



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 I KOPOVI KOSTOLAC D.O.O., KOSTOLAC

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Termoelektrane i kopovi Kostolac“ d.o.o., Kostolac (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 19. uz finansijske izveštaje, zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine iskazane su u ukupnom iznosu od RSD 3.367.416 hiljada. Društvo je 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. Sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine vrednost ovih zaliha iznosi RSD 1.714.929 hiljada. Ove zalihe, shodno zahtevima MRS 16 - „Nekretnine, postrojenja i oprema” smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom. Društvo nije izvršilo reklasifikaciju ovih zaliha na nekretnine, postrojenja i opremu, niti je po tom osnovu obračunalo pripadajuće troškove amortizacije. Na osnovu dobijenih informacija nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte ovog odstupanja na priloženi bilans uspeha za 2013. godinu. Ovo pitanje bilo je predmet rezerve i u mišljenju revizora za 2012. godinu.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja koje je navedeno 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 15. maja 2013. godine, usled nemogućnosti da se uveri u iznos eventualnih efekata svođenja vrednosti strateških zaliha, koje 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, na njihovu fer vrednost i iskazivanje istih kao nekretnine, postrojenja i oprema, kao i usled neusaglašenosti određenih informacija prezentovanih u izveštaju o tokovima gotovine sa iznosima koje je Društvo iskazalo u bilansu stanja, bilansu uspeha i izveštaju o promenama na kapitalu za godinu koja se završila na taj dan.
- /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 229.370 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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
20114185 Maticni broj	Sifra delatnosti	104199176 PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : PD "TERMOELKTRANE I KOPOVI KOSTOLAC" DOO

Sediste : KOSTOLAC, NIKOLE TESLE 5-7

BILANS STANJA



7005022303149

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		100209198	102144595
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	17	27105	6242
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	17	99855986	101766350
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		99799016	101746833
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	17	56970	19517
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		326107	372003
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		32	49
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	18	326075	371954
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		13673244	12995025
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	19	5441151	4794248
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		8232093	8200777
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	20	6463186	5102179
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	21	46436	42864
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	22	1613207	2833470

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	23	109264	222264
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		113882442	115139620
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		113882442	115139620
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	32	4972370	5955638
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		77222607	73573583
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	24	43915231	43915231
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		55394088	55559890
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		10613684	6964660
35	VIII. GUBITAK	109		32700396	32866198
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		27521660	32540785
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	25	1873980	1330170
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		12457044	13165546
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	26	1600929	1692417
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	27	10856115	11473129
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		13190636	18045069
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	28	1527737	1603801
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	29	4604276	8597545
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	30	3160780	4814729
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	31	3673689	3028994
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		224154	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	16	9138175	9025252
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		113882442	115139620
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	32	4972370	5955638

u KOSTOLCU dana 28.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Juraj Čučević



Zakonski zastupnik

[Handwritten Signature]

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
20114185 Maticni broj	Sifra delatnosti	104199176 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : PD "TERMOELKTRANE I KOPOVI KOSTOLAC" DOO

Sediste : KOSTOLAC, NIKOLE TESLE 5-7

BILANS USPEHA



7005022303156

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		25842767	20613862
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	6	25709051	20336459
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	123324
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		77282	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	7	210998	154079
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		21235150	21342461
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		45125	29601
51	2. Troškovi materijala	209	8	4239431	3308932
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	9	5924929	5699852
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10	5083211	5430322
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	5942454	6873754
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		4607617	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	728599
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	515024	145839
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	1038304	1543684
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	14	759502	6557214
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	549498	11610292
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		4294341	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	7179522
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		4294341	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	7179522
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	16	532394	42681
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	16	112923	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	3302842
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		3649024	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	3919361
	Ä...Å: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U KOSTOLCU dana 28.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Jurica Cvetan



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20114185 Maticni broj	Sifra delatnosti	104199176 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : PD "TERMOELKTRANE I KOPOVI KOSTOLAC" DOO

Sediste : KOSTOLAC, NIKOLE TESLE 5-7

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022303163

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	29875174	31554670
1. Prodaja i primljeni avansi	302	29655046	31494002
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	55678	18981
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	164450	41687
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	26600562	18783652
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	15507517	8539179
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	5975867	6087232
3. Placene kamate	308	747668	1077739
4. Porez na dobitak	309	93579	538079
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4275931	2541423
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	3274612	12771018
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	72701	79931
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	39292	42864
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	33409	37067
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2935163	7243511
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2935163	7243511
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	2862462	7163580

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1 Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2 Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3 Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1545569	2657676
1 Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2 Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1545569	2657676
3 Finansijski lizing	332		
4 Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	1545569	2657676
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	29947875	31634601
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	31081294	28684839
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	2949762
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1133419	0
Ä...Ä: GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2833470	122024
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	86844	238316
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1613207	2833470

U KOSTOLCU dana 28.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Juraj Čeremuz



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20114185 Maticni broj	Sifra delatnosti	104199176 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : PD "TERMOELKTRANE I KOPOVI KOSTOLAC" DOO

Sediste : KOSTOLAC, NIKOLE TESLE 5-7

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022303187

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	43858488	414	51068	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	43858488	417	51068	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	5675	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	43858488	420	56743	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godne _____ (red.br. 7+8-9)	410	43858488	423	56743	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godne _____ (red.br. 10+11-12)	413	43858488	426	56743	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	77205719	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	77205719	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	21645829	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	55559890	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	55559890	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	165802	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	55394088	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	6964660	518	28499026	531		544	99580909
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519	557449	532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	6964660	521	29056475	534		547	99023460
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	3482525	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	21645829
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godline _____ (red.br. 4+5-6)	511	6964660	524	32539000	537		550	73900781
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525	327198	538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godline _____ (red.br. 7+8-9)	514	6964660	527	32866198	540		553	73573583
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	3649024	528		541		554	3649024
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	165802	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godline _____ (red.br. 10+11-12)	517	10613684	530	32700396	543		556	77222607

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

u KOSTOLCU dana 28.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Zorut Ceman



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

ЈП „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ”
ПД „ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ“ Д.О.О.

НАПОМЕНЕ
уз Финансијске извештаје
за
2013. године

Костолац, фебруар 2014. године

САДРЖАЈ

Страна

Финансијски извештаји:

Биланс успеха.....	2
Биланс стања.....	3
Извештај о променама на капиталу.....	5
Извештај о токовима готовине.....	6
Напомене уз финансијске извештаје.....	7 - 65

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

БИЛАНС УСПЕХА

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.

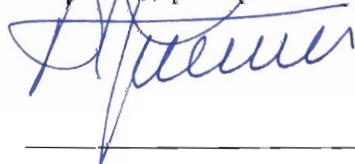
у хиљадама динара

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	31. децембра 2013. године	31. децембра 2012. године
Приходи од продаје	25.709.051	20.336.459
Повећање вредности залиха учинака	-77.282	123.324
Остали пословни приходи	210.998	154.079
	<u>25.842.767</u>	<u>20.613.862</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Набавна вредност продате робе	-45.125	-29.601
Трошкови материјала	-4.239.431	-3.308.932
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-5.924.929	-5.699.852
Трошкови амортизације и резервисања	-5.083.211	-5.430.322
Остали пословни расходи	-5.942.454	-6.873.754
	<u>-21.235.150</u>	<u>-21.342.461</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	4.607.617	-728.599
Финансијски приходи	515.024	145.839
Финансијски расходи	-1.038.304	-1.543.684
Остали приходи	759.502	6.557.214
Остали расходи	-549.498	-11.610.292
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	4.294.341	-7.179.522
Порез на добитак	-645.317	3.260.161
Одложени порески приходи/(расходи) периода	-112.923	3.302.842
Порез на добитак	-532.394	-42.681
		0
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	<u>3.649.024</u>	<u>-3.919.361</u>

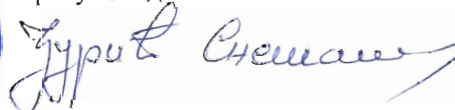
Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име Привредног друштва "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о., Костолац:

Драган Јовановић
Генерални директор




Снежана Ђурић
Руководилац сектора за
рачуноводствене послове



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

БИЛАНС СТАЊА

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.

у хиљадама динара

	на дан 31. децембра 2013.	на дан 01.01.2013. године
АКТИВА		
Стална имовина		
Нематеријална улагања	27.105	6.242
Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	99.799.016	101.746.833
Инвестиционе некретнине	56.970	19.517
Учешћа у капиталу	32	49
Остали дугорочни финансијски пласмани	326.075	371.954
	<u>100.209.198</u>	<u>102.144.595</u>
Обртна имовина		
Залихе	3.898.081	4.026.067
Аванси за залихе	1.543.070	768.181
Потраживања	6.463.186	5.102.179
Краткорочни финансијски пласмани	46.436	42.864
Готовински еквиваленти и готовина	1.613.207	2.833.470
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	109.264	222.264
	<u>13.673.244</u>	<u>12.995.025</u>
Укупна актива	<u>113.882.442</u>	<u>115.139.620</u>
Ванбилансна актива	5.756.914	5.955.638
ПАСИВА		
Капитал		
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	43.858.488	43.858.488
Остали капитал	56.743	56.743
Ревалоризационе резерве	55.394.088	55.559.890
Нераспоређени добитак	10.613.684	6.964.660
Акумулирани губитак	-32.700.396	-32.866.198
	<u>77.222.607</u>	<u>73.573.583</u>
Дугорочна резервисања	1.873.980	1.330.170
Дугорочне обавезе		
Дугорочни кредити	1.600.929	1.692.417
Остале дугорочне обавезе	10.856.115	11.473.129
	<u>12.457.044</u>	<u>13.165.546</u>
Краткорочне обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе	1.527.737	1.603.801
Обавезе из пословања	4.604.276	8.597.545
Остале краткорочне обавезе	3.160.780	4.814.729
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	3.673.689	3.028.994

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Обавезе по основу пореза на добитак	224.154	0
	<u>13.190.636</u>	<u>18.045.069</u>
Одложене пореске обавезе	9.138.175	9.025.252
Укупна пасива	<u>113.882.442</u>	<u>115.139.620</u>
Ванбилансна пасива	<u>5.756.914</u>	<u>5.955.638</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

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

(у хиљадама динара)

	Основни капитал – удели доо	Остали капитал	Ревалори- зационе резерве	Нераспоре- ђени добитак	Пренети губитак	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2012. године, пре корекција	43.858.488	51.068	77.205.719	6.964.660	-28.499.026	99.580.909
Корекције стања на почетку године					-557.449	-557.449
Стање на дан 1. јануара 2012. године, кориговано	43.858.488	51.068	77.205.719	6.964.660	-29.056.475	99.023.460
Отуђење основних средстава	-	-	-304.504		304.504	0
Процена вредности основних средстава			-			
Одложене пореске обавезе	-	-	-4.237.986	-	-	-4.237.986
Ефекти обезвређења некретнина, пост. и опреме			17.103.339			17.103.339
Добитак/губитак текуће године	-	-	-	-	-3.787.027	-3.787.027
Остало-расподела добити из ранијих година	-	-	-	-	-	-
Остало		5.675	-		-2	5.673
Стање на дан 31. децембра 2012. године	43.858.488	56.743	55.559.890	6.964.660	-32.539.000	73.900.781
Стање на дан 1. јануара 2013. године	43.858.488	56.743	55.559.890	6.964.660	-32.539.000	73.900.781
Корекције стања на почетку године					-327.198	-327.198
Стање на дан 1. јануара 2013. године, кориговано	43.858.488	56.743	55.559.890	6.964.660	-32.866.198	73.573.583
Отуђење основних средстава	-		-165.803		165.803	0
Процена вредности основних средстава						
Одложене пореске обавезе	-					
Ефекти обезвређења некретнина, пост. и опреме						
Добитак текуће године	-			3.649.024		3.649.024
Остало-расподела добити из ранијих година	-					
Остало			1		-1	
Стање на дан 31. децембра 2013. године	43.858.488	56.743	55.394.088	10.613.684	-32.700.396	77.222.607

Напомене на наредним странама-
чине саставни део ових финансијских извештаја.

