



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

HIDROELEKTRANE ĐERDAP D.O.O., KLADOVO

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o., Kladovo (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastojе od bilansa stanja na dan 31. decembra 2014. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, 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 ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima 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 istinit i pošten pregled 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 napomenama 5. i 23. uz priložene finansijske izveštaje, Društvo je izvršilo korekciju početnog stanja nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 491.014 hiljada na najraniji prezentovani prethodni period, odnosno sa stanjem na dan 1. januara 2013. godine. Navedena korekcija odnosi se na priznato dodatno zemljište u knjigama Društva po izveštaju popisne komisije sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine, na osnovu upoređivanja katastarske evidencije i knjigovodstvene evidencije Društva. Na bazi raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u stvarno stanje identifikovanih razlika po popisu u napred navedenom iznosu od RSD 491.014 hiljada, kao ni u opravdanost knjiženja istih u korist računa gubitka ranijih godina u delu koji se odnosi na identifikovane razlike na zemljište pod objektima, s obzirom da nam nisu pruženi dokazi da takvo zemljište nije u ranijim periodima bilo uključeno u vrednost građevinskih objekata i da je samim tim korekcija po popisu trebala da bude izvršena na strani računa građevinskih objekata, umesto na strani računa gubitka ranijih godina.

Društvo nije izvršilo rezervisanja u skladu sa MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“ po osnovu obaveza za zaštitu životne sredine i štetnih dejstava akumulacije na priobalnoj naselja. Na bazi raspoložive dokumentacije i raspoloživih informacija nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte ovog odstupanja od zahteva MRS 37 na priložene finansijske izveštaje na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2014. godine. Ovo pitanje bilo je predmet rezerve i u mišljenju revizora na finansijske izveštaje za 2013. godinu.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja koja su navedena u Osnovama za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje priloženog Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62-2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo samo na ocenu usaglašenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 9. april 2015. godine

KPMG d.o.o. Beograd

(M.P.)

Ivana Manigodić
Ovlašćeni revizor

Полупљана правно лице-предузетник

07745226	3511	100895213
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

Полупљана Агенција за привредне регистре									
750	0	3	0	0	0	0	0	10	
1	2	3	18	20	21	22	23	24	25
Врста посла									

Назив: ПД "ИДРОЕНЕРГЕТРАНЕ БЪРЛАП" а.о.о.

Седиште: Кладово, Ул. Краља Петра, бр. 1

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Група рачуна, редни број	ПОЗИЦИЈА	БОП	Билансни број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
		3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		9,319,068	10,245,383
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		9,242,778	10,215,865
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		9,242,718	10,215,546
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		80	319
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП	1016		1,969	1,796
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		74,321	27,722
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			0	0
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018		8,837,911	8,546,154
50	I. НАВАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		185,151	164,753
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		166,801	117,542
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		613,179	541,806
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1,923,556	1,896,974
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1,280,662	1,169,910
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3,426,232	3,355,298
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		107,911	174,892
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1,504,721	1,452,485
0	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030		481,157	1,699,229
0	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		0	0

66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033-1038+1039)	1032		334,185	557,226
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		152,513	442,525
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		151,792	442,085
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		721	440
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		111,681	107,304
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		69,991	7,397
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		1,533,932	44,611
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		1,471,889	841
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1,471,883	822
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		6	19
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		58,098	29,731
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3,945	14,039
0	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		0	512,615
0	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		1,199,747	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		21,491	5,744
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		34,127	7,088
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		118,326	79,681
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		394,836	177,732
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		0	2,112,449
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		1,007,736	0
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		0	2,112,449
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		1,007,736	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		57	249,199
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	226,726
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		207,850	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		0	1,636,524
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		799,943	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0
	1. Основна зарада по акцији	1068		0	0
	2. Умњена (развијена) зарада по акцији	1069		0	0

Дана 06/04/2015

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

законски заступник

Stevanovic

Привредно Друштво
ХЕ ТЕРДАП
Кладово
III
Хидроелектране Тардап Д.О.О.

Stevanovic

Попуњава правно лице-предузетник		
07715226	3511	10086213
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

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

Назив: ТЦ "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ ЂЕРДАП" д.о.о.
Седиште: Кладово, Трг Краља Петра бр. 1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Показатељ, редни број	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена (број)	Износ	
				Текућа година	Претходна година
				5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	1,636,524
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		799,943	0
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме	2003		0	0
	b) смањњење ревалоризационих резерви	2004		1,477,404	204,480
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
	a) добитци	2005		0	0
	b) губици	2006		0	0
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	a) добитци	2007		0	0
	b) губици	2008		0	0
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	a) добитци	2009		0	0
	b) губици	2010		0	0
	b) Ставке које напредно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	a) добитци	2011		0	0
	b) губици	2012		0	0
335	2. Добитци или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	a) добитци	2013		0	0
	b) губици	2014		0	0
336	3. Добитци или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	a) добитци	2015		0	0
	b) губици	2016		0	0
337	4. Добитци или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	a) добитци	2017		0	0
	b) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) -	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) -	2020		1,477,404	204,480
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		1,477,404	204,480
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		0	1,432,044
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		2,277,347	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	1,432,044
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	1,432,044
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

Дана 06/04/2015

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Заменик заступник

Бранковић



Кладово
III
ХЕ ЂЕРДАП
Хидроелектране Ђердап" д.о.о.

