



**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

TERMOELEKTRANE NIKOLA TESLA D.O.O., OBRENOVAC

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Termoelektrane Nikola Tesla“ d.o.o., Obrenovac (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 sa rezervom.

### *Osnove za mišljenje sa rezervom*

Kao što je obelodanjeno u napomeni 18. uz finansijske izveštaje, ukupne zalihe Društva iznose RSD 7.618.837 hiljada sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine i uključuju sledeće:

- Zalihe materijala i rezervnih delova u iznosu od RSD 7.009.736 hiljada, za koje je Društvo formiralo ispravku vrednosti u ranijim periodima u iznosu od RSD 561 hiljadu i RSD 268.773 hiljada, respektivno. Društvo nije izvršilo odgovarajuću analizu navedenih kategorija zaliha kako bi se utvrdio eventualni iznos zaliha sa sporim obrtom i iznos zaliha sa nefunkcionalnim karakteristikama. S obzirom na napred navedeno i s obzirom na to da nam nisu prezentirani odgovarajući podaci na bazi kojih bismo bili u mogućnosti da samostalno sprovedemo analizu upotrebljivosti navedenih kategorija zaliha, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u iskazano stanje ispravke vrednosti zaliha na dan 31. decembra 2013. godine, kao ni da utvrdimo potreban iznos eventualne dodatne ispravke vrednosti na navedeni dan. Ovo pitanje bilo je predmet rezerve i u mišljenju revizora za 2012. godinu.
- Za navedene kategorija zaliha Društvo nije izvršilo analizu i prepoznavanje strateških zaliha, koji se mogu koristiti samo u vezi sa nekom određenom nekretninom, postrojenjem i opremom, i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda, a koji se u smislu zahteva MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ smatraju stavkama nekretnina, postrojenja i opreme. Ovo pitanje takođe je bilo predmet rezerve i u mišljenju revizora za 2012. godinu.

### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja koja su navedena u Osnovama za mišljenje sa rezervom, 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*

- /i/ Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine obavio je drugi revizor koji je izrazio mišljenje sa rezervom na te finansijske izveštaje u svom izveštaju izdatom 22. maja 2013. godine, usled nemogućnosti da se uveri u iznos potrebne dodatne ispravke vrednosti za nefunkcionalne zalihe rezervnih delova, usled iskazivanja strateških rezervnih delova u okviru zaliha umesto u okviru nekretnina, postrojenja i opreme, kao i usled odstupanja od zahteva MRS 39 „Finansijski instrumenti – priznavanje i odmeravanje“ u pogledu vrednovanja dela dugoročnih finansijskih plasmana koji nisu bili vrednovani u visini sadašnje vrednosti diskontovanih budućih priliva gotovine korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

- /ii/ Kao rezultat vremenskih neprilika (poplava) koje su se desile u maju mesecu 2014. godine, Društvo je pretrpelo određena oštećenja na svojoj imovini. Preliminarni iznos procenjene štete iznosi RSD 2.526.987 hiljada. S obzirom da je Društvo, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, sastavilo i predalo finansijske izveštaje Agenciji za privredne registre do kraja februara 2014. godine, kada su isti i odobreni od strane rukovodstva Društva, priloženi finansijski izveštaji ne odražavaju događaje nastale nakon tog datuma.

Beograd, 23. septembar 2014. godine



KPMG d.o.o. Beograd



Ivana Manigodić  
*Ovlašćeni revizor*

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07802111	3511	101217456
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre										
750	0	3	0	0	1	10				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv : PD "Termoelektrane Nikola Tesla" d.o.o.  
Sedište : Obrenovac, Bogoljuba Urcševića Crnog br. 44

BILANS STANJA  
na dan 31. decembar 2013

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	<b>001</b>		<b>150.453.202</b>	<b>156.474.598</b>
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	3.6.15	130.781	103.921
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+C07+008)	005	3.6.15,15a	149.985.567	155.392.182
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		149.985.567	155.392.182
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		0	0
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		0	0
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		336.874	978.495
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010	3.10.16	8.286	7.629
033 do 038, 039 (deo) minus 017	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	3.10.17	328.588	970.866
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015+021)</b>	<b>012</b>		<b>43.336.415</b>	<b>38.216.113</b>
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3.9.18,18a	8.670.689	11.468.748
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		34.665.726	26.747.365
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	3.10.19	30.787.058	24.238.888
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		0	274.501
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	3.10.20	2.594.718	1.952.420
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3.10.21	690.351	39.471
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	3.5.22	593.599	242.085
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		0	0
	<b>V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)</b>	<b>022</b>		<b>193.789.617</b>	<b>194.690.711</b>
29	<b>G. GUBITAK IZNAC VISINE KAPITALA</b>	<b>023</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>D. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	<b>024</b>		<b>193.789.617</b>	<b>194.690.711</b>
88	<b>DJ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	<b>025</b>	31	25.144.217	26.074.834
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)</b>	<b>101</b>		<b>141.516.259</b>	<b>138.102.839</b>
30	I. OSNOVNI I KAPITAL	102	23	48.138.750	48.138.750
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		0	0
33	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	23	111.653.634	112.293.296
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	23	9.372	10.026
34	VII. NERASPOREČJENI DOBITAK	108		3.412.764	0
35	VIII. GUBITAK	109		21.679.517	22.319.179
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (110+111+114+121)</b>	<b>111</b>		<b>36.499.909</b>	<b>40.327.359</b>
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	3.11.24	1.262.165	1.375.621
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (112 + 113)	113		16.456.270	14.130.010
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	3.10.25	13.340.814	10.593.613
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	3.10.26	3.115.456	3.536.397
42, osim 427	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (115+116+117+118+119+120)	116		18.781.474	24.821.728
427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	3.10.27	4.263.496	7.241.379
43 i 44	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	0
45 i 46	3. Obaveze iz poslovanja	119	3.10.28	2.898.056	7.094.724
47 i 48 osim 481, 49 osim 498	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3.10.29	1.446.362	766.878
481	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	3.5.30	9.655.686	9.718.747
498	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	3.5.14	517.874	0
	<b>IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>123</b>	3.5.14	<b>15.773.449</b>	<b>16.260.513</b>
	<b>V. UKUPNA PASIVA (101+109)</b>	<b>124</b>		<b>193.789.617</b>	<b>194.690.711</b>
89	<b>G. VANBILANSNA PASIVA</b>	<b>125</b>	31	25.144.217	26.074.834

Dana 26-02-2014

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik


*[Signature]*

*[Signature]*

MP

*[Stamp: PD "Termoelektrane Nikola Tesla" d.o.o. Obrenovac]*

OBRACZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br.114/06,5/07,119/08,2/10,3/14)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

07802161	3511	101217456
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjavanje Agencija za privredne registre										
750			0	3	0	0	0	0	1	10
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv : PD "Termoelektrane Nikola Tesla" d.o.o.  
 Sedište : Obrenovac, Bogoljuba Uroševića Crnog br. 44

**BILANS USPEHA**  
 u periodu 01.01. 2013. do 31.12. 2013. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		78.736.142	69.249.715
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	3.1.,4	77.447.319	66.694.805
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	3.1.	1.635	2.133
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		0	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		0	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	3.1.,5	1.287.168	2.552.777
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		73.034.844	68.264.624
50	1. Nabavna vrednosti prodate robe	208		0	0
51	2. Troškovi materijala	209	3.1.,6	49.584.811	43.104.135
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	3.12.,7	5.005.724	4.926.690
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3.7.,3.11.,8	8.453.471	9.957.572
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	3.1.,9	9.990.838	10.276.227
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		5.701.298	985.091
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3.1.,10	210.119	122.339
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3.1.,11	1.493.115	2.092.053
57, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	3.1.,12	365.897	1.243.323
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	3.1.,13	1.096.407	8.674.942
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219		3.684.792	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		0	8.416.242
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	0
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		3.684.792	0
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224		0	8.416.242
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			0	0
721	1. Poreski rashod perioda	225	3.5.,14	759.092	131.574
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	3.5.,14	487.064	6.692.966
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	<b>D. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)</b>	229		3.412.764	0
	<b>E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)</b>	230		0	1.854.850
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231		0	0
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232		0	0
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

26-02-2014

Dana

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik


*[Signature]*



*[Signature]*

OBRAZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 3/14)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07802161	3511	101217456
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre										
750			0	3	0	0	0	0	1	10
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv : PD "Termoelektrane Nikola Tesla" d.o.o.

Sedište : Obrenovac, Bogoljuba Uroševića Crnog br. 44

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE  
u periodu 01.01. 2013. do 31.12. 2013. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	84.427.002	75.176.342
1. Prodaja i primljeni avansi	302	83.764.881	74.637.161
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	28.522	12.511
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	633.599	526.670
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	80.845.754	77.533.415
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	64.090.116	64.566.561
2. Zarade, naknade zarada i ostali likvidni rashodi	307	6.769.754	6.670.337
3. Plaćene kamate	308	851.875	150.162
4. Porez na dobitak	309	241.217	1.099.414
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	8.892.792	5.046.941
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	3.581.248	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	2.357.073
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	48.764	299.796
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	16.051	16.020
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	17.680	277.523
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	15.033	6.253
5. Primljene dividende	318	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2.353.957	5.451.119
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2.353.957	5.451.119
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	2.305.193	5.151.323
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	7.417.264
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	7.417.264
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	625.175	1.319
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	624.946	0
3. Finansijski lizing	332	229	1.319
4. Isplaćene dividende	333	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	7.415.945
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	625.175	0
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+302+303+304+325)</b>	336	84.475.766	82.893.402
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+306+307+308+309+310+319+320+321+322+329)</b>	337	83.824.886	82.985.853
<b>DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	650.880	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	0	92.451
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRČUNSKOG PERIODA</b>	340	39.471	131.922
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341	0	0
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342	0	0
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRČUNSKOG PERIODA (336 - 339 + 340 +341 - 342)</b>	343	690.351	39.471

26-02-2014

Dana \_\_\_\_\_

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik


*[Signature]*



*[Signature]*

OBRAZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br.114/06,5/07,119/08,2/10,3/14)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

0780181	3511	101217456
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre										
750	0	3	0	0	0	0	1	10		
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv : PD "Termoelektrane Nikola Tesla" d.o.o.