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	Текућа година	Претходна година
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
Приливи готовине из пословних активности	29.875.174	31.554.670
Продаја и примљени аванси	29.655.046	31.494.002
Примљене камате из пословних активности	55.678	18.981
Остали приливи из редовног пословања	164.450	41.687
Одливи готовине из пословних активности	26.600.562	18.783.652
Исплате добављачима и дати аванси	15.507.517	8.539.179
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	5.975.867	6.087.232
Плаћене камате	747.668	1.077.739
Порез на добитак	93.579	538.079
Плаћања по основу осталих јавних прихода	4.275.931	2.541.423
Нето прилив готовине из пословних активности	3.274.612	12.771.018
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Приливи готовине из активности инвестирања	72.701	79.931
Остали финансијски пласмани (нето прилив)	39.292	42.864
Примљене камате из активности инвестирања	33.409	37.067
Одливи готовине из активности инвестирања	2.935.163	7.243.511
Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	2.935.163	7.243.511
Нето одлив готовине из активности инвестирања	2.862.462	7.163.580
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Одливи готовине из активности финансирања	1.545.569	2.657.676

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	1.545.569	2.657.676
Нето одлив готовине из активности финансирања	1.545.569	2.657.676
СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ	29.947.875	31.634.601
СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ	31.081.294	28.684.839
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	0	2.949.762
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	1.133.419	0
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	2.833.470	122.024
ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	86.844	238.316
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1.613.207	2.833.470

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

На основу Одлуке Управног одбора ЈП ЕПС о оснивању Привредног друштва "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о., Костолац (број 5914/5 од 23. новембра 2005. године) у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије уписана је статусна промена спајања уз оснивање привредних субјеката: ЕПС Јавно предузеће "Површински копови Костолац", ЕПС Јавно предузеће "Термоелектране Костолац", као друштва која престају спајањем и привредног друштва "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о., Костолац као друштва које се услед ове статусне промене оснива (број БД. 102711/2005 и БД. 102716/2005 од 1. јануара 2006. године).

Скраћени назив фирме Друштва је ПД "ТЕ-КО Костолац" д.о.о., Костолац (у даљем тексту: „Друштво“)

Матични број Друштва је 20114185, а ПИБ 104199176.

Пословно седиште Друштва је у Костолац, улица Николе Тесле број 5-7.

Делатност Друштва је производња термоелектричне енергије.

Друштво је уписано у Регистар привредних субјеката Решењем Агенције за привредне регистре број БД. 102722/2005 од 1. јануара 2006. године.

Друштво је организовано у две организационо – технолошке целине – Термоелектране и Копови са дирекцијом. Организационо-технолошка целина Термоелектране се састоји од: „Костолац А”, који чине блокови од 100 и 210 MW и „Костолац Б”, који чине два блока од по 348,5 MW. Организационо-технолошка целина Копови се састоји од: „Дрмна” и „Тириковца”.

Управу Друштва чине Скупштина и директор кога именује Надзорни одбор ЈП ЕПС.

Скупштина својим одлукама обезбеђује реализацију циљева оснивања Друштва и одговара за остварење техничко-технолошког и економског јединства електроенергетског система.

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

Друштво је на дан 31. децембра 2013. године имало 3236 запослених (31.децембра 2012.године: 3.292 запослених).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

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

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

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

- ◆ Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- ◆ Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- ◆ Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);
- ◆ Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- ◆ Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- ◆ Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

- ◆ IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- ◆ „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- ◆ Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- ◆ Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- ◆ Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- ◆ Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- ◆ Допуне IFRIC 14 „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);
- ◆ IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- ◆ Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- ◆ Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- ◆ Допуне 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);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 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);
- ◆ IFRIC 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);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

- ◆ 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 хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- ◆ Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године издата у децембру 2013. године резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- ◆ 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);
- ◆ IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а у 2013. години исказани су по фактурисаној вредности уз искључење пореза на додату вредност. Од 1. јануара 2005. године Друштво врши фактурисање своје производње ЈП Електропривреда Србије по трансферним ценама које је утврдио Управни одбор ЕПС-а.

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

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

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

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

Пословне промене настале у страном валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страном валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

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

3.4. Порези и доприноси

а) Текући порез на добитак

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом, уз умањење по основу остварених пореских кредита. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказану у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. 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 опорезиви добитак на терет кога се одложена пореска средства могу искористити.

в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.5. Трансферне цене

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

3.6. Некретнине, постројења, опрема

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности. Компоненте набавне вредности су: фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и друге јавне приходе, који се не рефундирају, као и сви други директно приписивани трошкови неопходни за довођење тог средства у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине су исказане у билансу стања по њиховој ревалоризованој односно процењеној вредности, која представља фер (поштenu) вредност на датум ревалоризације, умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке због обезвређења. Учесталост вршења ревалоризације зависи од промене правичне вредности у односу на неотписану вредност основних средстава.

Предузеће је ради свођења вредности основних средстава исказаних у пословним књигама предузећа на њихову фер вредност ангажовало екстерног проценитеља који је са стањем на дан 01.01.2011. године (претходна процена вршена на дан 01.01.2007. године) извршио процену

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2013. године**

вредности некретнина, постројења и опреме. Сходно извештају о процени коришћене су тржишне методе процене упоређивањем продајних цена, као и метод амортизоване вредности замене.

Предузеће је на дан 31.12.2012. вредност стлних средстава исказаних у пословним књигама предузећа свело на надокнадиву вредност умањивањем за 18,63%, у складу са МРС 36 – Умањење вредности имовине.

Ако се књиговодствена вредност средства повећа као резултат ревалоризације то повећање се признаје у капиталу, у оквиру позиције ревалоризационе резерве. Међутим, повећање се признаје као приход у билансу успеха до оног износа до којег се сторнира ревалоризационо смањење истог средства, које је претходно признато као расход у билансу успеха. Ако се књиговодствена вредност средства смањи као резултат ревалоризације, то смањење се признаје као расход. Међутим, смањење се признаје и у капиталу до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односе на то средство.

Некретнине, постројења и опрема набављена након 01. јануара 2011. године и опрема која није била предмет процене, исказани су по набавној вредности и умањене за исправку вредности и губитке због обезвређења.

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.

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.

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.

Трошкови одржавања, поправке и замене мањих делова опреме се урачунавају у трошкове одржавања у моменту настајања. Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средства, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средства.

Добитак или губитак настао приликом отуђивања некретнина, постројења и опреме књижи се на терет осталих прихода/расхода.

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања врши се по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се по набавној цени или цени коштања умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу обезвређења.

3.8. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се вреднују по набавној вредности или цени коштања, која укључује увозне дажбине, порезе, који се не рефундирају, и друге расходе, који се могу приписати средству, и умањења за све трговачке попусте и рабате. Расходи камата током периода финансирања нематеријалних улагања се не капитализују.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3.9. Амортизација некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања

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 за сваку ставку некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања. Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме, утврђен је од стране овлашћеног процењивача за имовину затечену на дан 1. јануара 2011. године.

Амортизација се обрачунава на набавну односно ревалоризовану вредност некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања. Примењене амортизационе стопе у 2013. години су:

	у %
Грађевински објекти термоелектрана	0,8333 - 4,0701
Грађевински објекти рудника угља	0,6875 - 16,6667
Остали грађевински објекти укључујући и инвестиционе некретнине	1,3000 - 2,5000
Опрема термоелектрана	1,3563 - 11,6243
Опрема рудника угља	1,6267 - 13,5739
Транспортна возила	8,1291 - 11,6380
Остала опрема	1,5867 - 20,0000
Нематеријална улагања	20,0000 - 20,0000

Набавна вредност земљишта, која укључује и трошкове демонтаже, уклањања и обнове, призната као посебно средство, амортизује се током периода у ком су стечене користи настајањем ових издатака.

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

3.10. Умањење вредности

На сваки датум биланса стања Друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке процењује се надокнадиви износ средстава да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход.

На дан 31. децембра 2013. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индикације да је вредност материјалне и нематеријалне имовине обезвређена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3.11. Залихе

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

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. Залихе недовршене производње и готових производа одмеравају се по цени коштања, односно нето продајној цени, ако је нижа. Цена коштања обухвата трошкове који се директно односе на јединице производње и индиректне (фиксне и варијабилне) трошкове који настају при превођењу материјала у готове производе. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања умањена за процењене неопходне трошкове 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.

3.12. Финансијски инструменти

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

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

а) Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу других правних лица обухватају се по методи набавне вредности.

б) 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
- амортизованог вредности, уколико имају фиксни рок доспећа,
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

Свака разлика (повећање или смањење) између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као посебна ставка капитала – ревалоризационе резерве, за инструменте који су расположиви за продају и који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту. Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења осталих финансијских инструмената признаје се као добитак или губитак у периоду у ком је настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

в) Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје, и друга потраживања.

Потраживања по основу продаје 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 Друштва мере се по амортизованој вредности.

г) 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.

Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Друштво је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2014. године.

Процена извесности наплате потраживања врши се по групама дужника. 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. Исправка потраживања не врши се по основу потраживања у оквиру ЕПС-а.

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.

д) Готовина и еквиваленти готовине

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

ђ) Финансијске обавезе

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3.13. Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да уплаћује доприносе државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

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

3.14. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврхе ових финансијских извештаја правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање односа са повезаним странама“.

Повезане стране могу улазити у трансакције које неповезане стране можда не би вршиле и трансакције са повезаним странама могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним странама.

Друштво пружа услуге повезаним странама и истовремено је корисник њихових услуга.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

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

4.1. Амортизација и амортизационе стопе

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

4.2. Резервисања за судске спорове

Резервисања су значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан се измири потенцијална обавеза. С обзиром на то да је Друштво тужена и тужбена страна у више судских спорова, извршено је одговарајуће резервисање у износу процењене вредности спорова (напомена 25). На дан 31. децембра 2013. године, резервисања по наведеној основи исказана су у износу од 865.547 хиљада динара.

Међутим, иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

4.3. Одложена пореска средства

У складу са проценама руководства, а услед неизвесности да ће будући опорезиви добици, на терет којих се одложена пореска средства могу искористити, бити расположиви у наредним обрачунским периодима, Друштво није исказало одложена пореска средства по основу пореских губитака и улагања у основна средства у укупном кумулираном износу од 185.321 хиљаде динара (напомена 16в).