Попуњена правно лице-предузетник

07715228	3511	100695213
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

Попуњена Агенција за привредне регистре									
750	0	3	0	0	0	0	10		
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25
Брета листа									

Незив: ПД ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ БЕРДАНУ д.о.о.

Седиште: Кладово, Трг Краља Петра бр. 1

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. децембра 2014

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	КОД	Износ у БУД	Текућа година	у хиљадама динара претходна године	
					Крајње стање 31.12.2013	Почетно стање 01.01.2013
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003-0010-0019-0024-0034)	0002		172,393,882	174,897,259	176,244,785
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004-0005-0006-0007-0008-0009)	0003		28,182	15,598	8,888
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		28,182	15,598	8,888
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011-0012-0013-0014-0015-0016-0017-0018)	0010		170,953,733	173,209,670	174,303,772
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1,923,859	1,561,534	1,577,538
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		104,252,943	105,692,068	106,963,502
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		59,260,798	61,722,584	57,250,767
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнице	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнице, постројења и опрема	0015		798	798	798
026 и део 029	6. Некретнице, постројења и опрема у припреми	0016		5,454,700	4,167,754	8,468,555
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнице, постројења и опрему	0018		60,635	64,952	42,612
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020-0021-0022-0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025-0026-0027-0028-0029-0030-0031-0032-0033)	0024		1,080	496	649
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		48	48	48
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		1,032	448	601
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0

05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		1,410,887	1,671,495	1,931,476
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		1,389,685	1,646,242	1,902,799
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања на основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		21,202	25,253	28,677
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		24,183,474	21,889,963	18,544,315
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		832,845	1,000,363	978,475
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		822,619	948,635	870,127
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	0
13	4. Роба	0048		0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		10,226	51,728	108,348
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		20,354,006	18,500,739	16,325,147
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		20,352,250	18,497,110	16,322,541
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		0	364	2,366
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		1,756	3,265	240
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		284,605	41,990	198,319
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		565,322	583,491	481,167
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	31,082	31,082
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		565,322	552,409	450,085
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		2,041,869	1,713,068	379,246
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		100,596	38,750	175,359
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		4,231	11,562	6,602
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		196,577,356	196,787,222	194,789,100
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		30,605	30,605	30,706
	ПАСИВА			0	0	0
	А. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ≥ 0 = (0071+0424+0441+0442)	0401		166,476,692	168,752,720	167,321,358
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		78,502,468	78,502,468	78,502,468
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		78,082,442	78,082,442	78,082,442

302	3. Уплати	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		420,026	420,026	420,026
31	II. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		91,634,250	93,111,654	93,316,134
33 осим 330	VI. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајна салда рачуна група 33 осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		153,175	4,632,692	2,996,169
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		153,175	3,120,956	2,996,169
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	1,511,736	0
0	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		3,813,201	7,494,094	7,493,413
350	1. Губитак ранијих година	0422		3,013,258	7,494,094	7,493,413
351	2. Губитак текуће године	0423		799,943	0	0
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		642,379	640,296	556,260
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		612,443	608,159	517,105
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	0429		304,108	306,448	305,228
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		307,168	300,000	209,622
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		1,167	1,711	2,255
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		29,936	32,137	39,155
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		29,936	25,423	26,818
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	6,714	12,337
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		18,118,066	19,325,916	19,073,413
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		10,340,219	8,068,290	7,838,069
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		2,159	6,256	206,690
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	196,740
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0

424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		2,159	6,256	9,950
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3,359	4,522	2,320
43 осми 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		652,672	521,065	938,238
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		100,677	30,966	18,449
432	2. Додављачи - матична и повезана правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		545,873	489,911	844,783
436	6. Додављачи у иностранству	0457		5,426	28	74,987
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		696	160	19
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		9,163,058	6,645,399	6,027,110
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		269,044	167,369	161,270
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		153,062	625,619	417,713
49 осми 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		96,865	98,060	84,728
	Д. УКУПНА КРАТКОРОЧНЕ ПАСИВНЕ КЛИТИВАК (0421+(0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420))>=0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401+0463) >= 0	0464		196,577,356	196,787,222	194,789,100
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		30,605	30,605	30,706

Дана 06/04/2015

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Василе Стојановић



Законски заступник

Тешкић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Прелиминар о садржини и форми обрасца финансијског извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетника ("Сл.гласник РС", бр. 95 / 2014)

Полуњава правно лице-предузетник

07715226	3511	100695213
Матични број	Шифра делатности	Матични број

Полуњава Агенција за привредне регистре										
750			0	3	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла										

Naziv : ПД "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ БЕРДАТ" д.о.о.