Sedište : Obrenovac, Bogoljuba Uroševića Crnog br. 44

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU  
u periodu 01.01. 2013. do 31.12. 2013. godine

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez		Ostali kapital (račun 309)		Neplaćeni upisani kapital	AOP	Emisiona premija (račun
			2	AOP	3	AOP			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	47.717.619	414	421.131	427	0	440	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402	0	415	0	428	0	441	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403	0	416	0	429	0	442	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	47.717.619	417	421.131	430	0	443	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	0	418	0	431	0	444	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	0	419	0	432	0	445	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	47.717.619	420	421.131	433	0	446	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408	0	421	0	434	0	447	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409	0	422	0	435	0	448	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	47.717.619	423	421.131	436	0	449	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	0	424	0	437	0	450	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	0	425	0	438	0	451	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	47.717.619	426	421.131	439	0	452	0

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Rezerve (računi 321, 322)		Revalorizacione rezerve		Nerealizovani dobitci po	AOP	Nerealizovani gubici po
			6	AOP	7	AOP			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	453	0	466	152.885.086	479	0	492	9.340
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454	0	467	0	480	0	493	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	0	468	0	481	0	494	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	456	0	469	152.885.086	482	0	495	9.340
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	0	470	0	483	0	496	688
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	0	471	40.591.791	484	0	497	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	459	0	472	112.293.295	485	0	498	10.028
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460	0	473	0	486	0	499	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461	0	474	0	487	0	500	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	462	0	475	112.293.296	488	0	501	10.028
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	0	476	0	489	0	502	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	0	477	639.662	490	0	503	666
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	465	0	478	111.653.634	491	0	504	9.372

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35.1)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)
1	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	505	15.697.983	518	39.703.484	531	0	544	177.008.995
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506	0	519	0	532	0	545	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	0	520	0	533	0	546	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	508	15.697.983	521	39.703.484	534	0	547	177.008.995
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	0	522	0	535	0	548	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	15.697.983	523	17.384.303	536	0	549	38.905.471
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	511	0	524	22.319.181	537	0	550	138.102.836
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512	0	525	0	538	0	551	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513	0	526	2	539	0	552	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	514	0	527	22.319.179	540	0	553	138.102.839
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	3.412.764	528	0	541	0	554	3.412.764
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	0	529	639.662	542	0	555	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	517	3.412.764	530	21.679.517	543	0	556	141.516.259

Redni broj	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala
1	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	557	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	560	0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	563	0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	566	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	569	0

26-02-2014

Dana

--

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

*[Signature]*

Zakonski zastupnik



*[Signature]*

OBRAZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrascu finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br.114/06,5/07,119/08,2/10,3/14)



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07802161	3511	101217456
Matični broj	Sifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750	0	3	0	0	0	0	1	10		
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26

Vrsta posla

Naziv : PD "Termoelektrane Nikola Tesla" d.o.o.  
Sedište : Obrahovac, Bogoljuba Uroševića Cmog br. 44

STATISTIČKI ANEKS  
za 2013. godinu

I. OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina		Prethodna godina	
		3	4	3	4
1. Broj meseci poslovanja ( oznaka od 1 do 12 )	601	12		12	
2. Oznaka za veličinu ( oznaka od 1 do 4 )	602	4		3	
3. Oznaka za vlasništvo ( oznaka od 1 do 5 )	603	5		5	
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604	0		0	
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca ( ceo broj)	605	2476		2532	

II. BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto ( kol. 4 - 5 )
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606	222.839	118.918	103.921
	1.2. Povećanja ( nabavke ) u toku godine	607	60.106		60.106
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0		33.286
	1.4. Revalorizacija	609	0		0
	1.5. Stanje na kraju godine ( 606+607-608+609 )	610	282.945	152.184	130761
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva		0	0	0
	2.1. Stanje na početku godine	611	357.518.086	202.125.904	155.392.182
	2.2. Povećanje ( nabavke ) u toku godine	612	3.750.102		3.750.102
	2.3. Smanjenje u toku godine	613	1.526.007		9.156.717
	2.4. Revalorizacija	614	0		0
	2.5. Stanje na kraju godine ( 611+612-613+614 )	615	359.742.181	209.756.614	149.985.567

III. STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	7.618.837	7.665.483
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	0	0
12	3. Gotovi proizvodi	618	0	0
13	4. Roba	619	0	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	0	0
15	6. Dati avansi	621	1.051.852	3.803.265
	7. SVEGA ( 616+617+618+619+620+621=013+014 )	622	8.670.689	11.468.748

IV. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	0	0
	u tome : strani kapital	624	0	0
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625	47.717.619	47.717.619
	u tome : strani kapital	626	0	0
302	3. Ulozi članova ortadnog i komanditnog društva	627	0	0
	u tome : strani kapital	628	0	0
303	4. Državni kapital	629	0	0
304	5. Društveni kapital	630	0	0
305	6. Zadružni kapital	631	0	0
309	7. Ostali osnovani kapital	632	421.131	421.131
30	SVEGA ( 623+625+627+629+630+631+632=102 )	633	48.138.750	48.138.750

V. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija ceo broj -  
- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - u cupno	635		
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija ( 635+637=623 )	638		

## VI. POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje ( stanje na kraju godine 639 <= 016)	639		
43	2. Obaveze iz poslovanja ( stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	30.586.456	23.698.073
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	2.028.308	6.235.933
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni FDV (godišnji iznos prema poreskim prijavama)	642	11.160	282.387
43	5. Obaveze iz poslovanja ( potražni promet bez početnog stanja )	643	10.734.585	11.232.967
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada ( potražni promet bez početnog stanja)	644	68.795.333	71.133.475
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	645	2.763.967	2.651.278
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	646	390.410	420.740
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca ( potražni promet bez početnog stanja )	647	743.037	669.667
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima ( potražni promet bez početnog stanja )	648	0	42.667
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos prema poreskim prijavama)	649	36.189	0
	12. Kontrolni zbir ( od 639 do 649 )	650	15.743.531	12.989.386
			131.832.975	129.356.573

## VII. DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651		
520	2. Troškovi zarade i naknade zarada ( bruto )	652	48.069.176	40.790.002
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	3.897.414	3.741.685
522, 523, 524	4. Troškovi naknada fizičkim licima ( bruto ) po osnovu ugovora	654	826.853	888.113
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora ( bruto )	655	4.315	4.696
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	2.406	2.321
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	274.736	289.875
533, deo 540 i	8. Troškovi zakupnina	658	3.410.414	4.503.938
deo 533, deo	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	32.861	32.197
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	0	0
540	11. Troškovi amortizacije	661	79.059	58.190
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	8.257.320	9.686.282
553	13. Troškovi platnog prometa	663	459.394	383.459
554	14. Troškovi članarina	664	22.737	27.539
555	15. Troškovi poreza	665	64.865	1.219
556	16. Troškovi doprinosa	666	4.865.449	4.143.609
562	17. Rashodi kamata	667	0	0
deo 560, deo	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1.219.266	646.109
deo 560, deo	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1.342.503	757.569
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu okoline i za sportske namene	670	1.251.197	719.756
	21. Kontrolni zbir ( od 651 do 670 )	671	5.747	4.394
			74.085.712	66.680.953

## VIII. DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	0	0
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	56.029	22.100
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	936.081	1.848.967
651	5. Prihodi od članarina	676	0	0
deo 660, deo	6. Prihodi od kamata	677	0	0
deo 660, deo	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim	678	48.139	56.873
deo 660, deo	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	33.106	40.190
	9. Kontrolni zbir ( od 672 do 679 )	680	0	0
			1.073.355	1.968.130

## IX. OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara -

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize ( prema godišnjem obračunu akciza )	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine ( ukupan godišnji iznos prema obračunu )	682	0	0
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	0	0
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684	0	0
5. Ostala državna dodeljivanja	685	56.029	0
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica	686	0	0
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka ( popunjavaju sa no preduzetnici )	687	171.479	0
8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687 )	688	0	0
		227.508	0

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara -

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	0	0
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	0	0
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	0	0
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule ( red.br.1 + re.br.2- red.br. 3)	692	0	0
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	0	0
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	0	0
7. Srazmerni deo ukinutog neto efekta kursnih razlika	695	0	0
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika ( red.br.5 + red.br.6 - red.br.7)	696	0	0

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara -

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697	0	0
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698	0	0
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699	0	0
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule ( red.br.1 + red.br.2 - red.br.3)	700	0	0
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701	0	0
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702	0	0
7. Srazmerni deo ukinutog neto efekta kursnih razlika	703	0	0
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika ( red.br.5 - red.br.6 - red.br.7)	704	0	0

Dana 26-02-2014

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik


*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

OBRAZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl.glasnik RS", br.114/06,5/07,119/08,2/10,3/14)

**ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ**

# **ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ**

**за годину која се завршава 31.12.2013. године**

**Обреновац, фебруар 2014.године**

## ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О., ОБРЕНОВАЦ

САДРЖАЈ	Страна
<b>Финансијски извештаји</b>	
Биланс успеха	1
Биланс стања	2
Извештај о променама на капиталу	3
Извештај о токовима готовине	4
Напомене уз финансијске извештаје	5-50

**БИЛАНС УСПЕХА**

За период од 1. јануара до 31. децембра 2013. године

		у хиљадама динара	
		За годину која се завршава 31.децембра 2013.	За годину која се завршава 31.децембра 2012.
<b>1</b>	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>		
2	Приходи од продаје	77.447.319	66.694.805
3	Приходи од активирања учинака и робе	1.635	2.133
4	Повећање вредности залиха учинака	0	0
5	Остали пословни приходи	1.287.188	2.552.777
		<b>78.736.142</b>	<b>69.249.715</b>
<b>6</b>	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>		
7	Набавна вредност продате робе	0	0
8	Трошкови материјала	-49.584.811	-43.104.135
9	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-5.005.724	-4.926.690
10	Трошкови амортизације и резервисања	-8.453.471	-9.957.572
11	Остали пословни расходи	-9.990.838	-10.276.227
		<b>-73.034.844</b>	<b>-68.264.624</b>
<b>12</b>	<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b>	5.701.298	985.091
13	Финансијски приходи	210.119	122.339
14	Финансијски расходи	-1.493.115	-2.092.053
15	Остали приходи	365.897	1.243.323
16	Остали расходи	-1.099.407	-8.674.942
<b>17</b>	<b>ГУБИТАК / ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<b>3.684.792</b>	<b>-8.416.242</b>
18	Одложени порески приходи/(расходи) периода	487.064	6.692.966
19	Порез на добитак	-759.092	-131.574
<b>20</b>	<b>НЕТО ДОБИТАК/ ГУБИТАК</b>	<b>3.412.764</b>	<b>-1.854.850</b>

Напомене на наредним странама  
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ  
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2013. године  
**БИЛАНС СТАЊА**

	напомена	на дан 31.12.2013.године	у хиљадама динара на дан 01.01.2013. године
<b>АКТИВА</b>			
<b>Стална имовина</b>			
Нематеријална улагања	15	130.761	103.921
Некретнине, постројења и опрема	15,15а	149.976.492	155.375.527
Аванси за нема. улагања,некрет., постројења и опрему	15а	9.075	16.655
Учешћа у капиталу	16	8.286	7.629
Остали дугорочни финансијски пласмани	17	328.588	970.866
		<b>150.453.202</b>	<b>156.474.598</b>
<b>Обртна имовина</b>			
Залихе	18	7.618.837	7.665.483
Аванси за залихе	18а	1.051.852	3.803.265
Потраживања	19	30.787.058	24.238.888
Потраживања за више плаћен порез на добитак		0	274.501
Краткорочни финансијски пласмани	20	2.594.718	1.952.420
Готовински еквиваленти и готовина	21	690.351	39.471
Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	22	593.599	242.085
Одложена пореска средства		0	0
		<b>43.336.415</b>	<b>38.216.113</b>
<b>Укупна актива</b>		<b>193.789.617</b>	<b>194.690.711</b>
<b>Ванбилансна актива</b>	31	<b>25.144.217</b>	<b>26.074.834</b>
<b>ПАСИВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу		47.717.619	47.717.619
Остали капитал		421.131	421.131
Ревалоризационе резерве		111.653.634	112.293.296
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности		-9.372	-10.028
Нераспоређен добитак		3.412.764	0
Акумулирани губитак		-21.679.517	-22.319.179
		<b>141.516.259</b>	<b>138.102.839</b>
<b>Дугорочна резервисања</b>	24	1.262.165	1.375.621
<b>Дугорочне обавезе</b>			
Дугорочни кредити	25	13.340.814	10.593.613
Остале дугорочне обавезе	26	3.115.456	3.536.397
		<b>16.456.270</b>	<b>14.130.010</b>
<b>Краткорочне обавезе</b>			
Краткорочне финансијске обавезе	27	4.263.496	7.241.379
Обавезе из пословања	28	2.898.056	7.094.724
Остале краткорочне обавезе	29	1.446.362	766.878
Обавезе по основу пореза на додатну вредност,осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	30	9.655.686	9.718.747
Обавезе по основу пореза на добитак	14	517.874	0
		<b>18.781.474</b>	<b>24.821.728</b>
<b>Одложене пореске обавезе</b>	14	15.773.449	16.260.513
<b>Укупна пасива</b>		<b>193.789.617</b>	<b>194.690.711</b>
<b>Ванбилансна пасива</b>	31	<b>25.144.217</b>	<b>26.074.834</b>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

