијски пласман од 229.284.000 динара се односи на наменски депозит за плаћање погонског горива по основу уговора о набавци природног гаса од добављача ЕЛГАС. Наменски депозит је орочен најкасније до 28. фебруара 2015 године, без трошкова, уз камату од 1%, који смо третирали као краткорочни са намером да из истог исплатимо обавезу у 2014. Процена руководства, да ће се због погоршања ликвидности целе групације ЕПС, овај депозит раније искористити (до краја 2014.године).

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013. (коригован)
Текући рачуни:		
- у динарима	389.605	24,215
- у иностранској валути	0	18
Издвојена новчана средства	0	0
Благајне и остала новчана средства	0	0
	<u>389.605</u>	<u>24,223</u>
Исправка вредности-умањење вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	0	0
	<u>389.605</u>	<u>24,223</u>

Повећање ниво готовине на рачунима Друштва, резултат је повећање степена наплате од топлотне енергије.

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	на дан 31.децембар 2013.	у хиљадама динара (коригован) на дан 01.јануар 2013.
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		
Порез на додату вредност	0	0
Разграничени порез на додату вредност	76,733	41,021
Обрачуната потраживања за више плаћен ПДВ	0	0
Обрачуната потраживања по основу натуралне размене	0	0
Унапред плаћени трошкови	86	159
Остала активна временска разграничења	48,181	55,976
	<u>125,000</u>	<u>97,156</u>

24. КАПИТАЛ

Друштво је на дан 31. децембра 2005. године имало исказани државни капитал, који је обухватао почетни капитал увећан за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса раста цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године. На основу Закона о енергетици и Одлуке Владе Републике Србије о оснивању јавног Друштва за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом, Управни одбор ЈП ЕПС, Београд, је 23. новембра 2005. године, Одлуком о измени Одлуке о оснивању јавних Друштва за производњу термоелектричне енергије и топлотне енергије у комбинованим процесима у делу у којем је основано јавно Друштво Панонске електране, Нови Сад.

(Одлука Управног одбора ЈП ЕПС бр. 5914/6 од 23. новембра 2005. године и Решење о давању сагласности на Одлуку о измени Одлуке о оснивању јавних Друштва за производњу термоелектричне енергије и топлотне енергије у комбинованим процесима у делу у којем је основано јавно Друштво Панонске електране, Нови Сад, донето од стране Владе Републике Србије број под бројем 023-7587/2005 1. новембра 2005. године), Друштво је променило правну форму и од 1. јануара 2006. године послује као друштво са ограниченом одговорношћу.

На дан 1. јануара 2006. године код Агенције за привредне регистре уписана је промена правне форме Друштва у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Друштва у Привредно друштво "Панонске Термоелектране-Топлане" д.о.о., Нови Сад. Такође, регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 120,817,686.00 у власништву ЈП ЕПС, Београд.

Основни капитал Друштва исказана у пословним књигама износи 17.270.872 хиљада динара.

Остали капитал приказан у билансу стања Друштва на дан 31. децембра 2006. године односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије.

Исказани износ основног капитала Друштва није усаглашен са износом који је уписан у Регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије.

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Дугорочна резервисања		
Резервисања за трошкове у гарантном року	0	0
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0	0
Резервисања за задржане кауције и депозите	0	0
Резервисања за трошкове реструктурирања	0	0
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	154,744	148,211
Резервисања за судске спорове	43,828	10,193
Резервисања за накнаде штета	0	0
Резервисања за трошкове заштите животне средине	0	0
Остала дугорочна резервисања	0	0
	198,572	158,404
Кретање на резервисањима	2013	2012
Стање на почетку године	158,404	153,846
Нова резервисања	76,266	24,377
Искоришћена резервисања током године	(36,098)	(19,819)
Укидање резервисања	0	0
Стање на крају године	198,572	158,404

С обзиром, да је Друштво у току 2013.године тужено од запослених за накнаду за накнаду поводом сменског рада и за разлику у цени топлотне енергије од стране ГТ Зрењанин, чији исход, према најбољим сазнањима, није могуће потпуно проценити, као и да руководство, на основу мишљења правних стручњака оцењује да је вероватно да се судски спорови могу и изгубити, резервисање у износу од 43.828 хиљада динара је извршено на дан 31.12.2013. године.