Sedište : Кладово, Трг Краља Петра Бр. 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Говорница	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	9,545,979	10,129,435
1. Продаја и примљени аванси	3002	9,305,727	9,822,074
2. Примљене камате из пословних активности	3003	98,351	91,934
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	141,901	215,427
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	7,838,981	7,793,561
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3,275,397	3,926,170
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	2,055,623	1,982,740
3. Плаћене камате	3008	39,062	1,943
4. Пораз на добитак	3009	433,477	122
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2,035,422	1,902,586
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1,706,998	2,335,874
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	408,348	471,560
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	256,557	256,337
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	151,791	215,223
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1,816,030	1,369,250
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1,816,030	1,369,250
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1,407,682	897,690
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	102,324
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0

3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	102,324
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћена дивиденда	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (I-III)	3039	0	102,324
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	9,954,327	10,600,995
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3016+3031)	3041	9,655,011	9,265,135
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	299,316	1,335,860
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1,713,068	379,246
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	29,665	2,622
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	180	4,860
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3044	2,041,869	1,713,068

Дана 06/04/2015

--

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

Бранко Стојић *Милић*



ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр. 95 / 2014)

Полуљаво правно лице-предузетник

0719226	3511	10065213
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

Полуљаво Агенција за привредне регистре										
790	0	3	0	0	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Врста пошти										

Naziv: ПД "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ БЕРНАТ" д.о.о.
Sedište: Комаво, Трст Муња Петри бр. 1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хилјадама динара

Год. број	ОПИС	АДП	30		31		32	АДП	35
			Доминант капитал	АДП	Уласци и издужења клијенту	НОП			
1	2		3	4	5	6	7	8	9
	Почетно стање на дан 01.01.2014								
1	а) дугови са својој рачуна	4001	0	4019	0	4037	0	4055	7.053.994
	б) потраживи са својој рачуна	4002	78.502.408	4020	0	4038	0	4056	0
2	а) потраживи на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	4057	0
	б) потраживи на потраживој страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	4058	359.281
3	а) издати дугови на дан 01.01.2014								
	а) издати дугови на својој рачуна (18 + 20 + 26) ± 0	4005	0	4023	0	4041	0	4059	7.413.413
	б) издати потраживи са својој рачуна (15 + 23 + 25) ± 0	4006	78.502.408	4024	0	4042	0	4060	0
4	а) приход на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	4061	0
	б) приход на потраживој страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	4062	0
5	а) дугови са својој рачуна (34 + 43 + 46) ± 0	4009	0	4027	0	4045	0	4063	7.884.004
	б) потраживи са својој рачуна (35 + 42 + 48) ± 0	4010	78.502.408	4028	0	4046	0	4064	0
6	а) потраживи на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	4065	0
	б) потраживи на потраживој страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	4066	0
7	а) издати дугови на дан 01.01.2014								
	а) издати дугови на својој рачуна (39 + 44 + 50) ± 0	4013	0	4031	0	4049	0	4067	7.884.004
	б) издати потраживи са својој рачуна (36 + 41 + 49) ± 0	4014	78.502.408	4032	0	4050	0	4068	0
8	а) приход на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0	4069	0
	б) приход на потраживој страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0	4070	3.820.851
9	а) дугови са својој рачуна (73 + 84 + 88) ± 0	4017	0	4035	0	4053	0	4071	3.813.201
	б) потраживи са својој рачуна (75 + 82 + 89) ± 0	4018	78.502.408	4036	0	4054	0	4072	0

у хилјадама динара

Год. број	ОПИС	АДП	34 и 37		34	37	38	АДП	39
			Потпуљаво капитал	АДП					
1	2		3	4	5	6	7	8	9
	Почетно стање на дан 01.01.2014								
1	а) дугови са својој рачуна	4073	0	4091	0	4109	0	4127	0
	б) потраживи са својој рачуна	4074	0	4092	2.328.105	4110	0	4128	0

Учредитель (полное наименование организации)									
2	а) начисление дивиденда (страница 4075)	0	4093	0	4111	0	4129	0	0
	б) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4076)	0	4094	0	4112	0	4130	0	0
Итого за период (страница 4077)									
3	а) начисление дивиденда (страница 4077)	0	4095	0	4113	0	4131	0	0
	б) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4078)	0	4096	2,996,126	4114	51,316,114	4132	0	0
Итого за период (страница 4079)									
4	а) проект на балансовый счет прибылей (страница 4079)	0	4097	0	4115	204,480	4133	0	0
	б) проект на балансовый счет прибылей (страница 4080)	0	4098	1,636,624	4116	0	4134	0	0
Итого за период (страница 4081)									
5	а) дивиденд (страница 4081)	0	4099	0	4117	0	4135	0	0
	б) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4082)	0	4100	4,622,605	4118	51,111,654	4136	0	0
Итого за период (страница 4083)									
6	а) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4083)	0	4101	1	4119	0	4137	0	0
	б) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4084)	0	4102	0	4120	0	4138	0	0
Итого за период (страница 4085)									
7	а) начисление дивиденда (страница 4085)	0	4103	0	4121	0	4139	0	0
	б) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4086)	0	4104	4,622,622	4122	51,111,654	4140	0	0
Итого за период (страница 4087)									
8	а) проект на балансовый счет прибылей (страница 4087)	0	4105	4,479,517	4123	1,177,621	4141	0	0
	б) проект на балансовый счет прибылей (страница 4088)	0	4106	0	4124	0	4142	0	0
Итого за период (страница 4089)									
9	а) дивиденд (страница 4089)	0	4107	0	4125	0	4143	0	0
	б) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4090)	0	4108	153,175	4126	51,634,251	4144	0	0