За период од 1. јануара до 31. децембар 2013. године

	Удели доо Удели мат. пред.	Свега основни капитал	Остали капитал	Ревалоризационе резерве	Нереализовани губици од хартитја од вредности	Нераспо- ређена добит / ( пренети губитак )	Укупно
Стање на почетку претходне године	47.717.619	47.717.619	421.131	152.885.086	(9.340)	(24.005.501)	177.008.995
Кориговано почетно стање	47.717.619	47.717.619	421.131	152.885.086	(9.340)	(24.005.501)	177.008.995
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	(689)	-	( 689)
Отуђење основних средстава	-	-	-	(3.541.170)	-	3.541.170	0
Одложени порези промена- % пореза са 10% на 15% ени порези	-	-	-	(8.053.880)	-	-	(8.053.880)
Ефекти обезвређења некретнина, постројења и опреме - МРС 36, на ревалоризационе резерве	-	-	-	(28.996.741)	-	-	(28.996.741)
Остало	-	-	-	1	1	2	4
Стање на крају претходне године, пре корекције	47.717.619	47.717.619	421.131	112.293.296	(10.028)	(22.319.181)	138.102.837
Добитак(губитак) текуће године, пре корекције ( напомена 4а )	-	-	-	-	-	(1.854.850)	(1.854.850)
Добитак/(губитак) текуће године кориговано ( напомена 4а )	-	-	-	-	-	(1.854.850)	(1.854.850)
Стање 31. децембра 2012 године, кориговано	47.717.619	47.717.619	421.131	112.293.296	(10.028)	(22.319.181)	138.102.837
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	656	-	656
Отуђење основних средстава	-	-	-	(639.662)	-	639.662	0
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	3.412.764	3.412.764
Стање на крају године	47.717.619	47.717.619	421.131	111.653.634	(9.372)	(18.266.753)	141.516.259



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

31. децембар 2013. године

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

у хиљадама динара

	ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Текућа година 3	Претходна година 4
<b>A.</b>	<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I	Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	84.427.002	75.176.342
	1. Продаја и примљени аванси	302	83.764.881	74.637.161
	2. Примљене камате из пословних активности	303	28.522	12.511
	3. Остали приливи из редовног пословања	304	633.599	526.670
II	Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	80.845.754	77.533.415
	1. Исплате добављачима и дати аванси	306	64.090.116	64.566.561
	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	6.769.754	6.670.337
	3. Плаћене камате	308	851.875	150.162
	4. Порез на добитак	309	241.217	1.099.414
	5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	8.892.792	5.046.941
III	Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	3.581.248	0
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	2.357.073
<b>Б.</b>	<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I	Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	48.764	299.796
	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	0	0
	2. Продаја немат.улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	315	16.051	16.020
	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	17.680	277.523
	4. Примљене камате из активности инвестирања	317	15.033	6.253
	5. Примљене дивиденде	318	0	0
II	Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	2.353.957	5.451.119
	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	0	0
	2. Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	321	2.353.957	5.451.119
	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	0	0
III	Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	2.305.193	5.151.323
<b>В.</b>	<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I	Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	7.417.264
	1. Увећање основног капитала	326	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	7.417.264
	3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	0
II	Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	625.175	1.319
	1. Откуп сопствених акција и удела	330	0	0
	2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	624.946	0
	3. Финансијски лизинг	332	229	1.319
	4. Исплаћене дивиденде	333	0	0
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	7.415.945
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	625.175	0
<b>Г.</b>	<b>СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)</b>	336	84.475.766	82.893.402
<b>Д.</b>	<b>СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)</b>	337	83.824.886	82.985.853
<b>Ђ.</b>	<b>НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)</b>	338	650.880	0
<b>Е.</b>	<b>НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)</b>	339	0	92.451
<b>Ж.</b>	<b>ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	340	39.471	131.922
<b>З.</b>	<b>ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	341	0	0
<b>И.</b>	<b>НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	342	0	0
<b>Ј.</b>	<b>ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)</b>	343	690.351	39.471

31. децембар 2013. године

## 1. ДЕЛАТНОСТ

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

Дана 17. јула 2009. године Управни одбор Јавног предузећа “Електропривреда Србије” је на 4. ванредној седници донео је одлуку о одвајању дела имовине и припадајућих обавеза зависног предузећа - ПД ТЕНТ и припајање матичном предузећу - Јавном предузећу “Електропривреда Србије”, са стањем на дан 31.05.2009. године, на коју је Влада Републике Србије дала сагласност 24. јула 2009. године.

Пренета имовина на ЈП ЕПС биће намењена заједничкој изградњи производних капацитета са одабраним стратешким партнерима пројекта ТЕ Никола Тесла Б3 и пројекта ТЕ Колубара Б.

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

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

**Матични број:** 07802161

**Порески идентификациони број:** 101217456

**Седиште** – Обреновац, Богољуба Урошевића Црног 44.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

гласник РС бр. 12/05), је матично предузеће ТЕНТ д.о.о. (са учешћем 100% у капиталу Предузећа).

На дан 31. децембар 2013. године Предузеће је имало 2.497 запослених (31. децембра 2012. године: 2.509 запослених).

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

### 2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа укључују биланс стања на дан 31. децембра 2013. године, биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва “Термоелектране Никола Тесла” за период 01.01.-31.12.2013. годину презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству и ревизији ( “Службени гласник РС” број 46/2006 и 111/2009) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ( “Службени гласник РС” број 114/2006, 5/2007 119/2008, 2/2010 и 3/2014).

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

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

Јавно предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 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);

31. децембар 2013. 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);
- 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);

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

- 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 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);

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

31. децембар 2013. 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“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хединга (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);
- 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 биланс успеха за годину која се завршава 31. децембра 2012. године и биланс стања на дан 31. децембра 2012.године.

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

#### 3.1. Приходи и расходи

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

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

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

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

Уговорени приходи и расходи признају се према степену извршења уговора.

#### 3.2. Донације

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

#### 3.3. Ефекти промена курсева валута

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

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

Шифра валуте	Назив земље	Ознака валуте	Важи за 31.12.2013	Важи за 31.12.2012
978	Европска унија	EUR	114,6421	113,7183
840	САД	USD	83,1282	86,1763
756	Швајцарска	CHF	93,5472	94,1922
392	Јапан	JPY	0,791399	1,0006

#### 3.4. Трошкови позајмљивања

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

### **3.5. Порези и доприноси**

#### *Текући порез на добит*

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

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

Право на умањење по основу улагања у некретнине, постројења, опрему укинута је почев од 01.01.2014. године, стим да обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај из члана 48. Закона о порезу на добит правних лица ("Службени гласник РС", бр. 25/01, 80/02, 80/02 - др. закон, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12 и 47/13) и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може неискоришћени део пореског кредита пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, највише до лимита од 33%, обрачунаог пореза у том пореском периоду, али не дуже од 10 година.

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 користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година почев од 2010. године, односно десет година за губитке који су настали до 2010. године.

#### *Одложени порез на добит*

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

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

#### *Порези и доприноси који не зависе од резултата*

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

### **3.6. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања**

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



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

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

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

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

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

Добици или губици који проистекну из отуђења или 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.

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

### 3.7. Амортизација

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

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

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

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

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

### **3.8.Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме**

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих индиција да је вредност средства умањена на основу екстерних и интерних извора информација. Уколико постоје индиције да је неко средство обезвређено, за то појединачно средство врши се процена износа који може да се поврати. У немогућности процене износа који може да се поврати по средству врши се процена повративог износа за јединицу која ствара новац, односно на нивоу Предузећа.

### **3.9.Залихе**

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

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

Пондерисани просек израчунава се приликом пријема сваке наредне пошиљке.

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

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

### **3.10. Финансијски инструменти**

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

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

#### *Учешћа у капиталу*

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

#### *Остали дугорочни пласмани*

Остали дугорочни пласмани после почетног признавања мере се по:

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

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

#### *Краткорочна потраживања и пласмани*

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

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

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

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

#### *Обезвређивање финансијских средстава*

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

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

За потраживања од правних лица по којима је протекао рок за наплату најмање од 60 дана врши се исправка вредности потраживања. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ову групу дужника и појединачно. Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Предузеће је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2014. 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.

31. децембар 2013. године

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

### 3.11. Резервисања

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

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

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

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

### 3.12. Накнада за запослене

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

### 3.13. Поштена (фер) вредност

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

### 3.14. Трансферне цене

Вредносно обрачунавање учинака између повезаних правних лица у току периода врши се по трансферним ценама одређеним од стране Управног одбора, односно Надзорног одбора матичног предузећа утврђених:

- методом цене коштања увећане за уобичајену маржу за услуге закупа електроенергетских капацитета намењених производњи електричне енергије и угља за потребе термоелектрана, испоруке електричне енергије ради трговања коју привредна друштва за производњу електричне енергије врше ЈП ЕПС, испоруке електричне енергије ради јавног снабдевања коју врши ЈП ЕПС Привредном друштву "ЕПС Снабдевање" доо и испоруке угља ради производње електричне енергије термоелектранама,
- методом упоредиве цене за испоруке електричне енергије ради снабдевања привредних друштава за производњу електричне енергије и производњу угља које врши ЈП ЕПС и за испоруке електричне енергије на име покривања губитака у дистрибутивном систему,
- по регулисаним ценама (одобреним од стране Агенција за енергетику Републике Србије) за услуге приступа систему за дистрибуцију електричне енергије,
- по регулисаним ценама (утврђеним Уредбама Владе Републике Србије) за испоруке електричне енергије из обновљивих извора.

### **3.15. Корекције материјално значајних грешака**

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

#### 4. Приходи од продаје

	У хиљадама динара	
	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31. децембра 2013	31. децембра 2012
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	46.803.344	66.538.245
-приходи коришћења ЕЕ капацитета за производњу електричне енергије	30.480.985	0
Приходи од продаје ван ЕПС-а:		
Приходи од технолошке паре и гаса	59.967	51.699
Приходи од услуга	661	1.183
Приходи од продаје производа	27.334	25.084
Приходи од продаје правним лицима у иностранству	0	330
Топлотна енергија	75.028	78.264
	<b>77.447.319</b>	<b>66.694.805</b>

Приход од продаје електричне енергије матичном предузећу признат је по трансферној цени у току периода како је наведено у напмени 3.14.

Услед преуређења вредновања учинака у трансакцијама са повезаним правним лицима унутар групе ЕПС. Од 01. августа се матичном правном лицу фактурише услуга закупа производних капацитета.

На крају финансијског извештајног периода извршено је вредносно изравнање прилива економских користи целе групе на поједине чланице групе.

Приход од продаје технолошке паре и гаса признат је по фактурној вредности.

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

#### 5. Остали пословни приходи

	у хиљадама динара	
	-	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31. децембра 2013.	31. децембра 2012.
Приходи од донација	936.081	1.848.967
Приход од наплате штета од осигурања	50.754	282.386
Приходи од закупнина	6.150	5.361
Остали пословни приходи	293.450	414.521
Приход по основу наплате тендерске документације	753	1.542
	<b>1.287.188</b>	<b>2.552.777</b>

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

Остали пословни приходи исказани су по фактурној вредности.