Резервисања за бенефиције за запослене су обрачунате у складу са МРС 19 а на основу актуарског обрачуна. Друштво је износ потребног резервисања у целокупном износу признало као расход периода,

26. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Дугорочни кредити		
Дугорочни кредити у иностраној валути	334.569	378,368
	334.569	378,368
Текуће доспеће дугорочних кредита:		
Дугорочни кредити у иностраној валути који доспевају до једне године	30.415	31,531
Дугорочни кредити у динарима који доспевају до једне године	-	-
	30.415	31,531
	304.154	346,837

Отплата рефинансираних кредита примљених из средстава Лондонског клуба поверилаца преко Војвођанске банке а.д., Нови Сад и припадајућих камата је била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године. Преговори између Владе Републике Србије и Лондонског клуба поверилаца резултирали су у значајном смањењу обавеза (главница, камата и затезна камата обрачуната до 30. септембра 2004. године) у износу од 62% нове главнице. У складу са Законом 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 кредитора, отплати домаћим банкама под условима који неће бити мање повољни од оних дефинисаних споразумом са страним кредиторима. Друштво 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 579,330 хиљада динара. Према важећим законским прописима банке су биле дужне да, у складу са чланом 5. Закона, потпишу нове уговоре са дужницима, у којима ће се специфицирати износи обавеза и услови отплате дуга.

Уговор између Војвођанске банке а.д., Нови Сад и Друштва потписан је дана 22. августа 2006. године, чиме су регулисани обавезе и отплата дуга. Према наведеном Уговору отписано је УСД 9,614,913, чиме је основни дуг сведен на износ од УСД 5,289,204. Отплата наведеног дуга почиње од 30. априла 2010. године. Камата обрачуната закључно са 31. децембром 2006. године, приписана је главници дуга и на тај начин увећана главница представља укупан износ дуга, са стањем на дан 31. децембра 2006. године. Камата се обрачунава по стопи од 3.75% годишње, закључно са 1. новембром 2009. године, а након тога па до коначне отплате дуга камата се обрачунава по стопи од 6.75% годишње. Камата се обрачунава шестомесечно на остатак главнице, а прве обавезе по основу камата доспеле су 1. маја 2007. године.

27. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2013.	На дан 01.јануар 2013.
Остале дугорочне обавезе		
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	108.106	114,041
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	0	0
- по основу камате	0	0
Репрограмиране обавезе по основу накнада за коришћење вода	0	0
Репрограмиране обавезе према добављачима	0	0
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0	0
Остале дугорочне обавезе	0	0
Текућа доспећа:	0	0
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	0	0
- по основу камате	0	0
-репрограмиране обавезе по накнадама за коришћење вода	0	0
-репрограмиране обавезе према ЈП Србијас	0	0
-остале дугорочне обавезе	0	0
	108.106	114,041

Обавезе у оквиру ЕПС-а у износу од 108.106 хиљада динара (31. децембар 2012. године: 114.041 хиљаде динара) се односе на дугорочне обавезе које су репрограмирани у складу са Споразумом од 20. децембра 2005. године којим се ближе уређују услови, начин и рокови измиривања међусобних краткорочних и дугорочних потраживања и обавеза које су настале у интерним односима између ЈП ЕПС и јавних Друштва која је ЈП ЕПС основао, са стањем на дан 31. децембар 2004. године. У складу са напред поменутих споразумом, ЈП ЕПС је отписао део дугорочних обавеза Друштва, а остатак дуга се отплаћује у роковима и условима под којима ЈП ЕПС измирује те обавезе према кредиторима. Краткорочни дее-текуће доспеће ове дугорочне обавезе износи 5.956 хиљада динара

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	(коригован) на дан 01.јануар 2013.
Краткорочне финансијске обавезе		
Обавезе у иностранству		
Краткорочни кредити у земљи и иностранству	0	0
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године		
Део дугорочних кредита и зајмова у иностранству који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	5,956	4,203
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године од:		
- домаћих банака у стечају	0	0
- осталих банака	30,415	31,531
Остале краткорочне финансијске обавезе у девизама	0	0
Обавезе у динарима		
Обавезе према правним лицима које је основало ПД у саставу ЕПС	0	0
Краткорочни кредити у земљи	0	56
Краткорочни кредити од банака у стечају	0	0
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	0	0
Дугорочни кредити од банака у стечају који доспевају до једне године	0	0
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	0	0
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	0	0
Обавезе по основу неуплаћених уписаних удела	0	0
Остале краткорочне обавезе	0	0
Остале краткорочне финансијске обавезе:		
- према банкама у стечају	0	0
- према осталим банкама	0	0
	36.371	35,790