4.4. Исправка вредности потраживања

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

4.5. Фер вредност финансијских инструмената

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

5. КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА

Друштво је извршило корекцију финансијских извештаја на дан и за годину завршену на дан 31. децембар 2012. године, у смислу исправки грешака ранијих година. У складу са захтевима МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“, ефекте корекција који се односе на 2012. годину, Друштво је приказало коригујући биланс успеха за наведену годину, а ефекти који се односе на корекцију грешака из ранијих година, коригујући позиције капитала и резерви.

а) Ефекти корекција на биланс успеха за годину завршену на дан 31.децембра 2012.године

Друштво је извршило корекцију биланса успеха зато што се ефекти корекције односе на период 2012. године.

Друштво је извршило корекцију за 2012. годину са инвестиција у току на остале расходе и корекцију резултата периода за износ од 17.173 хиљада динара (пут поред паровода Дрмно – Костолац).

Друштво је извршило корекцију за 2012. годину за сазмерни део ПДВ на акумулирани губитак за износ од 20.022 хиљада динара (расходована линија бунара Х).

Друштво је извршило корекцију за 2012. годину са инвестиција у току на трошкове истраживања у функцији производње и корекцију резултата периода за износ од 39.081 хиљада динара.

Друштво је на основу фактура добављача приспелих након датума биланса успеха, а за промет услуга насталих у току 2012. године, извршило корекцију трошкова рада сепаратора и рада радника на дробилани и резултата периода за укупан износ од 56.058 хиљада динара.

б) Ефекти корекција на биланс стања на дан 31. децембар 2012. године

Друштво је извршило корекцију биланса стања директно преко позиција капитала (акумулираног губитка):

Друштво је извршило корекцију инвестиција у току за 2011. годину на акумулирани губитак зато што се односи на трошкове истраживања у функцији производње у 2011. години у износу од 56.904 хиљада динара.

Друштво је извршило корекцију за 2010. годину са инвестиција у току на акумулирани губитак за износ од 25.865 хиљада динара (асфалтни и макадамски пут Стари Костолац - Дрмно).

Друштво је извршило корекцију за 2012. годину за сазмерни део ПДВ на акумулирани губитак за износ од 20.022 хиљада динара (расходована линија бунара Х).

Друштво је на основу Обрачуна бенефицираног радног стажа из ранијих година (пре 2012. године) извршило корекцију акумулираног губитка и стање обавеза за износ од 89.766 хиљада динара.

Друштво је извршило корекцију из ранијих година (пре 2012. године) са грађевине и опреме на акумулирани губитак за износ од 30.211 хиљада динара (пренос ПД „Георад“ по Оснивачком акту и процени Фактиса).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

У хиљадама динара

1. јануар

31. децембар

2012.

Нето губитак	<u>(3.787.027)</u>
Корекција осталих расхода (пренос са инвестиција у току)	(17.173)
Корекција осталих расхода (сразмерни део ПДВ за расход)	(20.022)
Корекција расхода по основу трошкова истраживања у функцији производње	(39.081)
Корекцију трошкова рада сепаратора и рада радника на дробилани	<u>(56.058)</u>
Укупна корекција у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године	<u>(132.334)</u>
Нето губитак коригован	<u>(3.919.361)</u>

У хиљадама динара

1. јануар

31. децембар

2012.

Акумулирани губитак	<u>(32.539.000)</u>
Корекција осталих расхода (пренос са инвестиција у току) (2012)	(17.173)
Корекција расхода по основу трошкова истраживања у функцији производње (2012)	(39.081)
Корекцију трошкова рада сепаратора и рада радника на дробилани (2012)	(56.058)
Корекција сразмерног ПДВ (2012)	(20.022)
Корекција расхода по основу трошкова истраживања у функцији производње (2011)	(56.904)
Корекција осталих расхода (пренос са инвестиција у току)	(25.865)
Корекција обавеза за бенефицирани радни стаж (пре 2012)	(89.766)
Корекција за пренос сталних средстава (пре 2012)	<u>(22.329)</u>
Укупна корекција у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године	<u>(327.198)</u>
Акумулирани губитак коригован	<u>(32.866.198)</u>

ПД ТЕ-КО КОСТОЛАЦ Д.О.О., КОСТОЛАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.

у хиљадама динара

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	31. децембра 2012 - пре	Корекције/реклаифик	31. децембра 2012 -
	корекције/реклаификације	ације	након корекције/реклаификације
Приходи од продаје	20.336.459	0	20.336.459
Приходи од активирања учинака и робе	0	0	0
Повећање вредности залиха учинака	123.324	0	123.324
Остали пословни приходи	154.079	0	154.079
	<u>20.613.862</u>	<u>0</u>	<u>20.613.862</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	-29.601	0	-29.601
Трошкови материјала	-3.308.932	0	-3.308.932
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-5.746.598	46.746	-5.699.852
Трошкови амортизације и резервисања	-5.430.322	0	-5.430.322
Остали пословни расходи	-6.731.869	-141.885	-6.873.754
	<u>-21.247.322</u>	<u>-95.139</u>	<u>-21.342.461</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	-633.460	-95.139	-728.599
Финансијски приходи	145.839	0	145.839
Финансијски расходи	-1.543.684	0	-1.543.684
Остали приходи	6.557.214	0	6.557.214
Остали расходи	-11.573.097	-37.195	-11.610.292
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-7.047.188	-132.334	-7.179.522
Порез на добитак	3.260.161	0	3.260.161
Одложени порески приходи/(расходи) периода	3.302.842	0	3.302.842
Порез на добитак	-42.681	0	-42.681
НЕТО ГУБИТАК	-3.787.027	-132.334	-3.919.361

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.

у хиљадама динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

	Извештајни подаци на дан 31.децембра 2012.	Рекласиф икације на дан 01.01.2013.	Корекције на дан 01.01.2013	Коригован на дан 01.01.2013.
АКТИВА				
Стална имовина				
Нематеријална улагања	6.242	0	0	6.242
Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	101.912.126	0	-165.293	101.746.833
Инвестиционе некретнине	19.517	0	0	19.517
Учешћа у капиталу	49	0	0	49
Остали дугорочни финансијски пласмани	371.954	0	0	371.954
	102.309.888	0	-165.293	102.144.595
Обртна имовина				
Залихе	4.026.068	0	1	4.026.067
Аванси за залихе	768.181	0	0	768.181
Потраживања	5.102.178	0	0	5.102.179
Краткорочни финансијски пласмани	42.864	0	0	42.864
Готовински еквиваленти и готовина	2.833.470	0	0	2.833.470
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	232.196	0	-9.932	222.264
	13.004.957	0	-9.931	12.995.025
Укупна актива	115.314.845	0	-175.224	115.139.620
Ванбилансна актива	5.955.638	0	0	5.955.638
ПАСИВА				
Капитал				
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	43.858.488	0	0	43.858.488
Остали капитал	56.743	0	0	56.743
Ревалоризационе резерве	55.559.890	0	0	55.559.890
Нераспоређени добитак	6.964.660	0	0	6.964.660
Акумулирани губитак	-32.539.000	0	-327.198	-32.866.198
	73.900.781	0	-327.198	73.573.583
Дугорочна резервисања	1.330.170	0	0	1.330.170
Дугорочне обавезе				
Дугорочни кредити	1.692.417	0	0	1.692.417
Остале дугорочне обавезе	11.473.129	0	0	11.473.129
	13.165.546	0	0	13.165.546
Краткорочне обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе	1.603.801	0	0	1.603.801
Обавезе из пословања	8.531.397	0	66.148	8.597.545
Остале краткорочне обавезе	4.708.149	16.814	89.766	4.814.729
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	3.045.808	-16.814	0	3.028.994

ПД ТЕ-КО КОСТОЛАЦ Д.О.О., КОСТОЛАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

	17.889.155	0	155.914	18.045.069
Одложене пореске обавезе	9.029.193	0	-3.941	9.025.252
Укупна пасива	115.314.845	0	-175.225	115.139.620
Ванбилансна пасива	5.955.638	0	0	5.955.638

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
Д.О.О.

у хиљадама динара

	31. децембра 2013.	31. децембра 2012.
Приходи од продаје		
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	16.676.069	19.432.277
-приходи коришћења ЕЕ капацитета за производњу електричне енергије	8.400.580	0
-приходи од продаје угља	0	268.352
-правна лица	2.371	2.515
Приходи од продаје угља	489.754	503.518
Приходи од продаје производа	0	3.767
Топлотна енергија	140.277	126.030
	25.709.051	20.336.459

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
Д.О.О.

у хиљадама динара

	31. децембра 2013.	31. децембра 2012.
Остали пословни приходи		
Приходи од донација	36.945	21.522
Приход од наплате штета од осигурања	25.049	2.134
Приходи од закупнина	6.922	6.054
Остали пословни приходи	142.082	124.369
	210.998	154.079

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
Д.О.О.

	31. децембра 2013.	31. децембра 2012.
Трошкови материјала		
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	2.011.557	1.022.764
Трошкови остале енергије	5.180	3.987
Трошкови основног материјала	35.579	37.010
Материјал за одржавање и резервни делови	1.289.074	1.289.893
Деривати нафте	714.652	729.991
Трошкови природног гаса	5.960	5.679
Ситан инвентар и ауто гуме	51.501	54.726
Уља и мазива	59.377	83.120
ХТЗ опрема	35.581	33.760
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	28.723	38.817
Остало	2.247	9.185
	4.239.431	3.308.932

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
Д.О.О.

	31. децембра 2013.	31. децембра 2012.
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи		
Бруто зараде	4.625.806	4.452.713
Доприноси на зараде на терет послодавца	981.569	940.778
Трошкови превоза запослених	235.849	214.799
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	22.022	23.934
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	6.246	10.112
Стипендије и кредити	32.386	34.535
Помоћ запосленима	15.617	16.123
Остали лични расходи	5.434	6.858
	5.924.929	5.699.852

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
д.о.о.

31. децембра 2013.

31. децембра 2012.

Трошкови амортизације и резервисања

Трошкови амортизације

- некретнине, постројења, опрема

4.341.547

5.266.636

- нематеријална улагања

4.727

1.890

Трошкови резервисања:

- за бенефиције за запослене

121.234

89.989

- за судске спорове

569.873

32.575

- за обнављање природних богатстава

45.830

39.232

5.083.211**5.430.322**

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
д.о.о.

31. децембра 2013.

31. децембра 2012.