## 6. Трошкови материјала

	За годину која се завршава 31. децембра 2013	у хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2012
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	2.140.299	1.121.409
Угаљ набављен у оквиру ЕПС-а	25.669.592	34.793.194
Трошкови коришћења ЕЕ капацитета за производњу угља	17.856.020	0
Угаљ набављен екстерно	1.145.266	1.289.332
Трошкови основног материјала	140.895	256.412
Материјал за одржавање и резервни делови	1.234.227	1.887.128
Деривати нафте	1.247.089	3.573.356
Трошкови природног гаса	4.647	4.221
Ситан инвентар и ауто гуме	33.592	81.358
Уља и мазива	7.625	5.985
ХТЗ опрема	10.655	8.145
Трошкови канцеларијског и ост режијског материјала	87.705	79.468
Остало	7.199	4.127
	<b>49.584.811</b>	<b>43.104.135.</b>

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

## 7. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	За годину која се завршава 31. децембра 2013 .	у хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2012.
Бруто зараде	3.897.414	3.741.685
Доприноси на зараде на терет послодавца	826.853	888.113
Трошкови превоза запослених	186.258	178.543
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	21.723	40.987
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	6.721	7.017
Стипендије и кредити	38.775	45.853
Помоћ запосленима	22.064	18.822
Остали лични расходи	5.916	5.670
	<b>5.005.724</b>	<b>4.926.690</b>

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

### 8. Трошкови амортизације и резервисања

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	<b>31. децембра 2013.</b>	<b>31. децембра 2012.</b>
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	8.224.054	9.658.901
- нематеријална улагања	33.266	27.381
Трошкови резервисања:		
- за бенефиције за запослене	195.548	107.755
- за судске спорове	603	163.535
	<b>8.453.471</b>	<b>9.957.572</b>

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

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

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



ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ  
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2013. године

**9.Остали пословни расходи**

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2013 .	За годину која се завршава 31. децембра 2012 .
Трошкови премија осигурања	459.394	383.459
Трошкови накнада за коришћење вода	881.762	914.836
Трошкови накнада за коришћење обала у пословне сврхе	0	32.948
Трошкови накнада за заштиту и коришћење шума	0	14.955
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	851.915	755.157
Трошкови накнада за загађење животне средине	2.991.342	2.244.273
Трошкови пореза на имовину	131.396	162.573
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	9.034	18.867
Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних правних лица	967	24.049
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	2.406.594	3.547.330
Трошкови ПТТ услуга	26.094	31.786
Трошкови транспортних услуга	12.493	1.414
Трошкови закупнина	32.861	32.197
Трошкови комуналних услуга	63.148	59.169
Трошкови репрезентације	23.057	43.676
Трошкови платног промета и банкарских услуга	22.737	27.539
Трошкови осталих производних услуга	116.545	116.116
Трошкови услуга и испомоћи у у процесу производње(ТЕНТ)	288.679	258.254
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката	79.059	58.190
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду	166.115	141.699
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције	2.869	2.380
Трошкови осталих непроизводних услуга	782.500	798.966
Трошкови претплате на стручне публикације	5.547	8.333
Судски трошкови	1.065	4.868
Остали нематеријални трошкови	29.145	25.173
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	0	62
Реклама, сајмови и пропаганда	22.799	35.566
Заштита на раду	27.434	36.058
Трошкови израде учинака	435.495	404.514
Остале производне услуге у оквиру ЕПС-а	0	0
Стручно образовање	13.159	29.347
Трошкови здравствених услуга	40.793	57.735
Одржавање информационог система	1.769	3.519
Трошкови чланарина	64.865	1.219
Трошкови одмаралишта	206	0
	<b>9.990.838</b>	<b>10.276.227</b>

На основу Закона о заштити животне средине ( "Службени гласник РС" број 135/04) и Уредбе о врстама загађивања, критеријумима за обрачун накнаде за загађивање животне средине и обвезницима, висини и начину обрачунавања и плаћања накнаде ( "Службени гласник РС" број 113/05) утврђена је обавеза плаћања накнаде за емисију SO<sub>2</sub> и NO<sub>2</sub> и прашкастих материја почев од 1.01.2006. године и то:

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

## 10. Финансијски приходи

у хиљадама динара

	За годину која се завршава 31. децембра 2013	За годину која се завршава 31. децембра 2012
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	15.033	16.679
-позитивне курсне разлике	91.972	8.252
Приходи од камата:		
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	33.106	40.194
Позитивне курсне разлике	67.934	45.697
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	1.146	11.459
Остали финансијски приходи	928	58
	<b>210.119</b>	<b>122.339</b>

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

## 11. Финансијски расходи

у хиљадама динара

	За годину која се завршава 31. децембра 2013	За годину која се завршава 31. децембра 2012
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	123.237	111.460
-негативне курсне разлике	25.781	263.358
-остали финансијски расходи	24.015	23.707
Расходи камата:		
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	383.664	373.050
-остали расходи од камата(по свим основама)	750.512	263.346
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	15.718	44.034
Негативне курсне разлике	51.926	986.185
Расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	85.090	9.713
Остало финансијски расходи	33.172	17.200
	<b>1.493.115</b>	<b>2.092.053</b>

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

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ  
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2013. године

**12.Остали приходи**

	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	1.226	2.622
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	82	793
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	5.983	2.847
Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине	155.186	1.132.504
Приходи од смањења обавеза	8.120	16.641
Вишкови	6.730	611
Остали приходи	2.653	15.718
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за залихе	8.226	0
- потраживања од купаца	2.946	19.100
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	210	6.072
Приходи од укидања дугорочних резрвисања по основу судских спорова	153.369	8.780
Приходи од уговорене заштите од ризика	21.166	37.635
	<b>365.897</b>	<b>1.243.323</b>

Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине, признати су у 2013. години, у износу од 155.186 хиљаде динара по основу смањења обавезе према Фонду за заштиту животне средине Републике Србије, по основу више плаћене аконтације за 2012. годину у односу на износ утврђен коначним обрачунском накнаде за заштиту животне средине.

**13.Остали расходи**

	За годину која се завршава 31. децембра 2013.	За годину која се завршава 31. децембра 2012.
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	664.338	3.241.548
Губици по основу отписа кра. потраживања и реп. Потраж. од купаца	1.144	8
Губици од расходовања залиха	29.455	13.968
Мањкови	1.362	293
Трошкови спонзорства и донаторства	13.999	18.418
Остали расходи	20.822	13.575
Обезвређење		
- аванса	0	641
- некретнина, постројења и опреме	229.228	5.332.378
- осталих потраживања	974	47.586
- осталих средстава	138.085	6.527
	<b>1.099.407</b>	<b>8.674.942</b>

Губици од отуђења сталних средстава (664.338 хиљада) односе се на расход средстава чије карактеристике не задовољавају техничко технолошке захтеве.

Потраживања по којима нису примљене надокнаде у дужем временском периоду призната су као расход обезвређивања како је наведено. Предузеће залихе мери по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа.

Као што је обелодањено у напомени 15, смањење књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме до висине надокнадивог износа на датум биланса стања признато је као губитак од умањења вредности имовине у износу од 229.228 хиљада динара.

#### 14. Порез на добитак

У хиљадама динара

##### а) Компоненте пореза на добитак

	2.113.561 Јануар - децембар 2013	2.016.651 Јануар - Децембар 2012
- Укупно		
Текући порез – порески расход периода	759.092	131.574
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	- 487.064	- 6.692.966
	272.028	- 6.561.392

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

Добитак/(губитак) пре опорезивања	3.684.792	-8.416.242
Усклађивање расхода непризнатих у пор. билансу ( трајне разлике )	1.255.979	6.852.975
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе ( привремене разлике )	2.613.606	4.158.311
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	7.553.150	2.631.464
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	7.553.150	2.661.937
Текући порески губитак	0	-30.473
Капитални добитак/(губитак)	0	-30.473
Пореска основица (6+8)	7.553.150	2.631.464
Обрачунати порез 15% ( 10% у 2012.г.)	1.132.973	263.146
Умањење обрач. пореза по основу улагања у некре., постројења и опрему	373.881	131.572
Обрачунати порез по умањењу - текући порез	759.092	131.574
Одложени порез – одложени порески приходи/расходи	- 487.064	- 6.692.966
Укупан порески приход/расход	272.028	- 6.561.392

##### в) Одложена пореска средства и обавезе

в1) Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	143.333.137	146.092.747
в2) Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	38.176.813	37.689.328
в3) Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	(3)	(1)
Опорезива привремена разлика ( в1-в2-в3)	105.156.324	108.403.419
Одложени порез	15.773.449	16.260.513
<b>Одложене пореске обавезе</b>	15.773.449	16.260.513
Одложена пореска средстава по основу капиталних губитака	3.846	3.846
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	2.109.715	2.012.804

Као што је обелодањено у напмени 3.5, Изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица ( Сл гласник РС број 47/13) утврђена је обавеза правних лица да поднесу поресу пријаву у року од 180 дана од дана за коју се утврђује пореска обавеза.

Могуће је да ће се подаци исказани у овој напмени кориговати након сачињавања пореског биланса.

Расходи по основу обезвређивања сталних средстава у припреми, у износу како је наведено у напмени 13, нису признати расходи у пореском билансу у складу са пореским прописима.

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембар 2013. године у износу од 15.773.449 хиљада динара (31. децембра 2012 године; **16.260.513** хиљада динара) се односе на привремену разлику између основице по којој се некретнине, постројења и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима.

На дан 31. децембар 2013. године Предузеће није исказало одложена пореска средства по основу пореских кредита у укупном износу од 2.109.715 хиљада динара, већ су исказана ванбилансно у висини укупног права које може да се оствари. Предузеће није признало ова одложена пореска средства обзиром да не постоје довољно поуздане информације о вероватноћи да ће иста права моћи да се искористе, односно о висини остварене добити по основу које се пореска обавеза може умањити.

У наставку даје се преглед коришћења ових пореских погодности:

у хиљадама динара				
година настанка	година истека	порески кредит	искоришћен порески кредит	неискоришћен порески кредит
2007.	2017.	320.117	-241.816	78.301
2008.	2018.	743.722	-168.779	574.943
2009.	2019.	562.654	-224.824	337.830
2010.	2020.	811.497	-253.100	(558.397-495.318)= 63.079
2011.	2021.	430.652	-925.970	0
2012.	2022.	1.090.224	-131.573	958.651
2013.	2023.	470.791	-373.881	96.911
Укупно		<b>4.429.657</b>	<b>2.319.942</b>	<b>2.109.715</b>

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

	Земљиште шуме и вишегодишњи засади	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	5.117.441	67.340.834	277.116.475	4.672.353	354.247.103	198.976
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	5.117.441	67.340.834	277.116.475	4.672.353	354.247.103	198.976
Набавке у току године	-	51.765	506.584	12.175.918	12.734.267	23.863
Активирање средстава у припреми	-	178.663	11.467.016	- 11.645.679	-	-
Ефекти процене земљишта и основних средстава у припреми	- 951.503	-	-	-	- 951.503	-
Продаја	-	- 66.943	-	-	- 66.943	-
Отписи (расход)	- 10.463	-	- 8.451.420	-	- 8.461.883	-
Вишкови	389	-	-	-	389	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	4.155.864	67.504.319	280.638.655	5.202.592	357.501.430	222.839
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	4.155.865	67.504.319	280.638.655	5.202.592	357.501.431	222.839
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	4.155.865	67.504.319	280.638.655	5.202.592	357.501.431	222.839
Набавке у току године	8.136	4.610	167.291	3.539.826	3.719.863	60.106
Активирање средстава у припреми	-	629.153	5.282.090	- 5.911.243	-	-
Продаја	-	- 4.977	-	-	- 4.977	-
Отписи (расход)	-	- 22.414	- 344.134	-	- 366.548	-
Набавна вредност пренетих средстава другим друштвима у оквиру ЕПС-а (уступања)	-	- 867.228	- 117	-	- 867.345	-
Остале промене	- 20.090	-	-	229.228	- 249.318	-
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	4.143.911	67.243.463	285.743.785	2.601.947	359.733.106	282.945
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	-	15.918.332	148.442.454	-	164.360.786	91.538
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	-	15.918.332	148.442.454	-	164.360.786	91.538
Амортизација текуће године	-	967.624	8.691.277	-	9.658.901	27.381
Умањење вредности услед процене	-	9.432.441	23.945.174	-	33.377.615	-
Продаја	-	- 12.023	-	-	- 12.023	-
Отуђења и расходовања	-	-	- 5.259.375	-	- 5.259.375	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	-	26.306.374	175.819.530	-	202.125.904	118.919
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	-	26.306.375	175.819.529	-	202.125.904	118.918
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	-	26.306.375	175.819.529	-	202.125.904	118.918
Амортизација текуће године	-	783.264	7.440.790	-	8.224.054	33.266
Преноси зависним предузећима	-	- 318.675	- 118	-	- 318.793	-
Продаја	-	- 3.698	-	-	- 3.698	-
Отуђења и расходовања	-	- 13.580	- 257.273	-	- 270.853	-
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	-	26.753.686	183.002.928	-	209.756.614	152.184
<b>Садашња вредност</b>						
31. децембра 2012. године	4.155.864	41.197.945	104.819.125	5.202.592	155.375.526	103.920
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	5.117.441	51.422.502	128.674.021	4.672.353	189.886.317	107.438
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	5.117.441	51.422.502	128.674.021	4.672.353	189.886.317	107.438
<b>Садашња вредност</b>						
31. децембра 2013. године	4.143.911	40.489.777	102.740.857	2.601.947	149.976.492	130.761
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	4.155.865	41.197.944	104.819.126	5.202.592	155.375.527	103.921
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	4.155.865	41.197.944	104.819.126	5.202.592	155.375.527	103.921

У 2013. години извршена су накнадна улагања у производне капацитете Предузећа, а део предметних издатака замене је капиталисан у износу од 5.911.243 хиљада динара.