Видети Напомену број 26

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	на дан 31.децембар 2013.	у хиљадама динара (коригован) на дан 01.јануар 2013.
Обавезе из пословања		
Примљени аванси	0	0
Добављачи:		
а) ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	5,531	9,509
- обрачуната камата по основу испоручене електричне енергије	0	0
- остале набавке у оквиру ЕПС-а	0	0
- позајмљена новчана средства	0	0
б) остала повезана лица	0	0
в) неконсолидована зависна предузећа	0	0
г) у земљи	1,041,372	940,801
д) у иностранству	0	28,299
ђ) ЈП Електромрежа Србије	0	0
Обавезе по основу РТВ претплате	0	0
Обавезе по основу експропријације земљишта	0	0
Остале обавезе из пословања	0	0
	<u>1,046,903</u>	<u>978,607</u>

У износу обавеза према добављачима у земљи, налази се и износ 13.152 хиљаде динара који се односи на дат аванс добављачу ЈКП „Градска топлана „Зрењанин на име извршене, а нефактурисане услуге грејања.

30. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

	На дан 31.децембар 2013.	у хиљадама динара (коригован) На дан 01.јануар 2013.
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења		
Порез на додату вредност	0	0
Разграничени порез на додату вредност	151,252	191.083
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	63,222	0
Обавезе за порезе, царине и друге даж.	0	0
Накнаде за кориш.вода, грађ. земљишта и осталих јав. добара	5,087	3.170
Накнаде за заштиту животне средине	3,673	2.540
Остали јавни приходи	116	(5.452)
Обрачунати трошкови	0	0
Разграничена камата на репрогр пот. од купаца	0	0
Обрачунати приходи будућег периода	0	75.349
Одложени приходи по основу донација	43,154	46.590
Разграничена камата на зајмове између ПД у саставу ЕПС	0	0
Остала ПВР	0	4
	<u>266.504</u>	<u>313.314</u>

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Остале краткорочне обавезе	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2013	на дан 01.јануар 2013.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	22,300	56,114
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	16,894	16,084
Остале обавезе према запосленима	5,064	4,005
Обавезе према члановима УО и НО	0	119
Обавезе према физичким лицима	0	120
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	1.683	800
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	0	0
Доспела камата на репрограмирани потраживања од ЈП Топлификација, Пожаревац	0	0
Доспеле позајмице од Министарства финансија Републике Србије	0	0
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	29,854	29,724
Остале обавезе	373	1,783
	<u>76,168</u>	<u>108,749</u>

32. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Процењена ратна штета	9,120	9,120
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза ЈП ЕПС	111,417	111,417
Обавезе по уговореним кредитима-неискоришћени део	-	-
Издате бланко соло менице	731,127	731,127
Отписана учешћа у капиталу	-	-
Одложена пореска средства	-	55,215
Остала ванбилансна актива	127,247	61,998
	<u>978.912</u>	<u>968,877</u>

У оквиру вванбилансне активе, налази се мазут ЈКП Новосадске топлане на складишту Панонских ТЕ-ТО у количини од 2,259 тона чија је вредност 2.258 хиљада динара.

33. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У редовном току пословања, Друштво ступа у односе са својим повезаним лицима, које је у складу са МРС 24 – „Облеодањивање повезаних страна“, адекватно и обелоданило.

Стања потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2013, односно 31. децембра 2012. године произашла из трансакција са повезаним правним лицима приказана су у следећој табели:

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

на дан 31.12.2013. године односно у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

у хиљадама динара

Предузећа у саставу ЕПС	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о.	0	0	163	0	0	(8,283)	(234)	0	0
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	4,384,190	108,106	39,831	4,208,813	0	(48,232)	(73)	4,237	(938)
ЕПС Снабдевање			3,031						
Укупно	4,384,190	108,106	43,025	4,208,813	0	(56,515)	(307)	4,237	(938)
Напомене	20	27	28,29,31	6		7	10	11	12

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

на дан 01.01.2013. године односно у периоду од 01.01.2012. до 31.12.2012. године

Предузећа у саставу ЕПС	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА" д.о.о.	141,960	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о.	0	0	4,133	0	0	(17,759)	(111)	0	0
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	3,311,877	114,041	40,096	6,652,854	0	(35,190)	(25,002)	0	(8,086)
Укупно	3,453,837	114,041	44,229	6,652,854	0	(52,949)	(25,113)	0	(8,086)
Напомене	20	27	28,29,31	6		7	10	11	12