Учредитель (полное наименование организации)

Код строки	ОТЧЕТ	Итого за период						
		4091	4092		4093	4094		4095
			Добавил или уменьшил	убавил или увеличил		Добавил или уменьшил	убавил или увеличил	
11	12	13	14	15	16			
1	а) дивиденд (страница 4145)	0	4163	0	4181	0	4199	0
	б) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4146)	0	4164	0	4182	0	4200	0
Итого за период (страница 4147)								
2	а) начисление дивиденда (страница 4147)	0	4185	0	4183	0	4201	0
	б) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4148)	0	4186	0	4184	0	4202	0
Итого за период (страница 4149)								
3	а) начисление дивиденда (страница 4149)	0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4150)	0	4168	0	4186	0	4204	0
Итого за период (страница 4151)								
4	а) проект на балансовый счет прибылей (страница 4151)	0	4169	0	4187	0	4205	0
	б) проект на балансовый счет прибылей (страница 4152)	0	4170	0	4188	0	4206	0
Итого за период (страница 4153)								
5	а) дивиденд (страница 4153)	0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) выплаты на балансовый счет прибылей (страница 4154)	0	4172	0	4190	0	4208	0
Итого за период (страница 4155)								

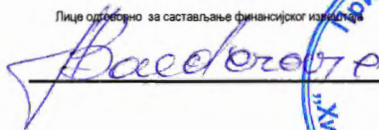
8	а) исправке на дуговној страни рачуна	4155	0	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4156	0	4174	0	4192	0	4210	0
7	Исправке на потражној страни рачуна на дан 31.12.2013.								
	а) кореговани дугови салдо рачуна (5а + 5а - 65) ≥ 0	4157	0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кореговани потражни салдо рачуна (5б - 6а - 65) ≥ 0	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0
8	Промет у периоду 2013. године								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4159	0	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4160	0	4178	0	4196	0	4214	0
9	Стање на крају периода године 31.12.2014.								
	а) догови салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4161	0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4162	0	4180	0	4198	0	4216	0

у складу са датумом

Ред. бр.	ОПИС	Комплексна салда					
		ЛОП	Добити или губитак по износу ХОВ расподелених за периоду	ЛОП	Укупан капитал Σ (кол 16 кол 3 до кол 15) - Σ (кол 16 кол 3 до кол 19) ≥ 0	ЛОП	Губитак или добитак капитала Σ (кол 16 кол 3 до кол 15) - Σ (кол 16 кол 3 до кол 19) ≥ 0
1	2		15		16		17
1	Пулерио стање на дан 01.01.2013.						
	а) дугови салдо рачуна	4217	0	4235	166,631,377	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправке исправке на потражној страни рачуна						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	389,961	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Исправке исправке на потражној страни рачуна						
	а) кореговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 20) ≥ 0	4221	0	4237	187,321,358	4246	0
	б) кореговани потражни салдо рачуна (1б - 2а - 20) ≥ 0	4222	0				
4	Промет у периоду 2013. године						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	1,431,353	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Исправке исправке на потражној страни рачуна						
	а) догови салдо рачуна (3а + 4а - 40) ≥ 0	4225	0	4239	188,752,721	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а - 40) ≥ 0	4226	0				
6	Исправке исправке на потражној страни рачуна						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Исправке исправке на потражној страни рачуна						
	а) кореговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 65) ≥ 0	4229	0	4241	166,755,320	4250	0
	б) кореговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 65) ≥ 0	4230	0				
8	Промет у периоду 2014. године						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	Σ 274,078
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају периода године 31.12.2014.						
	а) догови салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4233	0	4243	166,476,692	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4234	0				

Дана 06/04/2015

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја




ХЕ БЕРДАП

Кладово

III
Хидроелектране "Бердап" ДОО

Законски заступник




ПРИВРЕДНО ДРУШТВО
„ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ ЂЕРДАП“ ДОО
КЛАДОВО

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

01.01.2014. - 31.12.2014.

С А Д Р Ж А Ј:

	<i>Старна:</i>
Финансијски извештај	
Биланс успеха	2
Биланс стања	3
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Извештај о осталом резултату	7
Напомене уз финансијски извештај	8

БИЛАНС УСПЕХА
на дан 31.12.2014. године

у хиљадама динара

	За годину која се завршава 31.12.2014	За годину која се завршава 31.12.2013
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продаје	9,242,778	10,215,865
Остали пословни приходи	76,290	29,518
	9,319,068	10,245,383
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Набавна вредност продате робе	0	0
Приходи од активирања учинака и робе	185,151	164,753
Промена вредности залиха учинака повећање / (смањење)	0	0
Трошкови материјала	-779,980	-659,348
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-1,923,556	-1,898,974
Трошкови амортизације	-3,426,232	-3,355,298
Трошкови резервисања	-107,911	-174,892
Остали пословни расходи	-2,785,383	-2,622,395
	-8,837,911	-8,546,154
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	481,157	1,699,229
Финансијски приходи	334,185	557,226
Финансијски расходи	-1,533,932	-44,611
Остали приходи	139,817	85,425
Остали расходи	-428,963	-184,820
ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-1,007,736	2,112,449
Порез на добитак	-57	-249,199
Одложени порески приходи/(расходи) периода	207,850	-226,726
	-799,943	1,636,524
НЕТО ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-799,943	1,636,524