### 15 а Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему

	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	9.075	16.655
Укупно	9.075	16.655
Исправка вредности: -датих аванса за некретнине, постројења и опрему	0	0
	9.075	16.655

Преузете обавезе по основу уговорених инвестиционих улагања Друштва на дан 31. 12. 2013. године износе 57.192 хиљаде динара.

Степен завршености закључених инвестиционих уговора на дан 31.12. 2013.

У хиљадама динара

	Испоручилац	Број уговора	Уговорена вредност	фактурисано по уговору	преостало	За потребе:
1	ИМЕС Обреновац	24828	4.693	1.906	2.787	Депоније пепела касета 2
2	PBS power	25323	24.151	12.211	11.940	Потпала котлова
3	ВП Ђуприја	25387	53.020	19.087	33.933	Одлагање пепела и шљаке
4	ЕИ Никола Тесла	25389	14.700	6.168	8.532	Грејање радних просотија ТЕНТ Б
	<b>укупно</b>		<b>96.564</b>	<b>39.372</b>	<b>57.192</b>	

### 16 Учешћа у капиталу

у хиљадама динара

	на дан 31.децембар 2013	на дан 01.јануар 2013.
Учешћа у капиталу банака у земљи:		
- Чачанска банка а.д., Чачак	10.304	10.304
Учешћа у капиталу других правних лица:		
-Рекреатурс Адрија доо	6.738	6.738
Учешћа у капиталу осигуравајућих друштава	4.409	4.409
Укупно учешћа у капиталу	21.451	21.451
Исправка вредности:		
- учешћа у капиталу банака у земљи	-9.184	-9.744
- учешћа у капиталу осигуравајућих друштава	-3.981	-4.078
Укупно исправка вредности	-13.165	-13.822
	<b>8.286</b>	<b>7.629</b>

Разлика између фер вредности признате на дан 31.12.2013. и фер вредности на дан 31. децембар 2012. године у износу од 657 хиљаде динара призната је као повећање фер вредности учешћа у капиталу банке, осигуравајућег друштва, и Рекреатурс Адрија доо.

### 17. Остали дугорочни финансијски пласмани

У хиљадама динара

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Дугорочна потраживања од ПД у саставу ЕПС - по основу репрограмираних потраживања за испоручену електричну енергију	123.762	753.795
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	79.673	82.214
- по основу стамбених кредита	125.153	134.857
<b>Укупно остали дугорочни финансијски пласмани</b>	<b>328.588</b>	<b>970.866</b>

Дугорочна потраживања у оквиру ЕПС-а која на дан 31.децембар 2013. године износе 123.762 хиљаде динара односе се на репрограмирана потраживања која су настала у интерним односима између ЈП ЕПС и предузећа.

Дугорочни кредити запосленима, који на дан 31. децембар 2013. године износе 204.826 хиљада динара и односе се на кредите одобрене запосленима за потребе решавања стамбеног питања.

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

### 18.Залихе

	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Материјал	2.031.181	2.101.031
Резервни делови	4.978.555	4.414.587
Алат и инвентар	456.490	439.230
Угаљ	818.055	1.353.200
Укупно залихе	8.284.281	8.308.048
Исправка вредности залиха	-665.444	-642.565
	<b>7.618.837</b>	<b>7.665.483</b>

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

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



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

31. децембар 2013. године

**18 а) Аванси за залихе**

	на дан 31.децембар 2013.	у хиљадама динара на дан 01.јануар 2013.
Дати аванси за залихе	1.080.194	3.826.821
Исправка вредности датих аванса за залихе	-28.342	-23.556
	<b>1.051.852</b>	<b>3.803.265</b>

Потраживања за дате авансе су неусаглашена у износу од 45.281 хиљада динара односно 4,19% од укупних аванса.

**19. Потраживања**

	на дан 31. децембра 2013	у хиљадама динара на дан 01.01.2013. године
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	30.520.768	23.640.612
- остала потраживања од предузећа у рестр.	50.858	50.858
- за испоручену топл. енергију и техн. пару	54.872	52.862
- потраживања од купаца за услуге	1.027	1.218
Потраживања по основу камате:		
- остала правна лица ( банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару )	4.633	499
Остала потраживања од купаца у земљи	24.574	23.165
Потраживања по основу осигурања штете	2.198	109.767
Потраживања од запослених	81.018	78.934
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	104.316	337.638
Потраживања из специфичних послова	196	189
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	358	6.068
Остала потраживања	13.883	14.624
Укупно потраживања бруто	<b>30.858.701</b>	<b>24.316.434</b>
<b>Исправка вредности:</b>		
- ост. Потр. од предузећа у реструктурирању	-50.858	-50.858
- за испоручену топ. енергију и тех. пару и обрачунату камату по истом основу	-10.108	-9.482
- потраживања од купаца за услуге	-907	-1.106
- осталих потраживања од купаца у земљи	-3.770	-9.196
Потраживања од запослених	-575	-611
Потр. по основу преплаћених пореза и доприноса	-24	-24
Остала потраживања	-5.401	-6.269
Укупно исправка вредности потраживања	<b>-71.643</b>	<b>-77.546</b>
<b>Укупна потраживања нето</b>	<b>30.787.058</b>	<b>24.238.888</b>

Предузеће је изложено кредитном ризику по потраживањима од матичног предузећа, које је, такође, изложено кредитном ризику од својих зависних привредних друштава, којима је поверила обављање делатности снабдевања електричном енергијом крајњих купаца у Републици Србији, укључујући и делатност јавног снабдевања. Потраживања су неусаглашена у износу од 289.627 хиљада динара односно 0,94% од укупних потраживања.

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

## 20. Краткорочни финансијски пласмани

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Текућа доспећа датих позајмица и репрогр. потраживања ПД у саставу ЕПС-а	2.463.875	1.851.523
Краткорочни депозити код банака у земљи	130.843	100.897
	<b>2.594.718</b>	<b>1.952.420</b>

Потраживање у износу од 1.832.235 хиљада динара исказано према матичном предузећу по преузетим интерним обавезама насталим по основу статусне промене одвајање уз припајање, репрограмирано је протоколом, с тим да обавеза доспева у једнаким шестомесечним ануитетима почев од 31. августа 2010. закључно са 28. фебруаром 2014. године. Наведена обавеза измирена је након датума биланса стања.

## 21. Готовински еквиваленти и готовина

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Текући рачуни:		
- у динарима	616.842	14.515
- у страној валути	2.128	1.751
Благајна и остала новчана средства	20.652	18.946
Издвојена новчана средства	50.729	4.259
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	118.766	11
Укупно готовина и готовински еквиваленти	809.117	39.482
Исправка вредности-умањење вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	-118.766	-11
	<b>690.351</b>	<b>39.471</b>

Извршена је процена ризика од наплате потраживања од УББ услед губитка лиценце за рад.. Износ депонованих средстава на дан биланса стања исправњен је у целости у износу од 118.766 хиљада динара.

Од датума биланса стања до дан покретања стечаја над УББ банком (31. Јануар 2014. године) предузеће је имало депоновано још 20.773 хиљаде динара.

Целокупан износ потраживања је пријављен у стечајну масу.

## 22. Порез на додату вредност и активна временска разграничења

	на дан 31.децембар 2013.	у хиљадама динара на дан 01.јануар 2013.
Разграничени порез на додату вредност	588.380	236.827
Унапред плаћени трошкови	291	401
Остала активна временска разграничења	4.928	4.857
	<b>593.599</b>	<b>242.085</b>

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

## 23. Капитал

### а) Основни капитал

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

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

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

### б) Остали капитал

Остали капитал приказан у билансу стања предузећа на дан 31. децембра 2013. године односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије.

### в) Ревалоризационе резерве

Ревалоризационе резерве исказане на дан 31. децембар 2013. године, у износу од 111.653.634 хиљада динара су смањене у односу на упоредни период 2012. године (112.293.295 хиљада динара) по различитим основама, и то:

- по основу отуђења основних средстава у износу од 639.662 хиљада динара

**24. Дугорочна резервисања**

	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембар 2013.	на дан 01. јануар 2013.
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	827.660	772.444
Резервисања за судске спорове	434.505	603.177
	<b>1.262.165</b>	<b>1.375.621</b>

	у хиљадама динара	
	2013	2012
Кретање на резервисањима		
Стање на почетку године	1.375.621	1.268.566
Нова резервисања	196.151	271.290
Искоришћена резервисања током године	-156.238	-155.455
Укидање резервисања	-153.369	-8.780
Стање на крају године	<b>1.262.165</b>	<b>1.375.621</b>

Промене на дугорочним резервисањима у току 2013. године по врстама су приказане у следећој табели:  
у хиљадама динара

У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2013. ГОДИНЕ	Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)		
	Резервисања за судске спорове	Сви видови резервисања	
Стање на почетку године	772.444	603.177	1.375.621
Нова резервисања	195.548	603	296.151
Искоришћена резервисања током године	140.332	-15.905	-156.237
Укидање резервисања	0	-153.370	-153.369
<b>Стање на крају године</b>	<b>827.660</b>	<b>434.505</b>	<b>1.262.165</b>

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

Предузеће је на дан 31. децембар 2013. године извршило резервисање по основу судских спорова у укупном износу од 434.505 хиљада динара.