У хиљадама динара

за годину која се завршава

Свега приходи:	31.12.2013.	31.12.2012.
	4,208,813	6,652,854
Свега расходи:	-57,762	-86,148
Приход, нето:	4,270,812	6,739,002

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање капиталом

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у превидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал

Управљање ризиком капитала

Показатељи задужености Друштва:

	(У хиљадама динара)	
	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.
а)Задуженост:		
Дугорочни кредити	448,631	496,668
Остале дугорочне обавезе	304,154	346,837
Краткорочне финансијске обавезе	108,106	114,041
Готовина и готовински еквиваленти	36,371	35,790
Нето задуженост	389,605	24,233
	59,026	472,435
б)Капитал	20.978.248	20.439,082
Рацио укупног дуговања према капиталу	0.00	0.02

Екстерни извори финансирања средстава, на дан 31.децембра 2013. године, учествују укапиталу са 0%, а на дан 01. јануара 2013. године са 2%. Показатељи односа нето задужености према капиталу показује величину задужености у динарима по једном динару капитала.

Приликом израчунавања нето дуговања, поштујући начело опрезности, обвезама Друштва сучељена су искључиво промтно ликвидна средства – готовина и готовински еквиваленти.

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени број 3.

1. Категорија финансијских инструмената

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2013 године	1. јануар 2013.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	15,759	16,581
Потраживања од купаца	4,848,212	3,983,298
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	229,284	-
Остала потраживања без АВР	51,716	57,402
Готовина и готовински еквиваленти	389,605	24,233
	5,534,576	4,081,504
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	304,154	346,837
Остале дугорочне обавезе	108,106	114,041
Обавезе према добављачима	1,033,751	973,930
Остале обавезе	31,910	32,307
Краткорочни кредити	-	56
Текућа доспећа дугорочних кредита	36,371	35,734
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
	1,514,292	1,502,905

Категорија финансијских инструмената (наставак)

Основни финансијски инструменти Друштва су потраживања који настају директно из пословања, готовина и готовински еквиваленти, те обавезе према добављачима и дугорочне и краткорочне финансијске обавезе. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

2. Категорија финансијских инструмената и циљеви управљања ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијског ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено тржишним ризицима од промене курса валута и промена каматних стопа.

Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик, осим истакнутих у овој напомени.

Девизни ризик

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниј валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

	Средства		Обавезе		У валути
	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.	
EUR	2,000,000	249,010	21,815	248,852	
USD	-	-	5,417,103	5,772,027	
					у хиљадама динара
EUR	229,284	28,317	2,501	28,299	
AUD	-	-	-	-	
USD	-	-	450,314	497,412	

Према макроекономским пројекцијама ресорних органа, планирано депресирање динара према евр за 10%

	слабљење динара у односу на валуту		јачање динара у односу на валуту	
	31.децембар 20123	1. јануар 2013.	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.
Резултат текућег периода	- 21,757	-49,739	- 21,757	-49,739
Капитал	20,978,248	20,430,588	20,978,248	20,430,588
	20,956,491	20,380,849	20,956,491	20,380,849

Учешће резултата текуће године у предходном капиталу -0.1% -0,2% 0.1% 0.2%

Категорија финансијских инструмената и циљеви управљања ризицима (наставак)

Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута,. Анализа осетљивости укључује само ненаплаћена потраживања и неизмирене обавезе исказане у страниј валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа изкључиво преко готовине и готовинских еквивалената код пословних банака и по основу кредита. С обзиром да се ради о ликвидним средствима, ризик од промене каматних стопа је низак.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

У хиљадама динара

31.децембар
2013.

1. јануар 2013.