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2014. године

у хиљадама динара

	на дан 31.12. 2014.	на дан 01.01.2014. после корекција	на дан 01.01.2013. после корекција
АКТИВА			
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Стална имовина			
Нематеријална улагања	28,182	15,598	8,888
Земљиште	1,923,859	1,561,534	1,577,538
Грађевински објекти	104,252,943	105,692,068	106,963,502
Постројења и опрема	59,260,798	61,722,564	57,250,767
Остале некретнине, постројења и опрема	798	798	798
Некретнине, постројења и опрема у припреми	5,454,700	4,167,754	8,468,555
Аванси за некретнине, постројења и опрему	60,635	64,952	42,612
Биолошка средства	0	0	0
Учешћа у капиталу	48	48	48
Остали дугорочни финансијски пласмани	1,032	448	601
Дугорочна потраживања	1,410,887	1,671,495	1,931,476
	172,393,882	174,897,259	176,244,785
Обртна имовина			
Залихе	822,619	948,635	870,127
Аванси за залихе	10,226	51,728	108,348
Потраживања	20,638,611	18,542,729	16,523,466
Краткорочни финансијски пласмани	565,322	583,491	481,167
Готовински еквиваленти и готовина	2,041,869	1,713,068	379,246
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	104,827	50,312	181,961
	24,183,474	21,889,963	18,544,315
Укупна актива	196,577,356	196,787,222	194,789,100
Ванбилансна актива	30,605	30,605	30,706

ПАСИВА

Капитал

Основни капитал	78,502,468	78,502,468	78,502,468
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Ревалоризационе резерве	91,634,250	93,111,654	93,316,134
Нереализовани добици по основу ХОВи других компоненти осталог свобухватног резултата	0	0	0
Нереализовани губици по основу ХОВи других компоненти осталог свобухватног резултата	0	0	0
Нераспоређени добитак	153,175	4,632,692	2,996,169
Акумулирани губитак	-3,813,201	-7,494,094	-7,493,413
	166,476,692	168,752,720	167,321,358

Дугорочна резервисања	612,443	608,159	517,105
------------------------------	---------	---------	---------

Дугорочне обавезе

Дугорочни кредити	0	0	0
Остале дугорочне обавезе	29,936	32,137	39,155
Одложене пореске обавезе	19,118,066	19,325,916	19,073,413
	19,148,002	19,358,053	19,112,568

Краткорочне обавезе

Краткорочне финансијске обавезе	2,159	6,256	206,690
Обавезе из пословања	656,031	525,587	940,558
Остале краткорочне обавезе	9,163,058	6,645,399	6,027,110
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	518,971	891,048	663,711
	10,340,219	8,068,290	7,838,069

Губитак изнад висине капитала	0	0	0
Укупна пасива	196,577,356	196,787,222	194,789,100

Ванбилансна пасива	30,605	30,605	30,706
---------------------------	--------	--------	--------

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01.-31.12.2014. године

у хиљадама динара

	Основни капитал	Ревалориз. резерве	Нераспоређени добитак/губитак	Укупно
Стање на почетку претходне године	78,502,468	93,316,134	(4,887,225)	166,931,377
Корекције почетног стања (EQ0)			389,981	389,981
Кориговано почетно стање	78,502,468	93,316,134	(4,497,244)	167,321,358
Отуђење основних средстава		(193,018)	25,095	
Одложени порези			(25,776)	
Стање на крају претходне године, пре корекције	78,502,468	93,111,654	(2,482,679)	169,131,443
Добитак(губитак) текуће године, пре корекције (напомена 4)			1,511,737	1,511,737
Корекција добитка(губитка) текуће године (напомена 4)			124,787	124,787
Добитак(губитак) текуће године кориговано (напомена 4)			1,636,524	1,636,524
Укупна корекција крајњег стања акумулираног добитка/ (губитка) (напомена 4)		(11,462)	378,722	367,260
Стање на крају 2013. године, кориговано	78,502,468	93,111,654	(2,861,402)	168,752,720
Отуђење основних средстава		(1,477,405)	1,318	
Добит/(губитак) текуће године			(799,943)	
Остало		1	1	2
Стање на дан 31. децембра 2014. године	78,502,468	91,634,250	(3,660,026)	166,476,692

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.-31.12.2014. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	у хиљадама динара	
	Текућа година	Претходна година
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	9,545,979	10,129,435
1. Продаја и примљени аванси	9,305,727	9,822,074
2. Примљене камате из пословних активности	98,351	91,934
3. Остали приливи из редовног пословања	141,901	215,427
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	7,838,981	7,793,561
1. Исплате добављачима и дати аванси	3,275,397	3,926,170
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	2,055,623	1,962,740
3. Плаћене камате	39,062	1,943
4. Порез на добитак	433,477	122
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	2,035,422	1,902,586
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	1,706,998	2,335,874
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	408,348	471,560
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	256,557	256,337
4. Примљене камате из активности инвестирања	151,791	215,223
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	1,816,030	1,369,250
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	1,816,030	1,369,250
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	1,407,682	897,690
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	0	102,324
3. Краткорочни кредити (одливи)	0	102,324
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	0	102,324
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	9,954,327	10,600,995
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	9,655,011	9,265,135
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	299,316	1,335,860
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1,713,068	379,246
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	29,665	2,622
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	180	4,660
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	2,041,869	1,713,068