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

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

## 25. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Дугорочни кредити у иностраној валути	11.616.395	11.709.265
Дугорочни кредити у динарима	5.390.000	-
	17.006.395	11.709.265
Текуће доспеће дугорочних кредита:		
Дугорочни кредити у иностраној валути који доспевају до једне године	-	1.115.652
Дугорочни кредити у динарима који доспевају до једне године	-	-
	3.665.581	1.115.652
	<b>13.340.814</b>	<b>10.593.613</b>

Ред. број	ИНО-КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Динарска противвредност у хиљадама динара		
			главница	датум доспећа ануитета	временски распоред отплата	висина каматне стопе	31.12.2013.	01.01.2013.	
<b>A</b>	<b>КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ</b>								
<b>I</b>	<b>РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА:</b>							<b>11,616,395</b>	<b>11,709,265</b>
1	ПARIСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА						10,930,133	10,935,335	
1.2	ФРАНЦУСКА	EUR	40,927,468.21	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.90	4,692,011	4,654,202	
1.5	ШВАЈЦАРСКА	CHF	66,684,215.24	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	Libor/CHF+0,5%	6,238,122	6,281,133	
2	ЛОНДОНСКОГ КЛУБА П.	USD	7,945,683.80	01.05.2010.- 01.11.2024.	01.05. и 01.11.	3,75 до 11/09 6,75 до 11/24	660,510	746,978	
3	IBRD	EUR	224,629.99	15.03.2005.- 15.12.2031.	15.03. и 15.09. 15.06. и 15.12.	1/3-5.44, 1/3 -5.81 и 1/3- euribor	25,752	26,951	

### Б КРЕДИТИ У ДИНАРИМА

1	Комерцијална банка 2мld	RSD	2,000,000	01.05.2014.- 01.04.2016	svakog prvog u mesecu	14.03%+4pp на god.nivou+jednomesečni belibor	2,000,000		
2	Комерцијална банка 4мld	RSD	3,390,000	01.05.2014.- 01.04.2016	svakog prvog u mesecu	14.03%+4pp на god.nivou+jednomesečni belibor	3,390,000		
	<b>УКУПНО</b>						<b>5,390,000</b>	<b>0</b>	
	<b>УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО КРЕДИТИМА</b>							<b>17,006,396</b>	<b>11,709,265</b>

### ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ

A	У иностраној валути						1,644,331	1,115,652
B	У динарима						2,021,249	
	<b>УКУПНО</b>						<b>3,665,580</b>	<b>1,115,652</b>

### ДУГОРОЧНИ ДЕО

A	Кредити у иностраној валути						9,972,065	10,593,613
B	Кредити у динарима						3,368,751	0
	<b>УКУПНО ДУГОРОЧНИ ДЕО</b>						<b>13,340,816</b>	<b>10,593,613</b>

**Анализа доспећа дугорочних кредита**

У хиљадама динара

	На дан 31.12.2013.	На дан 01.01.2013.	Индекс
Од једне до пет година	8,267,770	2,162,637	382.3
Преко пет година	5,073,046	8,430,976	60.2
<b>Укупно</b>	<b>13,340,816</b>	<b>10,593,613</b>	<b>125.9</b>

**Анализа кредита по валутама у којима се захтева плаћање**

Валута	Износ у валути	31.12.2013. у хиљадама динара
EUR	34,229,037	3,924,090
USD	7,223,349	600,464
CHF	58,232,754	5,447,511
Остале- RSD		3,368,751
<b>УКУПНО</b>		<b>13,340,816</b>

**а) Рефинансирани кредити реализовани пре 1990. године**

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

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

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

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

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

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

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

31. децембар 2013. године

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

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

На основу чл. 446. до чл.450. Закона о облигационим односима, закључен је Уговор о преузимању дуга између ТЕНТ доо и ЈП ЕПС заведен под бројем 27980 од 30.09.2013. (наш број) / 2705/5-13 од 30.09.2013.(број у ЕПС)

Уговором, Влада Републике Србије је, на предлог Министарства одбране и Министарства финансија и привреде, донела Закључак 05 број 023-6895/2012 од 9. августа 2013. године, достављен ЈП ЕПС преко Министарства енергетике, развоја и заштите животне средине дописом број 401-00-944/2013-01 од 28. августа 2013. Године, којим је усвојен Програм финансијске консолидације привредних друштава Одбрамбене индустрије Србије са већинским државним/друштвеним капиталом.

Влада је, препоручила Јавном предузећу „Електропривреда Србија“ да преузме обавезе својих зависних привредних друштава, па између осталих и Термоелектране Никола Тесла д.о.о. Обреновац према Републици Србији по уговорима закљученим са Агенцијом за осигурање депозита (Париски клуб поверилаца) у укупном износу (основни дуг плус камата).

Управни одбор Јавног предузећа „Електропривреда Србија“ на седници од 27. септембра 2013.године донео је одлуку број 2673/14-13, којом је усвојена Информација о начину, динамици и радњама потребним за извршење Закључка 05 број 023-6895/2012 од 9. августа 2013. Преузималац (ЕПС) овим уговором преузима дуг који Дужник има према Повериоцу – Агенцији за осигурање депозита по основу Париског клуба поверилаца за обавезе из 2012. у укупном износу од 816,475,053.77 динара

Даном преузимања дуга Преузималац ступа на место Дужника и постаје Нови дужник Повериоца (АОД) за поменути износ, а Дужник (ТЕНТ) се ослобађа исте обавезе према Повериоцу.

Овај уговор сматра се закљученим даном потписивања од стране Дужника, Преузимаоца и Повериоца.

С обзиром да до 31.12.2013. није дошло до закључења уговора између Републике Србије и Јавног предузећа «Електропривреда Србије» Београд (овде Преузимаоца и Повериоца), обавезе ТЕНТ према Агенцији за осигурање депозита су остале непромењене.

До реализације поменутог Уговора доћи ће након датума биланса стања.

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

#### Б) Дурогочни кредити у динарима

У извештајном периоду Предузеће је рефинансирало краткорочне кредите од 3.390.000 хиљада динара и 2.000.000 динара. Продужен је рок враћања кредита до 01. Априла 2014.године. Промењен је начин отплате кредита, тако да се иста врши у 24 једнаке месечне рате. Прва рата доспева на плаћање 01. Маја 2014. Године. Обрачун камате врши се месечно уз примену једносмесечног *belibora* + 4 процентна поена на годишњем нивоу.

На датум биланса стања је по основу ових кредита је било 5.390.000 динара, од чега 3.368.750 хиљада на дугорочном доспећу, а на краткорочном доспећу износ од 2.021.250 хиљада динара (напомена 27)

## 26.Остале дугорочне обавезе

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
<b>Дугорочне обавезе према ЈП ЕПС</b>	3.013.967	3.434.789
<i>Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода</i>	101.489	118.399
- по основу главнице	4.978	14.634
- по основу камате	96.511	103.649
Репрограмиране обавезе према добављачима	0	116
<b>Текућа доспећа:</b>	0	-16.791
<i>Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода</i>		
- по основу главнице	0	-9.654
- по основу камате	0	-7.137
	<b>3.115.456</b>	<b>3.536.397</b>

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

Ре д-бр ој	ИНО-КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Динарска противвредност у хиљадама динара		
			главница	датум доспећа ануитета	временски распоред отплата	висина каматне стопе	31.12.2013.	01.01.2013.	
A	<b>КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ</b>								
I	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА:								
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА							<b>923.671</b>	<b>957.539</b>
1.1	РУСИЈА	USD	11.111.399,23	22.09.2005.- 22.03.2034.	22.03. и 22.09.	0,5517	923.671	957.539	
II	<b>КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА</b>							<b>609.040</b>	<b>587.357</b>
1.	Руски кредит	USD	306.006,48	15.01.2004.- 15.07.2013.	15.01. и 15.07.	LIBOR+1.25	0	26.370	
2.	Пољски кредит	USD	5.941.065,45	2005.-2024.	15.06. и 15. 12.	0,75	434.829	511.979	
3.	Јапански кредит	JPY	70.642.544,00	20.11.2016.- 20.11.2026.	20.05. и 20.11.	0,6000	243.633	70.691	
III	<b>КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА</b>							<b>2.009.751</b>	<b>2.587.146</b>
1	KfW I (51,1 mil. EUR)	EUR	972.863,44	30.12.2004.- 30.06.2013.	30.06. и 31.12.	4,32	0	110.632	
2	KfW 4 (36 mil. EUR)	EUR	21.106.404,65	30.06.2013.- 30.12.2019.	30.06. и 30.12.		1.954.787	2.400.184	
3	EBRD (100 mil. EUR)	EUR	671.204,21	07.09.2005.- 07.03.2016.	07.03. и 07.09.	променљива на шестомесечном нивоу( 3,1-5,793	54.963	76.328	
	<b>УКУПНО (I+II+III)</b>							<b>3.611.883</b>	<b>4.153.725</b>
<b>Део дугорочних кредита који доспевају до једне године</b>									
A	У иностраној валути							597.915	718.936
<b>ДУГОРОЧНИ ДЕО</b>									
A	Кредити у иностраној валути							<b>597.915</b>	<b>718.936</b>
<b>ДУГОРОЧНИ ДЕО</b>									
A	Кредити у иностраној валути							3.013.968	3.434.787
B	Кредити у динарима							0	0
	<b>УКУПНО ДУГОРОЧНИ ДЕО</b>							<b>3.013.968</b>	<b>3.434.787</b>



**Анализа доспећа дугорочних кредита**

у хиљадама динара

	На дан 31.12.2013.	На дан 01.01.2013	Индекс
Од једне до пет година	1.693.722	725.346	233,5
Преко пет година	1.320.246	2.709.441	48,7
<b>Укупно</b>	<b>3.013.968</b>	<b>3.434.787</b>	<b>87,7</b>

**Анализа кредита по валутама којима се захтева плаћање**

Валута	Износ у валути	31.12.2013. у хиљадама динара
EUR	13.250.867	1.519.107
USD	15.051.776	1.251.227
YPU	307.850.664	243.633
<b>УКУПНО</b>		<b>3.013.967</b>

**Обавезе према матичном предузећу по основу међународних кредита**

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

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

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

Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода се односе на обавезе по основу пореза и доприноса на зараде и порез на промет, које нису биле измирене на дан 31. децембра 2002. године, репрограмиране су по Одлуци Владе Републике Србије на 120 једнаких месечних рата, уз каматну стопу у висини есконтне стопе Народне банке Србије. Предметном одлуком предвиђено је да приликом отплате последње рате обавеза Предузеће има право на отпис обавеза у висини од 30% обрачунатих камата до 30. јун 2014. године.

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

## 27. Краткорочне финансијске обавезе

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
<b>Обавезе у страниј валути</b>		
Део дугорочних кредита и зајмова у страниј валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	597.915	718.936
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године од банака	1.644.331	1.115.652
<b>Обавезе у динарима</b>		
Краткорочни кредити у земљи	0	5.390.000
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	2.021.250	0
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	0	16.791
	<b>4.263.496</b>	<b>7.241.379</b>

На датум биланса стања на краткорочном доспећу је по основу динарских кредита од пословне банке је 2.021.250 хиљада динара. (напомена 25)

## 28. Обавезе из пословања

	У хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Примљени аванси	7.362	1.032
а) Добављачи ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	258.934	485.688
- остале специф. обавезе у оквиру ЕПС-а	861.508	840.048
г) Добављачи у земљи	807.500	4.393.388
д) Добављачи у иностранству	942.211	1.133.680
Обавезе према увознику	94	10.597
Остале обавезе из пословања	20.447	230.291
	<b>2.898.056</b>	<b>7.094.724</b>

Укупне обавезе из пословања неуслагашене су у износу од 261.322 хиљаде динара или 9,02%.