Финансијска средства

Некаматносна

Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Потраживања од купаца	4,848,212	3,983,298
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-
Остала потраживања БЕЗ АВР	3,711	57,402
Готовина и готовински еквиваленти	-	-
	4,851,272	4,040,700

Фиксна каматна стопа

Учешћа у капиталу	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	15,759	16,581
Потраживања од купаца	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	229,284	-
Остала потраживања	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	389,605	24,233
	634,608	40,814

Варијабилна каматна стопа

Дугорочни финансијски пласмани			
Потраживања од купаца	-		-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-		-
Остала потраживања	-		-
Готовина и готовински еквиваленти	-		-
	5.534.576		4,081,514

Финансијске обавезе

Некаматносна

Дугорочни кредити	-		-
Остале дугорочне обавезе	-		-
Обавезе према добављачима	1.033.751		973,930
Остале обавезе	-		1,425
Краткорочни кредити	-		-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-		-
Краткорочне финансијске обавезе	-		-
	1.033.751		975,355

Фиксна каматна стопа

Дугорочни кредити	304,154		346,837
Остале дугорочне обавезе	108,106		114,041
Обавезе према добављачима	-		-
Остале обавезе	31,910		30,882
Краткорочни кредити	-		-
Текућа доспећа дугорочних кредита	36,371		35,734
Краткорочне финансијске обавезе	-		-
	480,541		527,494

Варијабилна каматна стопа

Дугорочни кредити			
Остале дугорочне обавезе			
Обавезе према добављачима			
Остале обавезе			
Краткорочни кредити			
Текућа доспећа дугорочних кредита	-		56
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	
	-		56
	1,502,905		1,514,292

56

1

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛИАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

	Повећање од 1%		Смањење од 1%	
	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013
Резултат текуће године	0	0	0	0
Капитал	20,978,248	20,430,582	20,978,248	20,430,588
	20,978,248	20,430,587	20,978,248	20,430,589

Учешће резултата текуће године у
предходном капиталу

	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
--	------	------	------	------

Кредитни ризик

Потраживања од купаца

31. децембар 2013.

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	1.561.074	-	1.561.074
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,498,418	2,498,418	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	3.298.138	-	3.298.138
	7,346,630	2,498,418	4,848,212

у хиљадама динара

1. јануар 2013.

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	2,342,504	-	2,342,504
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2,628,988	2,628,988	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	1,640,794	-	1,640,794
	<u>6,612,286</u>	<u>2,628,988</u>	<u>3,983,298</u>

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Остала потраживања	3.711	-	904	-	4.615
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-	-
Некаматносна	1,651,381	464,617	2,735,197	77	4,851,272
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	15.759-	15.759-
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	229,284	-	229,284
Остала потраживања	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	389,605	-	-	-	389,605
Фиксна каматна стопа	389,605	-	229,284	15.759-	634.608
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Остала потраживања	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа	-	-	-	-	-
	441,714	-	5,077,103	15,759	5,534,576

У хиљадама динара

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Преко 5 година	Укупно
2012 година					
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	2,427	-	3,980,871	-	3,983,298
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Остала потраживања	55,499	-	1,903	-	57,402
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-	-
Некаматносна	57,926	-	3,982,774	-	4,040,700

**Доспела, неисправљена
потраживања од купаца**

31. децембар 2013.

1. јануар 2013.

У хиљадама динара		
Мање од 30 дана	86.596	
31 - 90 дана	466.320	186.585
91 - 180 дана	666.696	380.630
181 - 365 дана	2.067.526	968.250
Преко 365 дана		
	3,287,138	1,640,794

У хиљадама динара

Најважнија појединачна потраживања на дан
биланса стања 31.12.2013.:

ЈП ЕПС БЕОГРАД	4.384.190	3.311.877
ЈКП НС ТОПЛАНА	586.637	595.868

Друштво перманентно прати финансијско стање и пословање својих значајних комитентата, односно изложеност кредитном и ризику депоновања и улагања средстава.

Кредитни ризик представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику је ограничена на износ потраживања од купаца на дан биланса стања.

На основу старосне структуре потраживања и процене руководства о наплативости, Друштво је на терет расхода текућег периода извршило индиректан отпис оних потраживања за која је процењен висок степен неизвесности наплате.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима исказане су у износу од 1,033,751 хиљаде динара (2012: 973,930 хиљ.дин).

Просечно време измирења обавеза према добављачима износи 128 дана (2012: 79 дана).

Добављачи не зарачунавају затезне камате на доспеле обавезе. Према политици управљања финансијским ризиком, Предузеће измирује своје доспеле обавезе у уговореном року. У износу обавеза према добављачима у земљи, не налази се и износ 13.152 хиљаде динара који се односи на дат аванс добављачу ЈКП „Градска топлана „ Зрењанин на име извршене, а нефактурисане услуге грејања.