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ у периоду од 01.01.-31.12.2014.г

ПОЗИЦИЈА	У хиљадама динара	
	Текућа година	Претходна година
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА		
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	0	1,636,524
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	799,943	0
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК		
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима		
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
а) повећање ревалоризационих резерви	0	0
б) смањење ревалоризационих резерви	1,477,404	204,480
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања	0	0
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	0	0
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава	0	0
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима		
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања	0	0
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање	0	0
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока	0	0
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају	0	0
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	0	0
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	1,477,404	204,480
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	0	0
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	0	0
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	1,477,404	204,480
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА		
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	0	1,432,044
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2,277,347	0
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	0	0
1. Приписан већинским власницима капитала	0	0

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Законом о електропривреди („Службени гласник РС“ 45/91) основано је Јавно предузеће за производњу, пренос и дистрибуцију електричне енергије и производњу угља „Електропривреда Србије“, као организациони облик у који су обједињена сва електропривредна предузећа у Републици.

Електропривреда Србије послује као Јавно предузеће „Електропривреда Србије“ (у даљем тексту „ЕПС“) од 1. јанура 1992. године, настало спајањем Здружене Електропривреде Србије, Електропривреде Косова, Електровојводине, електродистрибутивних предузећа и прикључивањем рудника угља са подземном експлоатацијом.

Пословно име

Електропривреда Србије – Привредно друштво “Хидроелектране Ђердап” д.о.о. Кладово скраћени назив “ХЕ Ђердап” д.о.о., Кладово. До 1. јануара 2006. године Привредно друштво је пословало као ЈП „Електропривреда Србије“, Јавно предузеће за производњу хидро-електричне енергије „Ђердап“ са потпуном одговорношћу – Кладово када је код Агенције за привредне регистре уписана промена правне форме Предузећа у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Предузећа у Привредно друштво “Хидроелектране Ђердап” д.о.о., Кладово.

Матични број: 07715226

П И Б: 100695213

Седиште

Седиште Привредног друштва је у Кладову, Трг Краља Петра 1.

Упис у Агенцији за привредне регистре

Решењем ФИ 977/91 уписано је оснивање ЈП Ђердап - Кладово код Окружног привредног суда у Зајечару. Решењем БД 32079 уписана промена правне форме Предузећа у друштво са ограниченом одговорношћу.

Делатност

Претежна делатност Привредног друштва је производња хидроелектричне енергије, превођење бродова бродским преводницама на систему ХЕЂ 1 и ХЕЂ 2, изградња и одржавање техничких система и електроенергетских објеката и других објеката у оквиру делатности. Сопственим капацитетима Привредно друштво искључиво производи хидроелектричну енергију.

ХЕ Ђердап обавља и друге делатности које доприносе ефикаснијем и рационалнијем обављању наведених делатности у складу са Законом и Статутом, као и спољнотрговински промет у оквиру делатности Привредног друштва.

Организациона структура

ХЕ Ђердап д.о.о. Кладово је део ЈП ЕПС – Београд, а делови ХЕ Ђердап су : ХЕ Ђердап 1 - Кладово, ХЕ Ђердап 2 - Неготин, Власинске ХЕ - Сурдулица и ХЕ Пирот - Пирот.

Управу Привредног друштва – чине Скупштина и директор кога бира и разрешава Управни одбор оснивача, а на предлог Генералног директора ЈП ЕПС-а.

Скупштина – својим одлукама обезбеђује реализацију циљева оснивања ЕПС Хидроелектране Ђердап д.о.о., Кладово и одговара за остваривање техничко-технолошког и економског јединства електроенергетског система.

Директор – представља и заступа ХЕ Ђердап, организује и руководи процесом рада и води пословање Привредног друштва, доноси одлуке и одговара за законитост рада, предлаже Управном одбору основне пословне политике, програме рада и планове развоја, извршава одлуке Управног одбора.

На основу предлога Дирекције за производњу и Дирекције за ЕФП, Управни одбор ЈП ЕПС утврђује трансферне цене производње свих Привредних друштава у саставу ЕПС-а.

На основу предлога Управног одбора ЈП ЕПС, Влада Републике Србије утврђује и усваја цену електричне енергије за крајње кориснике.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Изјава о усклађености

Финансијски извештаји Привредног друштва укључују биланс стања на дан 31. децембра 2014. године, биланс успеха, извештај о променама на капиталу, извештај о токовима готовине и извештај о осталом резултату за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС 62/2013) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је, као велико правно лице, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди („МРС“), Међународни стандарди финансијског извештавања („МСФИ“), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствен стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“).

Превод МСФИ који утврђује и објављује Министарство чине основни текстови МРС, односно МСФИ, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем су издати и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да јон саставни део стандарда, односно тумачења. Превод МСФИ утврђен је Решењем Министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014.