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

Добављачи	Стање на дан 31.12.2013.године у 000 динара
Алстом Пољска	623.381
Doosan power system	284.142
НИС	146.872
ПУ Ресавица	123.623
ПРО ТЕНТ	123.094
SGS	33.635
SES Tlmace Slovačka	32.189
Рударски институт	26.430
Петропроцес	26.250
АЖД собраћајни систем	20.561

**29.Остале краткорочне обавезе**

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	109.100	107.640
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	90.003	89.004
Остале обавезе према запосленима	44.801	35.498
Обавезе према члановима Скупштине ПД	203	178
Обавезе према физичким лицима	2.650	3.284
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	13.631	6.756
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	740.508	324.628
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	439.079	195.135
Остале обавезе	6.387	4.755
	<b>1.446.362</b>	<b>766.878</b>

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

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Разграничени порез на додату вредност	1.047.175	1.361.926
Обрачунат обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	512.825	87.073
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	495.219	427.077
Накнаде за заштиту животне средине	970.238	505.080
Остали јавни приходи	5.232	5.541
Обрачунати трошкови	84.784	92.426
Одложени приходи по основу примљених донација	6.475.023	7.239.624
Остала пасивна временска разграничења	65.190	0
	<b>9.655.686</b>	<b>9.718.747</b>

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

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

	У хиљадама динара	
	На дан 31.12.2013.	На дан 01. јануар 2013.
Стање на почетку године	7.239.624	7.827.933
Донације у току године	171.479	1.260.658
Пренос у приходе	( 936.082 )	( 1.848.967 )
Стање на крају године	<b>6.475.021</b>	<b>7.239.624</b>

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

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

### 31. Ванбилансна актива и пасива

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Процењена ратна штета	3.815.140	3.921.500
Обавеза за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза	6.339.027	6.402.720
Објекти друштвеног стандарда уступљени држави	10.970	10.970
Издате бланко соло менице	12.837.468	13.694.943
Отписани улози у капиталу банака	28.051	28.051
Одложена пореска средства	2.113.561	2.016.650
	<b>25.144.217</b>	<b>26.074.833</b>

Ради обезбеђења плаћања обавеза за кредите Париског клуба поверилаца, Предузеће је издало бланко соло менице Агенцији за стечај и санацију банака у износу од 12.837.468 хиљада динара.

### 32. Потенцијалне обавезе

#### *Судски спорови*

Предузеће је на дан 31.децембар 2013. године извршило резервисање по основу судских спорова у укупном износу од 434.505 хиљада динара (напомена 24.)

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

### 33. Односи са повезаним правним лицима унутар ЈП ЕПС

ТЕНТ доо је једно од 13 привредних друштава над којим ЈП "Електропривреда Србија" од 1. јануара 2006. године преузело сва оснивачка права и извршило њихово усаглашавање организације, рада и пословања у истим са прописима којима се уређује правни положај привредних друштава.

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

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

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

31. децембар 2013. године

- даје сагласност на одлуке лица која врше овлашћења скупштине одређене актом о оснивању зависног привредног друштва.

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

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА У ПЕРИОДУ ОД 01.01.2013. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ

Предузећа у саставу ЕПС	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Трошкови угља	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика	Остали расходи
ПД "Рударски басен Колубара" д.о.о.	0	13.264	0	3.452	0	145	-43.525.612	-2.788	-854	0	0	0
ПД "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о.	0	56.759	0	455	0	5	0	0	0	0	0	0
ПД "Електродистрибуција -Београд" д.о.о.	0	0	0	3	0	0	0	-3.197	-113	0	0	0
ПД "Електросрбија" д.о.о.	0	80	0	0	0	0	0	-3.619	0	0	0	0
ЈП "Електропривреда Србије" п.о.	123.762	32.918.903	3.013.967	2.163.894	77.284.329	3.960	0	-2.123.262	0	107.005	-173.806	-9
ПД "ЕПС Снабдевање" д.о.о.	0	0	0	3.263	0	0	0	-7.433				
<b>Укупно</b>	<b>123.762</b>	<b>32.989.006</b>	<b>3.013.967</b>	<b>2.171.067</b>	<b>77.284.329</b>	<b>4.110</b>	<b>-43.525.612</b>	<b>-2.140.299</b>	<b>-967</b>	<b>107.005</b>	<b>-173.806</b>	<b>-9</b>

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

Предузећа у саставу ЕПС	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Трошкови угља	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приход и од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика	Остали расходи
ПД "Рударски басен Колубара" д.о.о.	0	1.910.564	0	14.091	0	5	-34.486.881	-1.835	-23.836	0	0	0
ПД "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о.	0	55.062	0	213.195	0	0	-306.313	0	0	0	0	0
ПД "Панонске ТОТО" Нови Сад	0	0	0	141.960	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД "Електродистрибуција -Београд" д.о.о.	0	0	0	9.290	0	0	0	-7.231	-202	0	0	0
ПД "Електросрбија" д.о.о.	0	80	0	203	0	0	0	-64.953	0	0	0	0
ЈП "Електропривреда Србије" п.о.	753.795	25.433.803	3.434.789	1.865.897	66.538.245	26.122	0	-1.047.390	-73	24.930	-398.525	-8
ПД "Колубара-Метал" д.о.о.	0	6	0	1.927	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Укупно</b>	<b>753.795</b>	<b>27.399.515</b>	<b>3.434.789</b>	<b>2.246.563</b>	<b>66.538.245</b>	<b>26.127</b>	<b>-34.793.194</b>	<b>-1.121.409</b>	<b>-24.111</b>	<b>24.930</b>	<b>-398.525</b>	<b>-8</b>

### 34. ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након датума биланса стања предузеће је:

- наплатило текуће доспеће репрограмираних потраживања од матичног предузећа признато као краткорочно потраживање од матичног правног лица у износу од 1.832.235 хиљада динара (напомена 20)
- извршило превремену отплату дугорочног кредита Комерцијалне банке Београд АД на износ од 2.000.000.000 динара. (напомена 25)

### 35 ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

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

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

#### Категорије финансијских инструмената

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013
<b>Финансијска средства</b>		
Учешћа у капиталу	8.286	7.629
Дугорочни финансијски пласмани	328.588	970.866
Потраживања од купаца	30.586.456	23.698.073
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	2.594.718	1.952.420
Остала потраживања	17.737	125.974
Готовина и готовински еквиваленти	690.351	39.471
	34.226.136	26.794.433
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочни кредити	13.340.814	10.593.613
Остале дугорочне обавезе	3.115.456	3.536.397
Обавезе према добављачима	2.008.645	6.012.756
Остале обавезе	2.156.711	1.697.464
Краткорочни кредити	-	5.390.000
Текућа доспећа дугорочних кредита	4.263.496	1.834.588
Краткорочне финансијске обавезе	-	16.791
	24.885.122	29.081.609

**а) Управљање ризиком капитала**

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

	<b>31. децембра 2013 године</b>	<b>хиљадама динара 1. јануар 2013.</b>
а)Задуженост:		
Дугорочни кредити	20.719.766	21.371.389
Остале дугорочне обавезе	13.340.814	10.593.613
Краткорочне финансијске обавезе	3.115.456	3.536.397
Готовина и готовински еквиваленти	4.263.496	7.241.379
Нето задуженост	690.351	39.471
	<b>20.029.415</b>	<b>21.331.918</b>
б)Капитал	141.516.293	138.102.839
Рацио укупног дуговања према капиталу	<b>0,14</b>	<b>0,15</b>

**б) Ризик ликвидности**

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

**Детаљи преосталих уговорених потраживања Предузећа насталих из финансијских средстава**

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
<b>2013 година</b>						
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	8.286	8.286
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	174.626	174.626
Потраживања од купаца	131.785	-	30.454.671	-	-	30.586.456
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	2.442.980	-	-	-	2.442.980
Остала потраживања	9.757	-	7.980	-	-	17.737
Готовина и готовински еквиваленти	20.652	-	-	-	-	20.652
<b>Некаматносна</b>	162.194	2.442.980	30.462.651	-	182.912	33.250.737
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	153.962	153.962
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	130.843	20.895	-	-	151.738
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-
<b>Фиксна каматна стопа</b>	-	130.843	20.895	-	153.962	305.700
Готовина и готовински еквиваленти	669.699	-	-	-	-	669.699
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	669.699	-	-	-	-	669.699
	831.893	2.573.823	30.483.546	-	336.874	34.226.136
<b>2012 година</b>						
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	7.629	7.629
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	610.745	182.101	792.846
Потраживања од купаца	121.861	-	23.576.212	-	-	23.698.073
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	1.832.235	-	-	1.832.235
Остала потраживања	4.649	-	121.325	-	-	125.974
Готовина и готовински еквиваленти	18.946	-	-	-	-	18.946
<b>Некаматносна</b>	145.456	-	25.529.772	610.745	189.730	26.475.703
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	178.020	178.020
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	100.897	19.288	-	-	120.185
<b>Фиксна каматна стопа</b>	-	100.897	19.288	-	178.020	298.205
Готовина и готовински еквиваленти	20.525	-	-	-	-	20.525
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	20.525	-	-	-	-	20.525
	165.981	100.897	25.549.060	610.745	367.750	26.794.433



Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа насталих из финансијских обавеза

*Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа насталих из финансијских обавеза*

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
<b>2013 година</b>						
Обавезе према добављачима	258.809	723.652	3.567	-	-	986.028
Остале обавезе	17.501	-	-	-	-	17.501
<b>Некаматносна</b>	276.310	723.652	3.567	-	-	1.003.529
Дугорочни кредити	-	-	-	-	4.500.219	4.500.219
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	101.489	2.980.990	3.082.479
Остале обавезе	1.452.523	75.790	-	-	-	1.528.313
Текућа доспећа дугорочних кредита	597.915	-	2.969.643	-	-	3.567.558
<b>Фиксна каматна стопа</b>	2.050.438	75.790	2.969.643	101.489	7.481.209	12.678.569
Дугорочни кредити	-	-	-	-	8.840.595	8.840.595
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	32.977	32.977
Обавезе према добављачима	942.211	80.406	-	-	-	1.022.617
Остале обавезе	601.903	8.994	-	-	-	610.897
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	695.938	-	-	695.938
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	1.544.114	89.400	695.938	-	8.873.572	11.203.024
	3.870.862	888.842	3.669.148	101.489	16.354.781	24.885.122
<b>2012 година</b>						
Обавезе према добављачима	-	4.439.901	17.303	-	-	4.457.204
Остале обавезе	219.728	-	-	-	-	219.728
<b>Некаматносна</b>	219.728	4.439.901	17.303	-	-	4.676.932
Дугорочни кредити	-	-	-	77.888	4.740.016	4.817.904
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	101.492	3.380.385	3.481.877
Остале обавезе	284.042	80.839	840.048	-	-	1.204.929
Краткорочни кредити	-	-	5.390.000	-	-	5.390.000
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	1.350.786	-	-	1.350.786
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	16.791	-	-	16.791
<b>Фиксна каматна стопа</b>	284.042	80.839	7.597.625	179.380	8.120.401	16.262.287
Дугорочни кредити	-	-	-	-	5.775.709	5.775.709
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	54.520	54.520
Обавезе према добављачима	1.116.377	439.175	-	-	-	1.555.552
Остале обавезе	261.220	-	11.587	-	-	272.807
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	483.802	-	-	483.802
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	1.377.597	439.175	495.389	-	5.830.229	8.142.390
	1.881.367	4.959.915	8.110.317	179.380	13.950.630	29.081.609

**в) Кредитни ризик**

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

Са стањем на дан под којим се саставља финансијски извештај за 2013. годину, даје се преглед финансијских средстава – потраживања од купаца по којима је или није, прекорачен рок доспећа и по којим је или није умањена вредност и то:

У хиљадама динара

<b>31. децембра 2013 године</b>			
	<b>Бруто изложеност</b>	<b>Исправка вредности</b>	<b>Нето изложеност</b>
Недоспела потраживања од купаца	9.650.989	-	9.650.989
Доспела, исправљена потраживања од купаца	65.643	65.643	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	20.935.467	-	20.935.467
	30.562.099	65.643	30.158.456
<b>1. јануар 2013.</b>			
	<b>Бруто изложеност</b>	<b>Исправка вредности</b>	<b>Нето изложеност</b>
Недоспела потраживања од купаца	8.543.338	-	8.543.338
Доспела, исправљена потраживања од купаца	70.642	70.642	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	15.154.735	-	15.154.735
	23.768.715	70.642	23.698.073
<b>Доспела, неисправљена потраживања од купаца</b>			
	<b>31. децембра 2013 године</b>		<b>1. јануар 2013.</b>
Мање од 30 дана		3.959.568	29.760
31 - 90 дана		7.915.897	15.038.246
91 – 180 дана		7.076.012	55.635
181 – 365 дана		1.919.891	392
Преко 365 дана		64.099	30.702
		<b>20.935.467</b>	<b>15.154.735</b>

г) Девизни ризик

Предузеће је изложено девизном ризику у односу на флукуације курса валута страних валута, обзиром на чињеницу да спроводи одређене активности путем девизних трансакција, које се пре свега тичу набавки опреме и усклађивања прихода и расхода од продаје.