Ризик ликвидности

Детаљи преосталих уговорених потраживања Друштва насталих из финансијских средстава

У хиљадама динара

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Преко 5 година	Укупно
2013 година					
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	1.647.670	466.32015	2.734.293	77	4,848,212

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Остала потраживања	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	24,233	-	-	-	24,233
Фиксна каматна стопа	24,233	-	-	-	24,233
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	-	-	-	16,581	16,581
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Остала потраживања	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа	-	-	-	16,581	16,581
	82,159	-	3,982,774	16,581	4,081,514

Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа насталих из финансијских обавеза

У хиљадама динара

2013 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Преко 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	2,501	925,398	105,852	-	1,033,751
Остале обавезе	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Некаматносна	2,501	925,398	105,852	-	1,033,751

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Дугорочни кредити	-	-	-	304,154	304,154
Остале дугорочне обавезе	108,106	-	-	-	108,106
Обавезе према добављачима	-	-	-	-	-
Остале обавезе	31,903	-	-	-	31,903
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	5,956	-	30,415	-	36,371
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Фиксна каматна стопа	145,965	-	30,415	304,154	480,534
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	16,581	16,581
Обавезе према добављачима	-	-	-	-	-
Остале обавезе	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	16,581	16,581
Варијабилна каматна стопа	-	-	-	-	-
	148,466	925,398	136,267	320,735	1,530,866

У хиљадама динара

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Преко 5 година	Укупно
2012 година					
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	- - 973,930 1,425 - - -	-
Обавезе према добављачима	-	-	-	975,355	-
Остале обавезе	28,299	936,122	9,509	-	973,930
Краткорочни кредити	1,425	-	-	-	1,425
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Некаматносна	29,724	936,122	9,509		975,355
Дугорочни кредити	-	-	-	346,837	346,837
Остале дугорочне обавезе	114,041	-	-	-	114,041
Обавезе према добављачима	31	-	-	-	31
Остале обавезе	30,875	-	-	-	30,875
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	4,203	-	31,531	-	35,734
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Фиксна каматна стопа	149,150		31,531	346,837	527,518
Дугорочни кредити					
Остале дугорочне обавезе					
Обавезе према добављачима					
Остале обавезе					-
Краткорочни кредити			56		56
Текућа доспећа дугорочних кредита					
Краткорочне финансијске обавезе					
Варијабилна каматна стопа	-	-	56	-	56
	178,874	936,122	41,096	346,837	1,502,929

Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Добављачи не зарачунавају затезне камате на доспеле обавезе. Према политици управљања финансијским ризиком, Предузеће измирује своје доспеле обавезе у уговореном року.

Фер вредност

у хиљадама динара

	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
	31. децембра 2013 године		1. јануар 2013.	
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	15,759	15,759	16,581	16,581
Потраживања од купаца	4,848,212	4,848,212	3,983,298	3,983,298
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	229,284	229,284	-	-
Остала потраживања	51,892	51,892	57,642	57,642
Готовина и готовински еквиваленти	389,605	389,605	6,276	24,233
	5,534,752	5,534,752	4.081,754	4.081,754

Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	304,154	304,154	346,837	346,837
Остале дугорочне обавезе	108,106	108,106	114,041	114,041
Обавезе према добављачима	1,033,751	1,033,751	973,930	973,930
Остале обавезе	31,903	31,903	32,300	32,300
Краткорочни кредити	-	-	56	56
Текућа доспећа дугорочних кредита	36,371	36,371	35,734	35,734
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-
	1,514,285	1,514,285	1,502,898	1,502,898

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Резултат текуће године	-	-
Капитал	20,978,248	20.430.588
	<u>20,978,248</u>	<u>20,430,588</u>

Учешће резултата текуће године у предходном капиталу 0.0% 0.0%

С обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност куповини и продаји финансијских средстава и обавеза на домаћем тржишту, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације за тржишно вредновање и обелодавање фер вредности свих финансијских средстава и обавеза, Друштво процењује да књиговодствена вредност не одступа материјално значајно од фер вредности финансијских инструмената и да се као таква може сматрати једнаком са њиховом фер вредношћу, те да је као таква најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Референтна каматна стопа, према подацима Народне банке, на дан 31.12.2013. године износи 9,5%.

35. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

На основу тумачења стручне правне службе, Друштво је проценило да ће одређени спорови који су покренути у току 2013 године по основу тужби запослених, бити врло неизвесни са реалном могућношћу да се исти изгубе, тако да је пословодство донело одлуку о резервисању за нове судске спорове у износу од 43,517 хиљада динара на дан 31.12.2013.