године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

С обзиром на напред наведено и на то да поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ као и то да је Законом о рачуноводству динар утврђен као званична валута извештавања, рачуноводствени прописи Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ што може имати утицај на реалност и објективност приложених финансијских извештаја. Сходно томе, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

Поред тога, рачуноводствени прописи Републике одступају од МСФИ у следећим одредбама:

- Према мишљењу Министарства, учешће запослених у добитку евидентира се као смањење нераспоређене добити а не на терет резултата текућег периода, како то захтева МРС 19 „Накнаде запосленима“.
- Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне или негативне курсне разлике. Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне или негативне курсне разлике..

Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историјског трошка, осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама које су наведене у даљем тексту.

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

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

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

- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивања о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Инвестициони ентитети (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти; презентација“- Пребијање финансијских средстава и 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: признавање и одмеравање“ – Обнављање деривата и рачуноводству хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. 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“- ревидиран и издат током 2014. године као комплетан стандард (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- МСФИ 15 „Приходи по основу уговора са купцима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године)
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ – Рачуноводствени третман стицања учешћа у заједничким операцијама (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална улагања“ – Појашњење прихватљивих метода отписивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41 „Пољопривреда“ – Биљке са плодовима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 19 „Примања запослених“ – Планови дефинисаних примања: доприноси запослених (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 38, МРС 24) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2010. до 2012. године издата у децембру 2013. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13, МРС 40) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2011. до 2013. године издата у децембру 2013. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);

2.4. Упоредни подаци

Друштво је као упоредне податке приказало кориговани извештај о променама у капиталу, кориговани биланс успеха и кориговани извештај о новчаним токовима за годину која се завршава 31. децембра 2013. године, односно кориговани биланс стања на дан 31. децембра 2013. године.

2.5. Званична валута извештавања

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара (РСД), који је функционална валута Друштва и званична валута у којој се подносе финансијски извештаји у Републици Србији. Осим ако није другачије назначено, сви износи су наведени у динарима заокружени у хиљадама.

2.6. Промене у рачуноводственим политикама

Доношењем нове Одлуке о рачуноводственим политикама и начелима бр.10-32/170 од 28.01.2015. године, извршене су значајне измене у делу почетног признавања некретнина, постројења и опреме, па се као опрема признају и резервни делови када су намењени замени неког дела за ограничени број признатих средстава и када су трошкови замене тог дела значајни у односу на књиговодствену вредност средства. Наведена промена условила је значајну корекцију у виду смањења залиха и повећање опреме.

У складу са чланом 10. Одлуке, позитиван учинак ревалоризације признаје се у билансу успеха, у износу у ком се поништава ревалоризационо умањење исте имовине претходно признате у билансу успеха, а негативан учинак ревалоризације признаје се као расход, односно у укупном осталом резултату до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односе на то средство. Оваква промена рачуноводствених политика условила је значајну корекцију осталих расхода, како у текућој тако у базној години, а самим тим и до корекције добитка базне године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

Рачуноводствене политике дате у наставку Друштво конзистентно примењује у свим периодима презентираним у овим појединачним финансијским извештајима, осим у делу који се односи на измене у рачуноводственим политикама, датим у оквиру напомене 2.6.

3.1. Приходи и расходи

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

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

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

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

Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

3.2. Ефекти промена курсева валута

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

Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Немонетарне позиције прерачунате су у динаре према средњем курсу валуте који је важио на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године као и курсне разлике настале приликом превозиња средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса исказане су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у које је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

Званични средњи курсеви значајнијих страних валута су:

Валута	2014.	2013.
ЦХФ	100,55	93,55
УСД	99,46	83,13
ЕУР	120,96	114,64

3.3. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду када су настали, осим трошкова позајмљивања који су директно приписива стицању, изградњи или производњи средства које се квалификује, и који би били избегнути да није учињен издатак за средство.

3.4. Накнаде запосленима

Накнаде запосленима, као и сви видови користи које Друштво даје запосленима на основу интерне регулативе и уговора о раду, признају се као расход у периоду када је запослени радио и као обавеза, по одбитку сваког износа који је већ исплаћен, осим како је наведено у тачки 3.8.

3.5. Корекције материјално значајних грешака

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

3.6. Фер вредност

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје кредита и осталих финансијских средстава и обавеза, и званичне тржишне информације

нису у сваком тренутку расположиве. Стога, фер вредност није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МРС и МСФИ. По мишљењу руководства Друштва, износи обелодањени у финансијским извештајима одражавају реалну вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. Ради утврђивања фер вредности, будући новчани токови су сведени на садашњу вредност применом дисконтне стопе једнаке уговореној каматној стопи, која садашњу вредност своди на номиналну вредност. За износ идентификованих процењених ризика да књиговодствена вредност неће бити реализована врши се исправка вредности.

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

3.8. Резервисања

Према најбољој процени издатака потребних за измирење процењене садашње обавезе по основу судских спорова у току, за накнаде запосленим по престанку радног односа и јубиларних награда, Друштво врши резервисање на терет расхода.

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

- општим актима Друштва, односно преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или троструке просечне зараде у ЈП ЕПС или у износу утврђеним законом, (ако је то за запосленог повољније), као и обавези да исплати јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Друштву;
- пројектованој стопи раста зарада по стопи од 1,5%, дисконтној стопи од 7,18%, годишњој стопи флукуације запослених од 1,5% са крајњим лимитом флукуације запослених од 15%, уз уважавање ризика за случај смрти према подацима објављеним од стране Републичког завода за статистику.