Остали пословни расходи

Трошкови премија осигурања

326.011

320.941

Трошкови накнада за коришћење вода

313.233

217.086

Трошкови накнада за заштиту и коришћење шума

0

7.392

Трошкови накнада за коришћење грађевинског
земљишта

3.157

3.167

Трошкови накнада за загађење животне средине

1.053.633

1.315.727

Трошкови пореза на имовину

77.924

97.566

Трошкови осталих индиректних пореза и накнада

7.956

506.492

Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних
правних лица

3.565

112

Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а

1.676.336

1.746.812

Трошкови ПТТ услуга

16.763

14.517

Трошкови транспортних услуга

136.243

276.614

Трошкови закупнина

0

1.240

Трошкови истраживања и развоја

78.602

155.523

Трошкови комуналних услуга

26.520

26.316

Трошкови услуга студентских и омладинских
организација

138.412

151.883

Трошкови репрезентације

21.424

33.044

Трошкови платног промета и банкарских услуга

11.181

12.379

Трошкови осталих производних услуга

195.094

248.069

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката (ТЕНТ, ТЕ КО Костолац, Панонске, Електровојводина, ЕДБ, Југоисток)	112.111	54.675
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду (Костолац, Панонске, Електровојводина, Колубара Метал)	246.487	219.326
Трошкови отклањања последица рударских радова (услуга рекултивације и озелењивања) (Костолац)	85.780	106.914
Трошкови рада сепаратора и рада радника на дробилани (Костолац)	74.794	96.923
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције (Костолац, ЕДБ)	1.374	2.443
Трошкови осталих непроизводних услуга	75.913	76.864
Трошкови осталих непроизводних услуга од ПД у саставу ЕПС	0	169
Трошкови претплате на стручне публикације	13.195	24.007
Судски трошкови	5.116	7.570
Остали нематеријални трошкови	274.148	191.441
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	13.767	90.557
Професионалне услуге	4.475	2.859
Реклама, сајмови и пропаганда	23.585	24.706
Заштита на раду	3.031	8.085
Трошкови израде учинака	433.123	388.145
Остале производне услуге у оквиру ЕПС-а	0	0
Стручно образовање	13.569	12.112
Трошкови здравствених услуга	23.526	29.510
Одржавање информационог система	9.440	12.256
Трошкови чланарина	48.787	47.024
Накнаде за коришћење минералних сировина	394.179	343.288
	5.942.454	6.873.754

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
Д.О.О.

	31. децембра 2013.	31. децембра 2012.
Финансијски приходи		
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	35.960	37.067
-позитивне курсне разлике	320.605	51.046
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-по основу краткорочних финансијских пласмана	0	1.069
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	55.679	17.912
Позитивне курсне разлике	102.780	38.404
Остали финансијски приходи	0	341
	515.024	145.839

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
Д.О.О.

	31. децембра 2013.	31. децембра 2012.
Финансијски расходи		
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	589.939	400.359
-негативне курсне разлике	14.054	182.397
-остали финансијски расходи	138.805	281.552
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	48.303	45.578
-остали расходи од камата(по свим основама)	8.202	181.260
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	8.884	0
Негативне курсне разлике	93.047	428.967
Расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	137.070	23.571
	1.038.304	1.543.684

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
 Д.О.О.

	<u>31. децембра 2013.</u>	<u>31. децембра 2012.</u>
Остали приходи		
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2.192	11.089
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	424	259
Приходи од смањ. обавеза за зашт. Живот. средине	338.852	0
Приходи од смањења обавеза	456	513.331
Вишкови	128	157
Остали приходи	95.734	6.028.068
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за основна средства	0	3
- потраживања од купаца	320.809	223
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	907	4.084
	<u>759.502</u>	<u>6.557.214</u>

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
 Д.О.О.

	<u>31. децембра 2013.</u>	<u>31. децембра 2012.</u>
Остали расходи		
Губици од расходања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	44.768	266.841
Губици по основу отписа		
- краткорочних потр. и репр. потраж. од купаца	777	1.134.887
Губици од расходања залиха	43.496	8.303
Мањкови	241	214
Трошкови спонзорства и донаторства	13.478	14.359
Остали расходи	89.473	6.180.467
Обезвређење		
- учешћа у капиталу	17	3
- аванса	35.556	21.234
- некретнина, постројења и опреме	0	3.088.811
- залиха	167.575	568.702
- осталих потраживања	154.117	326.471
	<u>549.498</u>	<u>11.610.292</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

а) Компоненте пореза на добитак

	јануар - децембар 2013.	јануар - децембар 2012.
Текући порез – порески расход периода	532.394	42.681
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	112.923	- 3.302.842
	<u>645.317</u>	<u>- 3.260.161</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	јануар - децембар 2013.	јануар - децембар 2012.
Добитак/(губитак) пре опорезивања	4.294.389	-7.179.522
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	1.838.283	2.569.382
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	-835.224	967.244
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	5.297.448	-3.642.896
Износ губитка и капиталног губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити	0	621.756
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	5.297.448	0
Текући порески губитак	0	-3.642.896
Пореска основица (6+8)	5.297.448	-621.756
Обрачунати порез 15% (10% у 2012.г.)	794.617	-62.176
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	262.224	-104.857
Обрачунати порез по умањењу - текући порез	532.394	42.681
Одложени порез – одложени порески приходи/расходи	112.923	- 3.302.842
Укупан порески приход/расход	<u>645.317</u>	<u>- 3.260.161</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

в) Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе на дан 31. децембра 2013. године у износу од 9.138.175 хиљада динара (1. јануар 2013. године – 9.025.252 хиљаде динара) односе се на привремене разлике између основице по којој се основна средства признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима. Кретања одложених пореских обавеза током периода дата су у наредном прегледу:

в) Одложена пореска средства и обавезе

	на дан 31. децембра 2013.	на дан 01.01.2013.
в1)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	94.420.101	86.872.482
в2)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	33.498.935	26.704.134
в3)Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	(1)	1
Опорезива привремена разлика (в1-в2-в3)	<u>60.921.166</u>	<u>60.168.348</u>
Одложени порез	9.138.175	9.025.252

в) Непризната одложена пореска средства по основу улагања у основна средства и пренетих пореских губитака

На дан 31. децембра 2013. године Друштво није исказало одложена пореска средства по основу улагања у основна средства у укупном кумулираном износу од 185.321 хиљаде динара, а услед неизвесности да ће будући опорезиви добици, на терет којих се одложена пореска средства могу искористити, бити расположиви.

Одложена пореска средстава по основу капиталних губитака	-	-
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	185.321	407.956
- Укупно	<u>185.321</u>	<u>407.956</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Инвестиционе некретнине	Средства у припреми	Аванси	Укупно	Нематеријална улагања
Набавна вредност								
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	4.340.570	29.582.608	138.420.031	96.322	6.908.955	2.659	179.351.145	47.072
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-235.202	-	-235.202	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	4.340.570	29.582.608	138.420.031	96.322	6.673.753	2.659	179.115.943	47.072
Набавке у току године	120.611	620	158.273	-	6.971.510	-	7.251.014	1.650
Активирање средстава у припреми	-	-	118.994	-	-118.994	-	0	-
Преноси	-	-	-	-	-289.377	-	-289.377	-
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	-214.051	-	-	-	-	-	-214.051	-
Продаја	-	-	-	-11.393	-	-	-11.393	-
Отписи (расход)	-	-359.338	-555.662	-	-	-	-915.000	-
Мањкови	-	-	-20.601	-	-	-	-20.601	-
Остала опрема	-	-	-	-	-	-	0	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	4.247.130	29.223.890	138.121.035	84.929	13.236.892	2.659	184.916.535	48.722
							0	
Набавна вредност								
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	4.247.130	29.223.890	138.121.035	84.929	13.236.892	2.659	184.916.535	48.722
Корекције почетног стања	-	-12.000	-33.200	-	-142.653	-	-187.853	-
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	4.247.130	29.211.890	138.087.835	84.929	13.094.239	2.659	184.728.682	48.722
Набавке у току године	21.185	3.876	329.731	-	2.548.173	-	2.902.965	25.592
Активирање средстава у припреми	1.163	2.338.818	9.272.008	39.429	11.651.420	-	-2	-
Преноси	-	-	-	-	-345.433	-	-345.433	-
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-	0	-
Продаја	-	-	-226.953	-328	-	-	-227.281	-
Отписи (расход)	-	-	-132.281	-260	-	-	-132.541	-
Мањкови	-	-	-	-	-	-	0	-
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	4.269.478	31.554.584	147.330.340	123.770	3.645.559	2.659	186.926.390	74.314
							0	
Исправка вредности								
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	1.878.898	7.344.617	49.131.046	71.552	-	-	58.426.113	40.591
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-	0	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	1.878.898	7.344.617	49.131.046	71.552	-	-	58.426.113	40.591
Амортизација текуће године	24.592	448.981	4.791.359	1.704	-	-	5.266.636	1.890
Преноси	-	-	-	-	-	-	0	-
Ревалоризација	-214.051	-	-	-	-	-	-214.051	-
Умањење вредности услед процене и примене МРС 36	412.619	4.041.563	15.737.968	-	-	-	20.192.150	-
Продаја	-	-	-	-7.845	-	-	-7.845	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

Отуђења и расходања	-	-270.417	-397.764	-	-	-	-668.181	-
Мањкови	-	-	-12.591	-	-	-	-12.591	-
Остале промене	-	-	-	-	-	2.659	2.659	-
Стање 31. децембра 2012. године, након корекција	2.102.058	11.564.744	69.250.018	65.412	-	2.659	82.984.891	42.481
Исправка вредности							0	
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	2.102.058	11.564.744	69.250.018	65.412	0	2.659	82.984.891	42.481
Корекција почетног стања	-	-5.100	-13.830	-	-	-	-18.930	-
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	2.102.058	11.559.644	69.236.188	65.412	0	2.659	82.965.961	42.481
Амортизација текуће године	27.852	375.140	3.936.747	1.808			4.341.547	4.727
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-	0	-
Умањење вредности услед процене							0	-
Продаја			-149.100	-232			-149.332	
Отуђења и расходања			-87.585	-188			-87.773	
Мањкови	-	-	-	-	-	-	0	-
Остале промене	-	-	-	-	-	-	0	-
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	2.129.910	11.934.784	72.936.250	66.800	0	2.659	87.070.403	47.208
Садашња вредност								
31. децембар 2012. године	2.145.072	17.659.146	68.871.017	19.517	13.236.892	0	101.931.644	6.241
1. јануара 2012. године, пре корекција	2.461.672	22.237.991	89.288.985	24.769	6.908.955	2.659	120.925.031	6.481
1. јануара 2012. године, након корекција	2.461.672	22.237.991	89.288.985	24.769	6.673.753	2.659	120.689.829	6.481
Садашња вредност								
31. децембар 2013. године	2.139.568	19.619.800	74.394.090	56.970	3.645.559	0	99.855.987	27.106
1. јануара 2013. године, пре корекција	2.145.072	17.659.146	68.871.017	19.517	13.236.892	0	101.931.644	6.241
1. јануара 2013. године, након корекција	2.145.072	17.652.246	68.851.647	19.517	13.094.239	0	101.762.721	6.241

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Од укупног износа активираних инвестиција у току у 2013. години у износу од 11.648.321 хиљада динара, највећи део односи се на:

- ◆ Котао циркулација вода-пара у износу 3.983.505 хиљада динара,
- ◆ Изградња линије бунара LC XII у износу 884.354 хиљада динара,
- ◆ Сагоревање основног горива у износу 839.485 хиљада динара,
- ◆ Пречистачи димних гасова у износу 818.599 хиљада динара,
- ◆ Изградња линије одводњавања LC XIII у износу 788.222 хиљада динара,
- ◆ Котао циркулација ваздух димни гасови у износу 684.101 хиљада динара,
- ◆ Централизована обрада информација у износу 526.287 хиљада динара,
- ◆ Израда трачног транспортера Б- 2000 у износу 397.189 хиљада динара,
- ◆ Тран. и раз. пом. напајања и сопс.потрошња у износу 321.490 хиљада динара,
- ◆ Санација блока А1 100MW у износу 311.108 хиљада динара,
- ◆ Изд. Шљаке и одвођење из ложишта у износу 281.832 хиљада динара,
- ◆ Помоћна постројења за потпалу и стабил. ватре у износу 276.643 хиљаде динара.