Судски спорови које је Друштво водило ранијих година против дужника ради наплате потраживања, а над којима је у међувремену отпочео поступак стечаја или ликвидације, по сили закона, престали су. Првобитна утужена потраживања пријављена су у стечајну, односно ликвидациону масу дужника.

36. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије су предмет честих измена и тумачења од стране законодавства. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
УСД	83,1282	86,1763
ЕУР	114,6421	113,7183

38. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСИРАЊА

Не постоје догађаји након датума биланса који могу да утичу на истинитост и објективност финансијских извештаја за 2013. годину.

39. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО СЕГМЕНТИМА

Биланс успеха по делатностима

	У хиљадама динара		
	На нивоу ПД "ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРА НЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о.	Електрична енергија	Топлотна енергија и технолошка пара
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	јануар - децембар 2013		
Приходи од продаје	5,602,258	4,211,353	1,390,905
Приходи од активирања учинака и робе	-	-	0
Повећање вредности залиха учинака	-	-	0
Остали пословни приходи	12,604	8,822	3,782
	5,614,862	4,220,175	1,394,687
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	-	-	0
Трошкови материјала	(2,861,719)	(1,836,314)	(1,025,405)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(921,338)	(644,936)	(276,402)
Трошкови амортизације и резервисања	(861,897)	(603,327)	(258,570)
Остали пословни расходи	(470,597)	(329,415)	(141,182)
	(5,115,551)	(3,413,992)	(1,701,559)
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	499,311	806,183	(306,872)

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Финансијски приходи	88,843	29,698	59,145
Финансијски расходи	(33,465)	(23,426)	(10,039)
Остали приходи	330,214	70,092	260,122
Остали расходи	(152,194)	(10,169)	(142,025)
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	732,709	872,378	(139,669)
Порез на добитак	(185,108)	(129,575)	(55,533)
Одложени порески приходи/(расходи) периода	39,928	27,950	11,978
Порез на добитак	(225,036)	(157,525)	(67,511)
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	547,611	742,803	(195,202)

Биланс стања по делатностима:

У хиљадама динара

	На нивоу ПД "ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о.	Производња електричне енергије	Топлотна енергија и технолошка пара
	на дан 31. децембра 2013	на дан 31. децембра 2013	на дан 31. децембра 2013
АКТИВА			
Стална имовина			
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Нематеријална улагања	23.018	16.113	6.906
Некретнине, постројења и опрема	18.225.230	12.757.662	5.467.568
Инвестиционе некретнине	0	0	0
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	0	0	0
Учешћа у капиталу	6.276	4.393	1.883
Остали дугорочни финансијски пласмани	15.759	11.031	4.728
	18.270.283	12.789.199	5.481.085
Обртна имовина	6.548.699		
Залихе	921.219	827.522	93.695
Аванси за залихе	14.597	10.218	4.379
Потраживања	4.868.994	3.161.987	1.707.011
Потраживања за више плаћен порез на добитак	0	0	0
Краткорочни финансијски пласмани	229.284	160.499	68.785

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Готовински еквиваленти и готовина	389.605	272.723	116.882
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	125.000	87.511	37.490
Одложена пореска средства	0	0	0
	6.548.699	4.520.460	2.028.242
Губитак изнад висине капитала	0	0	0
Укупна актива	24.818.985	17.309.703	7.509.282
Ванбилансна актива	978.912	685.239	293.673
ПАСИВА	0		
Капитал	0		
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	17.270.872	12.089.610	5.181.262
Остали капитал	6.740	4.718	2.022
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Ревалоризационе резерве	10.991.129	7.693.718	3.297.411
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	0	0	0
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности	0	0	0
Нераспоређени добитак	1.100.916	770.642	330.275
Акумулирани губитак	-8.391.409	-5.873.986	-2.517.423
	20.978.248	16.684.775	6.293.473
Дугорочна резервисања	198.572	139.000	59.572
		0	0
Дугорочне обавезе		0	0
Дугорочни кредити	304.154	212.908	91.246
Остале дугорочне обавезе	108.106	75.674	32.432
	412.260	288.582	123.678
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	36.371	25.460	10.912
Обавезе из пословања	1.046.903	669.235	377.668
Остале краткорочне обавезе	76.168	53.362	22.808
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	266.504	186.552	79.952
Обавезе по основу пореза на добитак	187.892	131.524	56.368
	1.613.834	1.066.096	547.738
Одложене пореске обавезе	1.616.070	1.131.249	484.821
Укупна пасива	24.818.985	17.309.703	7.509.282
Ванбилансна пасива	978.912	685.239	293.673