Услед непостојања развијеног финансијског тржишта, Предузеће не користи финансијске инструменте у циљу смањивања девизног ризика.

Према макроекономским пројекцијама ресорних органа Републике Србије, очекује се депресирање динара у односу на ЕУР за 10%. Поред тога, најзначајнији део обавеза по кредитима Предузећа је номиниран у страним валутама.

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

У валути				
	Средства		Обавезе	
	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.
EUR	1.108.671	1.199.647	82.238.825	84.405.150
JPY		-	325.704.631	70.642.544
CHF			67.654.487	67.238.109
USD	2.162	2.162	24.542.249	26.203.479
У хиљадама динара				
	Средства		Обавезе	
	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.	31.децембар 2013.	1. јануар 2013.
EUR	127.100	136.422	9.428.032	9.598.410
JPY		-	257.762	70.691
CHF		-	6.328.888	6.333.305
USD	180	186	2.040.153	2.258.119
	<b>127.280</b>	<b>136.608</b>	<b>18.054.835</b>	<b>18.260.526</b>

**Д) Ризик од промене каматних стопа**

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

У хиљадама динара

	31. децембра 2013	1. јануар 2013.
<b>Финансијска средства</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	8.286	7.629
Дугорочни финансијски пласмани	174.626	792.846
Потраживања од купаца	30.586.456	23.698.073
Краткорочни кредити и остали крат. финансијски пласмани	2.442.980	1.832.235
Остала потраживања	17.737	125.974
Готовина и готовински еквиваленти	20.652	18.946
	<b>33.250.737</b>	<b>26.475.703</b>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	153.962	178.020
Краткорочни кредити и остали крат. финансијски пласмани	151.738	120.185
	305.700	298.205
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Готовина и готовински еквиваленти	669.699	20.525
	<b>669.699</b>	<b>20.525</b>
	<b>34.226.136</b>	<b>26.794.433</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима	986.028	4.457.204
Остале обавезе	17.501	219.728
	1.003.529	4.676.932
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	4.500.219	4.817.904
Остале дугорочне обавезе	3.082.479	3.481.877
Остале обавезе	1.528.313	1.204.929
Краткорочни кредити	-	5.390.000
Текућа доспећа дугорочних кредита	3.567.558	1.350.786
Краткорочне финансијске обавезе	-	16.791
	<b>12.678.569</b>	<b>16.262.287</b>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	8.840.595	5.775.709
Остале дугорочне обавезе	32.977	54.520
Обавезе према добављачима	1.022.617	1.555.552
Остале обавезе	610.897	272.807
Текућа доспећа дугорочних кредита	695.938	483.802
	<b>11.203.024</b>	<b>8.142.390</b>
	<b>24.885.122</b>	<b>29.081.609</b>
	<b>-10.533.325</b>	<b>-8.121.865</b>
	<b>Повећање од 1%</b>	
	<b>31. децембра 2013 г</b>	<b>1. јануар 2013.</b>
Резултат текуће године	-105.333	-81.219
Капитал	141.516.259	138.102.836
	<b>141.410.926</b>	<b>138.021.620</b>

31. децембар 2013. године

Учешће резултата текуће године у предходном капиталу

-0.1%

-0.1%

47

#### б) Порески ризици

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

#### е) Фер вредност

	Књиговодствена	Фер	Књиговодствена	У хиљадама
	вредност	вредност	вредност	динара
	31. децембра	31. децембра	на дан 01.јануар	Фер вредност
	2013 године	2013 године	2013	на дан 01.јануар
				2013
<b>Финансијска средства</b>				
Учешћа у капиталу	8.286	8.286	7.629	7.629
Дугорочни финансијски пласмани	328.588	328.588	970.866	970.866
Потраживања од купаца	30.586.456	30.586.456	23.698.073	23.698.073
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	2.594.718	2.594.718	1.952.420	1.952.420
Остала потраживања	17.737	17.737	125.974	125.974
Готовина и готовински еквиваленти	690.351	690.351	39.471	39.471
	<b>34.226.136</b>	<b>34.226.136</b>	<b>26.794.433</b>	<b>26.794.433</b>
<b>Финансијске обавезе</b>				
Дугорочни кредити	13.340.814	13.340.814	10.593.613	10.593.613
Остале дугорочне обавезе	3.115.456	3.115.456	3.536.397	3.536.397
Обавезе према добављачима	2.008.645	2.008.645	6.012.756	6.012.756
Остале обавезе	2.156.711	2.156.711	1.697.464	1.697.464
Краткорочни кредити	-	-	5.390.000	5.390.000
Текућа доспећа дугорочних кредита	4.263.496	4.263.496	1.834.588	1.834.588
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	16.791	16.791
	<b>24.885.122</b>	<b>24.885.122</b>	<b>29.081.609</b>	<b>29.081.609</b>

БИЛАНС УСПЕХА	Збир	Производња	Топлотна
	делатности	електричне	енергија и
	јануар -	јануар -	јануар -
	децембар 2013	децембар 2013	децембар 2013
<b>1 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>			
2 Приходи од продаје	77.447.319	77.312.324	134.995
3 Приходи од активирања учинака и робе	1.635	1.635	0
4 Повећање вредности залиха учинака	0	0	0
5 Остали пословни приходи	1.287.188	1.287.188	0
	<u>78.736.142</u>	<u>78.601.147</u>	<u>134.995</u>
<b>6 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			
7 Набавна вредност продате робе	0	0	0
8 Трошкови материјала	-49.584.811	-49.449.224	-135.587
9 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-5.005.724	-4.998.116	-7.608
10 Трошкови амортизације и резервисања	-8.453.471	-8.432.226	-21.245
11 Остали пословни расходи	-9.990.838	-9.967.147	-23.691
	<u>-73.034.844</u>	<u>-72.846.713</u>	<u>-188.131</u>
<b>12 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)</b>	5.701.298	5.754.434	-53.136
13 Финансијски приходи	210.119	210.119	0
14 Финансијски расходи	-1.493.115	-1.493.115	0
15 Остали приходи	356.968	356.968	0
16 Остали расходи	-1.099.407	-1.098.781	-626
<b>17 ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	3.684.792	3.738.554	-53.762
18 Порез на добитак	-272.028	-270.118	-1.910
19 Одложени порески приходи/(расходи) периода	487.064	483.645	3.419
20 Порез на добитак	-759.092	-753.763	-5.329
<b>21 НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)</b>	3.412.764	3.468.438	-55.672

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ  
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2013. године

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ  
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2013. године

**БИЛАНС СТАЊА**

**АКТИВА**

**Стална имовина**

Неуплаћени уписани капитал  
 Нематеријална улагања  
 Некретнине, постројења и опрема  
 Инвестиционе некретнине  
 Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему  
 Учешћа у капиталу  
 Остали дугорочни финансијски пласмани

**Обртна имовина**

Залихе  
 Аванси за залихе  
 Потраживања  
 Потраживања за више плаћен порез на добитак  
 Краткорочни финансијски пласмани  
 Готовински еквиваленти и готовина  
 Порез на додату вредност и активна временска разграничења  
 Одложена пореска средства

Губитак изнад висине капитала

**Укупна актива**

**Ванбилансна актива**

**ПАСИВА**

**Капитал**

Удели друштва са ограниченом одговорношћу  
 Остали капитал  
 Неуплаћени уписани капитал  
 Ревалоризационе резерве  
 Нереализовани добитци по основу хартија од вредности  
 Нереализовани губуци по основу хартија од вредности  
 Нераспоређени добитак  
 Акумулирани губитак

**Дугорочна резервисања**

**Дугорочне обавезе**

Дугорочни кредити  
 Остале дугорочне обавезе

**Краткорочне обавезе**

Краткорочне финансијске обавезе  
 Обавезе из пословања  
 Остале краткорочне обавезе  
 Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења  
 Обавезе по основу пореза на добитак

**Одложене пореске обавезе**

**Укупна пасива**

**Ванбилансна пасива**

	Збир делатности на дан 31. децембра 2013	Производња електричне енергије на дан 31. децембра 2013	Топлотна енергија и технолошка пара на дан 31. децембра 2013
<b>АКТИВА</b>			
<b>Стална имовина</b>			
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Нематеријална улагања	130.761	129.834	927
Некретнине, постројења и опрема	149.976.492	148.956.716	1.019.776
Инвестиционе некретнине	0	0	0
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	9.075	9.063	12
Учешћа у капиталу	8.286	8.227	59
Остали дугорочни финансијски пласмани	328.588	326.480	2.108
	<b>150.453.202</b>	<b>149.430.320</b>	<b>1.022.882</b>
<b>Обртна имовина</b>			
Залихе	7.618.837	7.571.058	47.779
Аванси за залихе	1.051.852	1.044.437	7.415
Потраживања	30.787.058	30.539.791	247.267
Потраживања за више плаћен порез на добитак	0	0	0
Краткорочни финансијски пласмани	2.594.718	2.576.295	18.423
Готовински еквиваленти и готовина	690.351	685.555	4.796
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	593.599	589.434	4.165
Одложена пореска средства	0	0	0
	<b>43.336.415</b>	<b>43.006.570</b>	<b>329.845</b>
Губитак изнад висине капитала	0	0	0
<b>Укупна актива</b>	<b>193.789.617</b>	<b>192.436.890</b>	<b>1.352.727</b>
<b>Ванбилансна актива</b>	<b>25.144.217</b>	<b>24.972.963</b>	<b>171.254</b>
<b>ПАСИВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	47.717.619	47.344.638	372.981
Остали капитал	421.131	418.752	2.379
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Ревалоризационе резерве	111.653.634	110.887.957	765.677
Нереализовани добитци по основу хартија од вредности	0	0	0
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности	-9.372	-9.305	-67
Нераспоређени добитак	3.412.764	3.412.764	0
Акумулирани губитак	-21.679.517	-21.525.711	-153.806
	<b>141.516.259</b>	<b>140.529.095</b>	<b>987.164</b>
<b>Дугорочна резервисања</b>	<b>1.262.165</b>	<b>1.254.841</b>	<b>7.324</b>
<b>Дугорочне обавезе</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Дугорочни кредити	13.340.814	13.246.094	94.720
Остале дугорочне обавезе	3.115.456	3.093.337	22.119
	<b>16.456.270</b>	<b>16.339.431</b>	<b>116.839</b>
<b>Краткорочне обавезе</b>			
Краткорочне финансијске обавезе	4.263.496	4.233.226	30.270
Обавезе из пословања	2.898.056	2.878.663	19.393
Остале краткорочне обавезе	1.446.362	1.436.305	10.057
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	9.655.686	9.589.054	66.632
Обавезе по основу пореза на добитак	517.874	514.238	3.636
	<b>18.781.474</b>	<b>18.651.486</b>	<b>129.988</b>
<b>Одложене пореске обавезе</b>	<b>15.773.449</b>	<b>15.662.037</b>	<b>111.412</b>
<b>Укупна пасива</b>	<b>193.789.617</b>	<b>192.436.890</b>	<b>1.352.727</b>
<b>Ванбилансна пасива</b>	<b>25.144.217</b>	<b>24.972.963</b>	<b>171.254</b>

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја:

*JP*

*Милошевић*



Законски заступник:

*7. Jankovic*