Од укупног износа исказаних инвестиција у току на дан 31. децембар 2013. године од 3.645.559 хиљада динара (31. децембра 2012. године 13.236.893 хиљаде динара), појединачно најзначајније инвестиције у току су:

	у хиљадама динара	
	31.децембар 2013.	31.децембар 2012.
Котао циркулација вода-пара	0	3.515.661
Котао циркулација ваздух-димни гасови	0	1.415.637
Замена система отпепељивања у ТЕ "А"	1.479.786	1.004.413
Изградња линије бунара LC XII	0	885.098
Пречистач димног гаса	0	754.232
Изградња линије бунара LC XIII	0	745.910
Транс.и разна напајања (термоелектране)	0	531.040
Централизована обрада информација	0	526.287
Пепелиште- КО Костолац град- инв. 1226006	479.861	399.944
Санација блока А1 100MW	0	307.374
Котао циркулација вода пара на Б1	175.381	0
Израда претоварних колица Б 1800	169.524	69.285
Кранска стаза III депонијске линије	156.480	0
Систем за отпепељивање ТЕ-КО Б	113.681	0
Остале инвестиције у току	1.070.846	3.082.012
Укупно инвестиције у току	3.645.559	13.236.893

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ
КОСТОЛАЦ" д.о.о.

	на дан 31. децембра 2013.	на дан 01.01.2013.
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Дугорочна потраживања од ПД у саставу ЕПС		
- по основу репрограмираних потраживања за испоручену електричну енергију	275.047	317.911
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	49.166	52.034
- по основу стамбених кредита	1.862	2.009
Остали дугорочни финансијски пласмани	105.014	105.014
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	431.089	476.968
Исправка вредности:		
- остали дугорочни финансијски пласмани	-105.014	-105.014
Укупно исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	-105.014	-105.014
	326.075	371.954

Дугорочна потраживања у оквиру ЕПС-а односе се на репрограмирана краткорочна потраживања од ЈП ЕПС, у складу са Споразумом од 20. децембра 2005. године, којим се ближе уређују услови, начин и рокови измиривања међусобних краткорочних и дугорочних потраживања и обавеза које су настале у интерним односима између ЈП ЕПС и предузећа која је ЈП ЕПС основао, са стањем на дан 31. децембра 2004. године. Дуг по основу краткорочних потраживања, од ЈП ЕПС, је репрограмиран на 180 једнаких месечних рата, уз каматну стопу на нивоу есконтне стопе Народне банке Србије, с тим што је прва рата доспела 30. јуна 2006. године.

Остали дугорочни финансијски пласмани у износу од 105.014 хиљада динара односе се на заједничко улагање у изградњу топлификационе мреже у селу Дрмно и реконструкцију постојеће топлификационе мреже у Костолцу Друштва, општине Пожаревац и ЈП Топлификација Пожаревац, на основу Споразума из ранијих година. Постоји неизвесност у вези реализације члана 4. и члана 5. Споразума и из наведених разлога извршена је исправка вредности улагања у топлификациону мрежу Дрмна и Костолца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

19. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ
КОСТОЛАЦ" д.о.о.

	на дан 31. децембра 2013.	на дан 01. јануар 2013.
Залихе		
Материјал	1.283.453	1.271.183
Резервни делови	2.737.378	2.645.059
Алат и инвентар	109.761	97.477
Угаљ - готови производи	530.665	607.947
Дати аванси за залихе и услуге	1.646.129	840.248
Укупно залихе	<u>6.307.386</u>	<u>5.461.914</u>
Исправка вредности материјала	-196.930	-131.278
Исправка вредности резервних делова	-566.246	-464.322
Исправка вредности датих аванс	-103.059	-72.067
	<u>5.441.151</u>	<u>4.794.247</u>

20. ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара

	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Потраживања у оквиру ЕПС-а: потраживања од повезаних лица	<u>6.207.792</u>	<u>4.321.056</u>
	6.207.792	4.321.056
Потраживања од купаца у земљи	343.405	261.340
Потраживања од купаца у иностранству	0	557.216
Потраживања од запослених	83.948	83.854
Потраживања по основу преплаћених пореза, доприноса	2.137	219.060
Остала потраживања	<u>3.442</u>	<u>4.249</u>
	432.932	1.125.719
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	<u>(177.538)</u>	<u>(344.597)</u>
	<u>6.463.186</u>	<u>5.102.178</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

Промене на исправци вредности потраживања од купаца у току 2013. и 2012. године приказане су у следећој табели:

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Исправка вредности:		
Купци у земљи		
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	(2.419)	(2.419)
- за испоручени угаљ	(91.322)	(4.336)
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару и обрачунату камату по истом основу	(36.926)	(7.355)
- осталих потраживања од купаца у земљи	(46.871)	(10.020)
Купци у иностранству		(320.467)
Укупно исправка вредности потраживања	(177.538)	(344.597)

ПОСЛАТИ ИОС ОБРАСЦИ НА ДАН 30.09.2013.

КОНТО	ПОСЛАТО	УСАГЛАШЕНО	НЕУСАГЛАШЕНО	НЕОДГОВОРЕНО	УКУПНО
038000	2			2	2
202100	2	1		1	2
202301	73	35	4	34	73
202400	108	25	9	74	108
202700	29	13	3	13	29
202701	19	1	5	13	19
202703	22		2	20	22
202705	22	1	10	11	22
202706	3		1	2	3
202707	1	1			1
202709	2		1	1	2
150000	101	21	25	55	101
150030	3	1	1	1	3
УКУПНО	283	77	35	171	283

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

ПОСЛАТИ ИОС ОБРАСЦИ НА ДАН 31.12.2013.

КОНТО	ПОСЛАТО	УСАГЛАШЕНО	НЕУСАГЛАШЕНО	НЕОДГОВОРЕНО	УКУПНО
202100	2	2			2
202301	34	18	4	12	34
202400	110	50	8	52	110
202700	24	8	3	13	24
202701	19	1	7	11	19
202703	22	3	6	13	22
202705	21	1	10	10	21
202706	2			2	2
202707	2	2			2
202708	1	1			1
202709	2	1		1	2
150000	209	51	23	135	209
УКУПНО	448	138	61	249	448

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
д.о.о.

у хиљадама динара
(коригован)

на дан 31. децембра 2012 на дан 01. јануар 2012.

Краткорочни финансијски пласмани

Текућа доспећа датих позајмица и репрограмираних
потраживања ПД у саставу ЕПС-а

	46.436	42.864
	46.436	42.864

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ
КОСТОЛАЦ" д.о.о.

у хиљадама динара

на дан 31. децембра 2013. на дан 01.01.2013.

Готовински еквиваленти и готовина

Текући рачуни:

- у динарима	167.206	25.806
- у страној валути	54.694	431.386
Краткорочни депозити до 3 месеца	1.380.440	2.370.802
Благајна и остала новчана средства	902	1.805
Издвојена новчана средства	9.965	3.671
Укупно готовина и готовински еквиваленти	1.613.207	2.833.470

Краткорочни депозит на три месеца у износу од 1.380.440 хиљаде динара односи се на орочена девизна средства USD 16.606.162,99 код Банке Интесе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ
КОСТОЛАЦ" д.о.о.

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013.
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		
Порез на додату вредност	0	-9.932
Разграничени порез на додату вредност	89.965	203.368
Остала активна временска разграничења	19.299	28.828
	109.264	222.264

24. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ

а) Основни капитал

Друштво је на дан 31. децембра 2005. године имало исказани државни капитал, који је обухватао почетни капитал увећан за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса раста цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

На основу Одлуке Управног одбора ЈП ЕПС о оснивању Привредног друштва "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о., Костолац (број 5914/5 од 23. новембра 2005. године) у Регистар привредних субјеката уписана је статусна промена спајања уз оснивање привредних субјеката: ЕПС Јавно предузеће "Површински копови Костолац", ЕПС Јавно предузеће "Термоелектране Костолац", као друштва која престају спајањем и привредног друштва "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о., Костолац као друштва које се услед ове статусне промене оснива (број БД. 102716/2005 и 102711/2005 од 1. јануара 2006. године).

Решењем Агенције за привредне регистре број БД. 102722/2005 од 1. јануара 2006. године у Регистар привредних субјеката уписано је оснивање Привредног друштва "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о., Костолац. Такође, регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал новоформираног привредног друштва у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 334,480,248 у власништву ЈП Електропривреда Србије, Београд.

Основни капитал Друштва исказан у пословним књигама у износу од 43,858,488 хиљада динара, није усаглашен са износом који је уписан у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије (334,480,748 EUR, односно 28,330,519 хиљада динара на дан 30. септембра 2005. године).

б) Остали капитал

Остали капитал приказан у билансу стања Друштва на дан 31. децембра 2013. године у износу од 56.743 хиљада динара односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

25. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	на дан 31. децембра 2013.	на дан 01.01.2013.
Дугорочна резервисања		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	82.866	61.662
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	925.567	935.201
Резервисања за судске спорове	865.547	333.307
	<u>1.873.980</u>	<u>1.330.170</u>

Дугорочна резервисања за бенефиције за запослене односе се на накнаду запосленима по основу отпремнине за одлазак у пензију и по основу јубиларних награда за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Друштву и извршена су коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата. Друштво је на дан 31. децембра 2013. године извршило актуелизацију обавеза за отпремнине радницима за одлазак у пензију и за јубиларне награде, у складу са захтевима МРС 19: „Накнаде запосленима“ и формирало одговарајућа резервисања у износу од 925.567 хиљаде динара. (31. децембра 2012. године – 935.201 хиљаду динара)

Претпоставке коришћене за актуарски обрачун су следеће:

	31.децембар 2013.	31.децембар 2012.
Дисконтна стопа	7,18%	7,18%
Пројектовани раст зарада	1,50%	1,50%
Гидишња стопа флукуације запослених	1,50%	1,50%

Дугорочна резервисања за потенцијалне обавезе по судским споровима који се воде против Друштва на дан 31. децембра 2013. године износе 865.547 хиљада динара (31. децембра 2012. године – 333.307 хиљаду динара).

Дугорочна резервисања за обнављање природног богатства исказана на 31. децембра 2013. године износе 82.866 хиљада динара (31. децембра 2012. године – 58.032 хиљаду динара) и представљају резервисања за извођење радова на рекултивацији земљишта. Наиме, сходно члану 48. Закона о рударству Друштво је дужно да у току и по завршетку извођења радова на експлоатацији минералних сировина, а најкасније у року од једне године, од дана завршетка радова на површинама на којима су рударски радови завршени, изврши рекултивацију земљишта у свему према пројекту рекултивације земљишта, односно да предузме мере заштите земљишта на коме су се изводили радови и мере заштите и санације животне средине и вода, ради заштите живота здравља људи и имовине. Укупан износ резервисања је извршен на основу дисконтовања садашњих вредности за рекултивацију земљишта на основу обрачуна пројектног бироа РБ „Колубара“ Лазаревац.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Кретања на дугорочним резервима су приказана у наредној табели:

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ
КОСТОЛАЦ" д.о.о.