ОГРАНЦИ

Финансијски резултат за 2013. годину по огранцима

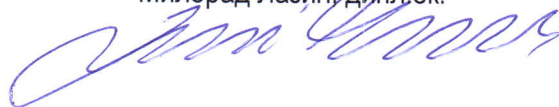
У хиљадама динара

Опис	ТЕ-ТО НС	ТЕ-ТО ЗР	ТЕ-ТО СМ	УКУПНО ПД
ПОСЛОВНИ ПРИХОД	4.493.028	676.707	445.128	5.614.862
Приход од електричне енергије	3.232.185	672.552	304.076	4.208.813
Приход од топлотне енергије и техн.паре	1.254.192	0	135.624	1.389.816
Донације и субвенције	1.020	426	2.125	3.571
- Влада РС	0	0	0	0
- Иностране	1.020	426	96	1.542
Остали пословни приходи	5.631	3.729	3.303	12.662
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	3.773.458	799.948	542.137	5.115.543
Набавка електричне енергије	21.447	20.075	14.994	56.515
- Набавка електричне енергије	20.512	19.297	14.994	54.802
Трошкови материјала и горива	2.598.943	56.531	116.180	2.771.654
- Трошкови материјала	10.305	6.523	4.096	20.924
- Трошкови горива	2.588.638	50.008	112.084	2.750.730
Одржавање	75.430	38.302	21.252	134.984
Амортизација	414.233	275.024	96.376	785.632
Трошкови запослених	421.888	287.289	212.159	921.336
- Зараде	331.175	231.151	168.007	730.333
- Доп. на зараде и ос.лич.пр. на терет посл	62.414	42.808	31.462	136.684
- Дневнице и путни трошкови	767	293	269	1.329
- Остали трошкови запослених	27.533	13.036	12.421	52.990
Осигурање	89.241	49.699	21.781	160.722
Резервисања	33.228	21.957	21.081	76.266
Обавезе према држави	77.492	15.380	4.978	97.850
- Порез на имовину	11.337	2.851	2.949	17.137
- Допринос за воду, накнаде	15.088	3.711	158	18.957
- Заштита животне средине, накнаде	7.696	487	14	8.197
- Грађевинско земљиште	42.608	7.190	497	50.295
- Таксе	740	773	1.360	2.873
- Остале обавезе према држави	23	368	0	391
Научно-истраживачки рад	31	24	19	74
Остали пословни расходи	41.526	35.668	33.307	110.501
- ПТТ услуге	3.853	2.712	1.993	8.558
- Транспортни трошкови	50	0	5	55
- Закупнине	97	76	60	234
- Комуналне услуге	3.982	10.938	530	15.450
- Банкарске услуге и платни промет	861	673	514	2.049
- Трошкови репрезентације	1.428	882	1.023	3.333
- Трошкови чланарина	5.309	3.888	3.046	12.243
- Расход по основу сервисних услуга	0	0	0	0
- Остали матер.расходи и остале услуге	25.946	16.498	26.135	68.579
ПРИХОД ОД ФИНАНСИРАЊА	49.193	9.447	30.202	88.842
Приходи од камата	47.432	8.062	16.180	71.674

ПД ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД
КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2013. године

Приходи од позитивних курсних разлика	1.761	1.385	14.022	17.168
Остали приходи од финансирања	0	0	0	0
РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА	8.368	346	24.748	33.462
Камате	8.346	343	24.635	33.324
Негативне курсне разлике	20	3	2	25
Остали расходи финансирања	1	1	112	113
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	242.567	8.683	78.962	330.213
ОСТАЛИ РАСХОДИ	131.432	2.528	18.233	152.193
УКУПАН ПРИХОД	4.784.788	694.837	554.292	6.033.917
УКУПНИ РАСХОДИ	3.913.258	802.822	585.118	5.301.198
Укупан финансијски резултат	871.530	-107.985	-30.826	732.719
Резултат из пословних односа	719.569	-123.241	-97.009	499.319
Резултат из финансијских односа	40.825	9.101	5.454	55.380
Резултат из осталих односа	111.136	6.155	60.729	178.020

Извештај сачинио
Милорад Лазивић, дипл.ек.




Директор
мр. Зоран Иванчевић, дипл.инж.