Кретање на резервима

	У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31 ДЕЦЕМБРА 2013. ГОДИНЕ	У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31 ДЕЦЕМБРА 2012. ГОДИНЕ
Стање на почетку године	1.330.170	1.289.451
Нова резерва	736.937	161.796
Искоришћена резерва током године	-193.127	-121.077
Стање на крају године	1.873.980	1.330.170

Кретање на резервима

У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБАР 2012. ГОДИНЕ

	Резерва за трошкове обнављања природних богатстава	Резерва за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	Резерва за судске спорове	Сви видови резерва
Стање на почетку године	61.662	935.201	333.307	1.330.170
Нова резерва	45.830	121.234	569.873	736.889
Искоришћена резерва током године	-24.626	-130.868	-37.633	-193.127
Стање на крају године	82.866	925.567	865.547	1.873.980

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

26. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

у хиљадама динара

	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Рефинансирани кредити реализовани пре 1990. године из средстава Париског клуба поверилаца:		
- Влада СР Немачке	708.423	702.714
- Влада Швајцарске	1.553.906	1.163.876
	<u>1.864.329</u>	<u>1.866.590</u>
Минус: Део дугорочних кредита који доспева до једне године		
	<u>(263.400)</u>	<u>(174.173)</u>
	<u>1.600.929</u>	<u>1.692.417</u>

Обавезе по основу дугорочних кредита (умањене за доспећа до једне године) у укупном износу од 1.600.929 хиљада динара на дан 31. децембра 2013. године (31. децембра 2012. године - 1.692.417 хиљада динара) представљају рефинансиране кредите примљене из средстава Париског клуба поверилаца преко домаћих пословних банака које се налазе у поступку стечаја или ликвидације.

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 значајним смањењем 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. Закон 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).

У складу са поменутиим Законом, Друштво 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. Друштво је 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.

Уговором о регулисању обавеза према Републици Србији од 11. априла 2006. године са Агенцијом за осигурање депозита, укупан дуг новооснованог Друштва према Париском клубу поверилаца на дан 22. септембра 2005. године износи EUR 9,723,580 и CHF 19,369,498. На дан 25. априла 2006. године закључен је Анекс 1 уз Уговор о регулисању обавеза према Републици Србији којим 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 новооснованог Друштва на дан 22. марта 2006. године износи EUR 7,498,429 и CHF 13,812,927.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

На износ главнице дуга деноминоване у EUR, односно CHF обрачунава се камата по стопи од 5.5% годишње по Билатералном Споразуму са Владом СР Немачке, односно на нивоу шестомесечне LIBOR CHF стопе + маржа 0.5% по Билатералном Споразуму са Владом Швајцарске Конфедерације. Отплата новоутврђене главнице дуга врши се у полугодишњим ануитетима почев од 22. септембра 2008. године и закључно са 22. мартом 2024. године, док се капитализована камата из претходног периода отплаћује у 14 једнаких полугодишњих рата почев од 22. септембра 2007. године и закључно са 22. мартом 2014. године.

Обавезе по основу дугорочних кредита обезбеђене су меницама (напомена 32).

Доспећа дугорочних кредита су следећа:

	у хиљадама динара	
	31.децембар 2013.	31.децембар 2012.
до 1 године	263.400	174.173
од 1 до 2 године	88.734	89.295
од 2 до 3 године	101.466	88.855
од 3 до 4 године	116.353	101.605
од 4 до 5 година	133.003	116.512
преко 5 година	1.161.373	1.296.150
	1.864.329	1.866.590

27. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013.
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.		
Остале дугорочне обавезе		
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	10.734.744	11.329.473
Репрограмиране обавезе:	143.694	188.506
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	15.038	42.150
- по основу камате	128.656	146.356
Текућа доспећа:	-22.323	-44.850
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	-15.038	-27.774
- по основу камате	-7.285	-17.076
	10.856.115	11.473.129

У складу са Споразумом од 20. децембра 2005. године којим се ближе уређују услови, начин и рокови измиривања међусобних краткорочних и дугорочних потраживања и обавеза, које су настале у интерним односима између ЈП ЕПС и јавних предузећа која је ЈП ЕПС основао, са стањем на дан 31. децембра 2004. године, остатак дуга на дан 31. децембра 2013. године у

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

износу од 10.734.744 хиљаде динара (31. децембра 2012. године – 11.329.473 хиљада динара) по основу дугорочних обавеза се отплаћује у роковима и условима под којима ЈП ЕПС измирује те обавезе према кредиторима. Обавезе су се повећале због повлачења :

- ◆ Кинеског кредита Export- Import банке (повлачење прве транше 18.09. 2012 .год.). Уговором о преносу зајма из Уговора о зајму за кредит за повлашћеног купца за прву фазу Пакет пројекта Костолац -Б Power plant projects између Владе Републике Србије као зајмопримца и кинеске Export-Import банке као зајмодавца закљученог 26.децембра 2011. године, закљученог дана 28.05.2012. године у Београду између Владе Републике Србије као Носиоца права и ЈП Електропривреда Србије, Београд као Стицалац права, Влада Републике Србије као Носилац права преноси на ЈП Електропривреду Србије, Београд као Стицаоца права коришћења средства зајма у максималном износу од УСД 293.000.000,00 који је одобрен Влади Републике Србије као зајмопримцу по Уговору о зајму за реализацију пројекта и плаћање приближно 85% вредности Комерцијалног уговора односно Уговорни споразум за реализацију Прве фазе Пакет пројекта Костолац Б Power plant projects (рехабилитација блока Б1и Б2, одсумпоравање блокова Б1и Б2 са пратећом инфраструктуром која се састоји од изградње железнице и модернизација речне луке и пут) са бројем уговора I-170/48-10 и Анекс 1 уз Уговорни споразум са бројем 305/13-11 у сврху имплементације Пројекта закљученим од стране и између ЈП Електропривреда Србије, Београд и привредног друштва Термоелектране и копови Костолац д.о.о., Костолац са једне стране и Конзорцијума који чине China Machinery Engineering Corporation (СМЕС) и Термоелектране и копови Костолац д.о.о., Костолац с друге стране у износу од УСД 344.630.000,00. Закључно са 31.12.2013. године повучено 3.893.930 хиљада динара (USD 46.842.462,34).
- ◆ Средства зајма од немачке финансијске организације KfW Франкфурт на Мајни у износу од 36.000.000,00 ЕУР-а , уговора о Зајму бр.23123 од 02.01.2008. (повлачење прве транше 24.08.2012. год.) Средства зајма користиће се у циљу реализације програма "Мере заштите животне средине у термоелектранама на лигнит ", који обухвата рехабилитацију ДГЦ млинова за блокове у Термоелектрани "Никола Тесла А" у привредном друштву "Термоелектране Никола Тесла" доо Обреновац и уградњу система за прикупљање и транспорт пепела у облику густе хидро мешавине за Термоелектрану "Костолац А" у привредном друштву "Термоелектране и копови Костолац" доо Костолац. Закључно са 31.12.2013. године повучено је 299.285 хиљада динара (EUR 2.610.607,58).

У горе поменути износ од 10.734.744 хиљада динара укључен је и износ од 2.266.666 хиљада динара које је Друштво добило од ЕПС-а по основу уговора о репрограму краткорочне позајмице са роком доспећа од десет година, на које се обрачунава референтна каматна стопа.

Обавезе по основу јавних прихода, на дан 31. децембра 2013. године, у укупном износу од 143.694 хиљада динара (31. децембар 2012. године 188.506 хиљада динара), репрограмиране су на 120 месечних рата уз каматну стопу на нивоу есконтне стопе Народне банке Србије. Месечни анuitети отплате дуга утврђују се посебним решењем Пореске управе - центар за велике пореске обвезнике. Приликом отплате последње рате обавеза Друштво има право на отпис обавеза у висини од 30% обрачунатих камата до 30. септембра 2003. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	на дан 31. децембра 2013.	на дан 01.01.2013.
Краткорочне финансијске обавезе		
Обавезе у страниј валути		
Део дугорочних кредита и зајмова у страниј валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	922.015	958.111
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године од:		
- осталих банака	263.399	174.173
	-	-
Обавезе у динарима		
Део дугорочних кредита и зајмова у динарима који доспева до једне године - ПД у саставу ЕПС-а	320.000	426.667
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	22.323	44.850
	1.527.737	1.603.801

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама динара

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	на дан 31. децембра 2013.	на дан 01.01.2013.
Обавезе из пословања		
Примљени аванси	2.439.707	2.521.122
Добављачи:		
а) ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	495.982	508.078
- обрачуната камата по основу испоручене електричне енергије	0	0
- остале специфичне обавезе у оквиру ЕПС-а	982.978	1.680.192
- позајмљена новчана средства	0	0
б) остала повезана лица	0	0
г) у земљи	684.959	3.777.144
д) у иностранству	0	110.323
ђ) ЈП Електромрежа Србије	0	0
Обавезе по основу РТВ претплате	0	0
Обавезе по основу експропријације земљишта	0	0
Обавезе према увознику	0	0
Остале обавезе из пословања	650	686
	4.604.276	8.597.545

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

ПРИМЉЕНИ ИОС И УРАЂЕНИ ЗАПИСНИЦИ ДО 31.12.2013.

КОНТО	ПРИМЉЕНИ/ УРАЂЕНИ	УСАГЛАШЕНО	НЕУСАГЛАШЕНО	НЕОДГОВОРЕНО
431020	5	2	3	0
433001	284	210	74	0
УКУПНО	289	212	77	

Записник са ЈП ЕПС-ом није усаглашен на дан 31.12.2013. године, за рачуне по допис бр. 414/2-14 од 13.02.2014 године који су враћени из следећих разлога:

- 1) Годишњим плановима и плановима Јавних набавки ПД ТЕ-КО Костолац спецификације послова које су дефинисане у предметима уговора нису биле предвиђене;
- 2) Нису дате сагласности у складу са Законом о ЈН да се спроведу поступци ЈН у име и за наш рачун преко ЈП ЕПС-а по овим основама;
- 3) Да би префактурисање рачуна било прихваћено (осим тачака 1 и 2) морају се пре тога регулисати међусобни односи закљученим уговорима или неким другим правним актима којима се ближе уређују облигациони односи између ЈП ЕПС-а и ПД ТЕ-КО Костолац, а што је дефинисано и у препорукама ДРИ, како препоруком бр. 1 за ПД ТЕ-КО Костолац (о чему смо Вас обавестили дописом бр. 179 од 08.02.2014. године), тако и препоруком бр. 9 ДРИ за ЈП ЕПС.

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013.	на дан 01.01.2013.
Остале краткорочне обавезе		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	157.992	148.404
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	108.359	192.574
Остале обавезе према запосленима	58	53
Обавезе према члановима УО и НО	132	119
Обавезе према физичким лицима	78	523
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	49.427	94.616
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	247.934	63.554
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	2.592.198	4.310.369
Остале обавезе	4.602	4.517
	3.160.780	4.814.729

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

31. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013.	на дан 01.01.2013.
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.		-
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења		
Разграничени порез на додату вредност	301.793	297.161
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	295.301	57.247
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	689.193	620.562
Накнаде за заштиту животне средине	1.277.099	1.201.598
Остали јавни приходи	717	7.053
Обрачунати трошкови	11.903	12.573
Одложени приходи по основу примљених донација	1.097.594	817.845
Остала пасивна временска разграничења	89	14.955
	3.673.689	3.028.994

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

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Стање на почетку године	817.845	561.553
Корекција почетног стања		
Донације у току године	316.693	277.815
Пренос у приходе	-36.944	-21.523
Остала искњижења		
Стање на крају године	1.097.594	817.845

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

32. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" Д.О.О.	у хиљадама динара	
	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013.
Ванбилансна актива и пасива		
Процењена ратна штета	77.153	77.153
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза ЈП ЕПС	3.760.995	4.545.539
Издате бланко соло менице	859.038	859.038
Отписана учешћа у капиталу	2.085	2.085
Одложена пореска средства	185.321	407.956
Остала ванбилансна актива	87.778	63.867
	4.972.370	5.955.638

На дан 31. децембра 2013. године повечене су бланко соло меница на име Уговора о зајму закљученог са ЈП ЕПС-ом у износу од 784.544 хиљада динара, као средство обезбеђења плаћања обавеза.

Осталу ванбилансну активу чини привремени увоз монтажних кућа из Кине за смештај радника.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

33. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

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

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Активa		
<i>Остали дугорочни финансијски пласмани</i>		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	275.047	317.911
	<u>275.047</u>	<u>317.911</u>
<i>Потраживања</i>		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	6.160.615	4.148.838
- ТЕ Никола Тесла, Обреновац	774	213.194
- РБ Колубара, Лазаревац	97.822	2.341
- Колубара Метал д.о.о.		4.254
	<u>6.259.211</u>	<u>4.368.627</u>
Свега активa	6.534.258	4.686.538
Пасивa		
<i>Остале дугорочне обавезе</i>		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	10.734.744	11.329.473
	<u>10.734.744</u>	<u>11.329.473</u>
<i>Краткорочне финансијске обавезе</i>		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд		
<i>Обавезе из пословања</i>		
- ТЕ Никола Тесла, Обреновац	56.211	54.160
- РБ Колубара д.о.о., Лазаревац	229.621	237.706
- ЕД Београд д.о.о., Београд		18
- ЕД Југоисток д.о.о., Ниш		110
- ЕД Центар д.о.о., Крагујевац		84.222
- ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	2.411	
- Колубара Метал д.о.о.		90
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	5.074.357	7.601.727
	<u>5.362.600</u>	<u>7.978.033</u>
Свега пасивa	16.097.344	19.307.506
Обавезе, нето	9.563.086	14.620.968

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Приходи и расходи из трансакција са повезаним правним лицима за годину која се завршава на дан 31. децембра 2013. односно 2012. године приказани су у следећој табели:

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Приходи		
<i>Приходи од продаје (напомена 6.)</i>		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	25.076.648	19.432.277
	<u>25.076.648</u>	<u>19.432.277</u>
<i>Приход од продаје угља</i>		
- ПД „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о.Обреновац		268.352
		<u>268.352</u>
<i>Остали пословни приходи</i>		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	456	307
- ПД „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о.Обреновац	256	
	<u>712</u>	<u>307</u>
<i>Финансијски приходи (напомена 12.)</i>		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	356.565	88.113
	<u>356.565</u>	<u>88.113</u>
Свега приходи	25.433.925	19.789.049
Расходи		
<i>Трошкови електричне енергије</i>		
- ЕД Београд д.о.о., Београд	50	62
- ЕД Југоисток д.о.о., Ниш	199	321
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	1.994.360	363.091
- ПД ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	9.513	
- ЕД Центар д.о.о., Крагујевац	7.435	659.290
	<u>2.011.557</u>	<u>1.022.764</u>
<i>Остали пословни расходи</i>		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	13.767	90.557
- ЕД Центар д.о.о., Крагујевац	444	112
- РБ Колубара д.о.о., Лазаревац		169
- Колубара метал д.о.о.	3.121	
	<u>17.332</u>	<u>90.838</u>
<i>Финансијски расходи</i>		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	740.587	864.308
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА"	6.585	
	<u>747.172</u>	<u>864.308</u>
<i>Остали расходи</i>		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд		
Свега расходи	2.776.061	1.977.910
Приходи, нето	22.657.864	17.811.139

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање капиталом

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

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	31. децембра 2013.	у хиљадама динара на дан 01. јануар 2013
а) Задуженост:		
Дугорочни кредити	13.984.781	14.769.347
Остале дугорочне обавезе	1.600.929	1.692.417
Краткорочне финансијске обавезе	10.856.115	11.473.129
Готовина и готовински еквиваленти	1.527.737	1.603.801
	1.613.207	2.833.470
Нето задуженост	12.371.574	11.935.877
б) Капитал	77.222.607	73.573.583
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,16	0,16

а) Обавезе обухватају дугорочне и краткорочне обавезе,

б) Капитал укључује основни и остали капитал, резерве и акумулирани резултат.

Приликом израчунавања нето дуговања, поштујући начело опрезности, обавезама Друштва сучељена су искључиво промпртно ликвидна средства - готовина и готовински еквиваленти. Показатељ односа нето задужености према капиталу показује величину задужености у динарима по једном динару капитала.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Категорије финансијских инструмената

у хиљадама динара

	31. децембра 2013.	на дан 01. јануар 2013
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	32	49
Дугорочни финансијски пласмани	326.075	371.954
Потраживања од купаца	6.371.108	4.795.016
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	46.436	42.864
Остала потраживања	15.995	14.688
Готовина и готовински еквиваленти	1.613.207	2.833.470
	8.372.853	8.058.041
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	1.600.929	1.692.417
Остале дугорочне обавезе	10.856.115	11.473.129
Обавезе према добављачима	1.180.941	4.395.545
Остале обавезе	3.889.457	6.166.207
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	1.505.414	1.558.951
Краткорочне финансијске обавезе	22.323	44.850
	19.055.179	25.331.099

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

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

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику преко позиција готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца у иностранству и обавеза које су деноминирани у иностранству валути.

Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, с обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза деномираних у иностранству валути и изражених у иностранству валути и у динарима на датум извештавања била је следећа:

	Средства		Обавезе	
	31. децембра 2013.	на дан 01. јануар 2013	31. децембра 2013.	на дан 01. јануар 2013
EUR	1.837	880	2.689.780	3.106.908
CHF	1	-	1.158.263	1.166.360
GBP	342	348	-	-
USD	1.435.477	3.038.815	8.660.030	9.066.578
	1.437.657	3.040.042	12.508.074	13.339.846

Друштво је осетљиво на промене девизног курса еура (EUR), швајцарског франка (CHF), америчког долара (USD) и британске фунте (GBP) према динару. У претходним табелама су наведени износи средстава односно обавеза у иностранству валути и у хиљадама динара применом средњег девизног курса на дан сваког приказаног биланса стања.

Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст односно пад у висини од 10% курса динара у односу на дату страну валуту, у смислу повећања односно смањења монетарних средстава и обавеза деномираних у иностранству валути и исказаних у хиљадама динара, као последица кретања курса.

Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Анализа осетљивости укључује само ненаплаћена потраживања и неизмирене обавезе исказане у страниј валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута.

	слабљење динара у односу на валуту		слабљење динара у односу на валуту	
	Нето средства	Нето обавезе	Нето средства	Нето обавезе
	31. децембра 2013.	31. децембра 2013.	на дан 01.јануар 2013.	на дан 01.јануар 2013.
	10%	10%	10%	10%
EUR	-	268.794	-	310.603
CHF	-	115.826	-	116.636
GBP	34	-	35	-
USD	-	722.455	-	602.776
Укупно	-	1.107.042	-	1.029.980

	Јачање динара у односу на валуту		Јачање динара у односу на валуту	
	Нето средства	Нето обавезе	Нето средства	Нето обавезе
	31. децембра 2013.	31. децембра 2013.	на дан 01.јануар 2013	на дан 01.јануар 2013
	-10%	-10%	-10%	-10%
EUR	-	(268.794)	-	(310.603)
CHF	-	(115.826)	-	(116.636)
GBP	(34)	-	(35)	-
USD	-	(722.455)	-	(602.776)
Укупно	-	(1.107.042)	-	(1.029.980)

У следећој табели приказан је нето ефекат кретања девизног курса у висини од 10%. Позитиван број из табеле указује повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	Слабљење динара у односу на валуту		Јачање динара у односу на валуту	
	на дан 31. децембра 2013.	на дан 01.јануар 2013	31. децембра 2013.	на дан 01.јануар 2013.
Резултат текућег периода	- 1.107.042	1.029.980	1.107.042	1.029.980
Капитал	77.222.607	73.573.583	77.222.607	73.573.583
	76.115.565	72.543.603	78.329.649	74.603.563
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	-1,4%	-1,4%	1,4%	1,4%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа преко дугорочних и краткорочних потраживања, готовине и готовинских еквивалената депонованих на текућим рачунима код пословних банака, те по основу дугорочних и краткорочних финансијских и других обавеза. Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2013.	на дан 01. јануар 2013
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	32	49
Потраживања од купаца	6.371.108	4.795.016
Остала потраживања	13.444	14.688
Готовина и готовински еквиваленти	902	1.805
	6.385.486	4.811.558
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Готовина и готовински еквиваленти	1.612.305	2.831.665
	1.612.305	2.831.665
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	326.075	371.954
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	46.436	42.864
Остала потраживања	2.551	-
	375.062	414.818
	8.372.853	8.058.041
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима	1.112.446	3.907.542
Остале обавезе	3.580.193	5.995.464
	4.692.639	9.903.006
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	591.521	623.342
Остале дугорочне обавезе	6.816.988	6.522.282
Остале обавезе	128.975	67.558
Текућа доспећа дугорочних кредита	337.933	263.535
	7.875.417	7.476.717

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Варијабилна каматна стопа

Дугорочни кредити	1.009.408	1.069.075
Остале дугорочне обавезе	4.039.127	4.950.847
Обавезе према добављачима	68.495	488.003
Остале обавезе	180.289	103.185
Текућа доспећа дугорочних кредита	1.167.481	1.295.416
Краткорочне финансијске обавезе	22.323	44.850
	6.487.123	7.951.376
	19.055.179	25.331.099

Друштво је изложено каматном ризику највећим делом преко каматоносних финансијских обавеза (дугорочних и краткорочних кредита).

Управљање потраживањима од купаца

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

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

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

Најзначајнија појединачна потраживања од купаца на дан биланса стања представљена су у следећој табели:

Назив	у хиљадама динара	
	31. децембра 2013.	на дан 01. јануар 2013.
ЕПС БЕОГРАД	2.709.936	4.310.368
НИС ЈУГОПЕТРОЛ - БЕОГРАД	130.574	386.179
ДОО ПРИМ КОСТОЛАЦ	66.448	127.074
ДОО КОСТОЛАЦ УСЛУГЕ - КОСТОЛАЦ	40.816	37.748
ДОО АНСАЛ СТЕЕЛ БЕОГРАД	33.916	
ДОО ГЕОРАД КОСТОЛАЦ	28.226	80.666
ГОША ФОМ - СМЕДЕРЕВСКА ПАЛАНКА	16.962	324.243
ЕПС ЈП ПК КОСТОЛАЦ ОБИЛИЋ - БЕОГРАД	15.681	186.271
ИНСТИТУТ МИХАЈЛО ПУПИН АУТОМАТИКА - БЕОГРАД	15.538	39.382
SEQUESTER EMPLOYMENT ДОО - БЕОГРАД	15.242	20.729

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Структура потраживања од купаца у смислу њихове доспелости на наплату на дан 31. децембра 2013. године приказана је у табели која следи:

<u>31. децембра 2013.</u>	<u>Бруто изложеност</u>	<u>Исправка вредности</u>	<u>Нето изложеност</u>
Недоспела потраживања од купаца	6.285.519	-	6.285.519
Доспела, исправљена потраживања од купаца	177.538	177.538	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	85.589	-	85.589
	<u>6.548.646</u>	<u>177.538</u>	<u>6.371.108</u>

Структура потраживања од купаца у смислу њихове доспелости на наплату на дан 31. децембар 2012. године приказана је у табели која следи:

<u>31. децембар 2012.</u>	<u>Бруто изложеност</u>	<u>Исправка вредности</u>	<u>Нето изложеност</u>
Недоспела потраживања од купаца	4.354.457	-	4.354.457
Доспела, исправљена потраживања од купаца	344.597	344.597	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	440.559	-	440.559
	<u>5.139.613</u>	<u>344.597</u>	<u>4.795.016</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања на дан 31. децембра 2013. године у износу од 6.285.519 хиљада динара доспевају на наплату у периоду од 15 - 60 дана у зависности од уговорених рокова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Процена је руководства Друштва да је степен неизвесности наплате доспелих неисправљених потраживања низак, односно да су та потраживања у целости наплатива у кратком временском року. Старосна структура доспелих неисправљених потраживања дата је у следећем прегледу:

	<u>31. децембра 2013.</u>	<u>на дан 01. јануар 2013</u>
Мање од 30 дана	-	3.806
31 - 90 дана	3.912	245.816
91 - 180 дана	497	20.455
181 - 365 дана	1.221	26.502
Преко 365 дана	79.959	143.980
	<u>85.589</u>	<u>440.559</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима исказане су у износу од 1.180.941 хиљада динара (2012: 4.395.545 хиљада динара). Просечно време измирења обавеза према добављачима износи 81 дана (2012: 82 дан).

Ризик ликвидности

Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњерочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљање ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планраног и стварног новчаног тока, као и одржавање адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табела ризика ликвидности и кредитног ризика

а) Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати. Доспећа финансијских средстава на дан 31. децембра 2013. и 2012. године дата су у следећим табелама:

Доспећа финансијских средстава на дан 31.децембра 2013. и 2012.године:

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
2013 година						
Некаматносна	6.081.166	195.560	108.728	-	32	6.385.486
Фиксна каматна стопа	231.865	1.380.440	-	-	-	1.612.305
Варијабилна каматна стопа	2.551	-	46.436	-	326.075	375.062
	<u>6.315.582</u>	<u>1.576.000</u>	<u>155.164</u>	<u>-</u>	<u>326.107</u>	<u>8.372.853</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
2012 година						
Некаматносна	4.560.453	101.562	149.494	-	49	4.811.558
Фиксна каматна стопа	460.863	2.370.802	-	-	-	2.831.665
Варијабилна каматна стопа	-	-	42.864	-	371.954	414.818
	<u>5.021.316</u>	<u>2.472.364</u>	<u>192.358</u>	<u>-</u>	<u>372.003</u>	<u>8.058.041</u>

б) Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза на дан 31. децембра 2013. и 2012. године:

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
2013 година						
Некаматносна	5.017	4.687.617	5	-	-	4.692.639
Фиксна каматна стопа	291.959	56.807	118.143	1.272.681	6.135.828	7.875.418
Варијабилна каматна стопа	<u>562.109</u>	<u>98.003</u>	<u>778.476</u>	<u>1.808.737</u>	<u>3.239.798</u>	<u>6.487.123</u>
	<u>859.085</u>	<u>4.842.426</u>	<u>896.624</u>	<u>3.081.418</u>	<u>9.375.626</u>	<u>19.055.179</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

2012 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	8.059	8.719.009	1.175.938	-	-	9.903.006
Фиксна каматна стопа	141.896	54.701	134.496	851.155	6.294.469	7.476.717
Варијабилна каматна стопа	232.519	754.745	944.190	2.261.928	3.757.994	7.951.376
	382.474	9.528.455	2.254.624	3.113.083	10.052.463	25.331.099

Фер вредност финансијских инструмената

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

35. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Преузете обавезе по основу уговорених инвестиционих улагања које нису исказане у финансијским извештајима Друштва на дан 31. децембра 2013. године износе 2.415.336 хиљаде динара (31. децембра 2012. године – 2.165.431 хиљада динара). Преглед степена окончаности закључених инвестиционих уговора на дан 31. децембра 2013. године, дат је у следећем прегледу:

	у хиљадама динара 31. децембар 2013.		
	Уговорени износ	Реализован	Нереализован
Инвестиционе активности:			
- Термоелектрана	4.153.746	2.011.935	2.141.811
- Копови	590.082	316.557	273.525
	4.743.828	2.328.492	2.415.336

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

36. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**Судски спорови**

Друштво је на дан 31. децембра 2013. године извршило резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу процењених вредности спорова води судске спорове у вредности од 865.547 хиљада динара у којима се јавља као тужена страна. Руководство Друштва је извршило резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у наведеном износу, обзиром да руководство сматра да евентуални неповољни исходи наведених судских спорова који се воде против Друштва, неће имати материјално значајне штете по Друштво изнад висине извршених резервисања.

37. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

38. АКТУЕЛНА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

Пословање Друштва је под утицајем финансијске кризе и погоршаних привредних услова. Због садашње кризе на глобалном тржишту и њеног утицаја на српско тржиште, за очекивати је да ће Друштво пословати у отежаним и неизвесним привредним околностима. Утицај кризе на пословање Друштва тренутно није могуће у потпуности предвидети, те је стога присутан елемент опште неизвесности.

Финансијска криза, која се наставља, до сада је ограничено утицала на финансијски положај и успешност пословања Друштва.

39. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Девизни курсеви утврђени на међубанкарском састанку девизног тржишта примењени за прерачун позиција биланса стања у динаре за поједине главне валуте су:

У хиљадама динара

	31.децембар 2013.	31.децембар 2012.
EUR	114,6421	113,7183
USD	74,2501	86,1763
CHF	93,5472	94,1922
GBP	136,9679	139,1901

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

40. ИЗВЕШТАВАЊЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА**БИЛАНС УСПЕХА**

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ"
д.о.о.

	На нивоу ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	Производња електричне енергије	Угаљ	Топлотна енергија и технолошка пара
	јануар - децембар 2013.	јануар - децембар 2013.	јануар - децембар 2013.	јануар - децембар 2013.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје	25.709.051	25.079.020	13.704.424	140.277
Повећање вредности залиха учинака	-77.282	-77.282	0	0
Остали пословни приходи	210.998	124.136	86.138	726
	<u>25.842.767</u>	<u>25.125.874</u>	<u>13.790.562</u>	<u>141.003</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Набавна вредност продате робе	-45.125	-44.680	0	-444
Трошкови материјала	-4.239.431	-14.664.065	-2.579.526	-210.510
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-5.924.929	-1.830.843	-4.075.876	-18.210
Трошкови амортизације и резервисања	-5.083.211	-2.676.164	-2.380.653	-26.393
Остали пословни расходи	-5.942.454	-2.889.891	-3.023.938	-28.621
	<u>-21.235.150</u>	<u>-22.105.643</u>	<u>-12.059.993</u>	<u>-284.178</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	4.607.617	3.020.231	1.730.569	-143.175
Финансијски приходи	515.024	475.419	35.977	3.627
Финансијски расходи	-1.038.304	-572.718	-462.195	-3.391
Остали приходи	759.502	757.384	1.758	361
Остали расходи	-549.498	-247.658	-271.013	-30.829
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	4.294.341	3.432.658	1.035.096	-173.407
Порез на добитак	-645.317	-489.424	-155.893	0
Одложени порески приходи/(расходи) периода	-112.923	-85.336	-27.587	0
Порез на добитак	-532.394	-404.088	-128.306	0
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	3.649.024	2.943.234	879.203	-173.407

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

БИЛАНС СТАЊА

ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.

	На нивоу ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	Производња електричне енергије	Угаљ	Топлотна енергија и технолошка пара
	на дан 31. децембра 2013.	на дан 31. децембра 2013.	на дан 31. децембра 2013.	на дан 31. децембра 2013.
АКТИВА				
Стална имовина				
Нематеријална улагања	27.105	11.154	15.547	404
Некретнине, постројења и опрема	99.799.016	58.706.363	38.963.409	2.129.244
Инвестиционе некретнине	56.970	35.302	20.388	1.280
Учешћа у капиталу	32	0	32	0
Остали дугорочни финансијски пласмани	326.075	295.828	28.404	1.842
	<u>100.209.198</u>	<u>59.048.647</u>	<u>39.027.780</u>	<u>2.132.770</u>
Обртна имовина	13.673.244			
Залихе	3.898.081	1.747.140	2.137.507	13.434
Аванси за залихе	1.543.070	1.466.632	61.850	14.588
Потраживања	6.463.186	6.262.930	759.695	35.270
Краткорочни финансијски пласмани	46.436	46.114	0	323
Готовински еквиваленти и готовина	1.613.207	1.524.628	87.772	804
Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	109.264	42.206	66.806	252
Одложена пореска средства	0	0	0	0
	<u>13.673.244</u>	<u>11.089.650</u>	<u>3.113.630</u>	<u>64.671</u>
Укупна актива	<u>113.882.442</u>	<u>70.138.297</u>	<u>42.141.410</u>	<u>2.197.441</u>
Ванбилансна актива	4.972.370	2.416.593	2.531.265	24.513
ПАСИВА				
Капитал				
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	43.858.488	32.057.159	10.638.634	1.162.695
Остали капитал	56.743	13.114	43.154	476
Ревалоризационе резерве	55.394.088	32.986.991	21.210.677	1.196.419
Нераспоређени добитак	10.613.684	7.395.472	3.218.212	0
Акумулирани губитак	-32.700.396	-24.806.595	-6.866.885	-1.026.916

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

	77.222.607	47.646.141	28.243.792	1.332.674
Дугорочна резервисања	1.873.980	358.361	1.508.453	7.164
Дугорочне обавезе				
Дугорочни кредити	1.600.929	989.623	591.521	19.784
Остале дугорочне обавезе	10.856.115	7.500.692	3.205.470	149.952
	<u>12.457.044</u>	<u>8.490.315</u>	<u>3.796.991</u>	<u>169.736</u>
Краткорочне обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе	1.527.737	859.548	651.006	17.183
Обавезе из пословања	4.604.276	3.852.558	744.891	601.536
Остале краткорочне обавезе	3.160.780	1.671.739	1.457.947	31.092
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	3.673.689	3.010.207	625.429	38.056
Обавезе по основу пореза на добитак	224.154	170.133	54.021	0
	<u>13.190.636</u>	<u>9.564.185</u>	<u>3.533.294</u>	<u>687.867</u>
Одложене пореске обавезе	9.138.175	4.079.295	5.058.880	0
Укупна пасива	<u><u>113.882.442</u></u>	<u><u>70.138.297</u></u>	<u><u>42.141.410</u></u>	<u><u>2.197.441</u></u>
Ванбилансна пасива	4.972.370	2.416.593	2.531.265	24.513

Костолац, 28. фебруар 2014. године

За и у име руководства Директор

Јовановић Драган, дипл.инж.маш.