3.9. 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.

Донације примљене у новцу, које покривају један обрачунски период и намена им је да покрију трошкове Друштва настале у том периоду, односно намењене су за повећање прихода, одмах се признају као приходи.

3.10. Порези и доприноси

Текући порез на добит

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит правних лица важећим у Републици Србији. Текући порез на добит, за извештајни период, по стопи од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у билансу успеха кориговану у складу са пореским прописима Републике Србије.

Право на умањење пореза на добит по основу улагања у некретнине, постројења, опрему укинато је почев од 1. јануара 2014. године, с тим да обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај из члана 48. Закона о порезу на добит правних лица ("Службени гласник РС", бр. 25/01, 80/02, 80/02 - др. закон, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12 и 47/13) и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може неискоришћени део пореског кредита пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, највише до лимита од 33%, обрачунатог пореза у том пореском периоду, али не дуже од 10 година.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година почев од 2010. године, односно десет година за губитке који су настали до 2010. године.

Одложени порез на добит

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

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.11. Некретнине, постројења и опрема

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

Резервни делови који су намењена замени неког дела за ограничени број признатих средстава и чији су трошкови замене тог дела значајни у односу на књиговодствену вредност тог средства признају се као посебне ставке опреме, ако испуњавају дефиницију некретнина, постројења и опреме.

После почетног мерења некретнина, постројења и опреме које се користе за обављање енергетске делатности исказују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову фер вредност утврђену проценом применом тржишног приступа, за земљиште, управне и друге зграде за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма, односно трошковног приступа (садашњи трошак замене) за остала средства.

Фер вредност некретнине, постројења и опрема које служе за обављање енергетских делатности утврђена је од стране независног проценитеља са стањем на дан 1.јануара 2011. године. Претходно, процена сталних средстава извршена је на дан 1. јануара 2007. године, а свака разлика између фер вредности и књиговодствене вредности призната је како је наведено у напомени 16.

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

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

Накнадна улагања у средство повећавају књиговодствену вредност средстава ако издаци настају као резултат доградње средстава, замене неког дела или сервисирања, осим свакодневног одржавања, ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим улагањима притицати у Друштво и ако се набавна вредност улагања у то средство може поуздано одмерити.

Добици или губици који проистекну из отуђења или расходовања некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између очекиваних нето прилива од продаје и књиговодствене вредности ставке кориговане за ревалоризационе резерве, ако су претходно формиране за конкретно средство, и признају се у билансу успеха.

Амортизација

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

Амортизационе стопе за најзначајније групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

	стопа %
Грађевински објекти хидроелектрана	1.3% - 4%
Опрема хидроелектрана	4% - 20%
Привредно пословне зграде	1.18% - 1.43%
Транспортна средства	6.67% -12.50 %
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	10.00% - 20.00%
Остала непоменута опрема	12.5% - 20.00%

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

3.12. Нематеријална улагања

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

Нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе, применом методе праволинијског отписа. Процењени век трајања и амортизационе стопе за најзначајније групе

нематеријалних улагања, осим ако другачије не произилази из уговорног права коришћења, су следеће:

	<u>Година</u>	<u>стопа %</u>
Улагања у развој	4	25%
Патенти, лиценце и слична права	5	20%
Остала нематеријална права	5	20%

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

3.13. Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме

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

Уколико постоје назнаке да је средство обезвређено, врши се процена износа који може да се поврати. У немогућности процене износа који може да се поврати по средству врши се процена повративог износа за јединицу која ствара новац.

3.14. Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето отворивој вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Нето остварива вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања умањена за процењене трошкове завршетка производње и процењене неопходне трошкове продаје. Обрачун излаза (утрошка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

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

3.15. Финансијски инструменти

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

Финансијска средства и финансијске обавезе почетно се признају по њиховој фер вредности увећаној, у случају финансијског средства или финансијске обавезе који се не одмеравају по фер вредностима са променама фер вредности кроз биланс успеха, за трошкове трансакције који се могу директно приписати стицању или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе

Остали дугорочни пласмани

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

Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

Обезвређивање финансијских средстава

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

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

Процена извесности наплате потраживања по основу промета електричне енергије врши се по групама дужника. За потраживања од правних лица којима је истекао рок за наплату најмање 60 дана врши се исправка вредности потраживања. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ову групу дужника и појединачно. Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Друштво је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2015. године. Исправка потраживања између чланица Групе Електропривреда Србије се не врши, као ни од лица којима се истовремено и дугује.

За сва потраживања по којима је покренут судски поступак, врши се исправка потраживања. Директан отпис врши се само по окончању судског спора, решењу стечајног/ликвидационог управника или по одлуци органа управљања.

Готовина и еквиваленти готовине

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

Финансијске обавезе

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

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетно признавања, финансијске обавезе се мере у износу по коме је обавеза почетно призната, умањена за отплате главнице, увећано или умањено за укупну амортизацију применом метода ефективне камате за све разлике између почетног износа и износа при доспећу и уз одузимање сваког умањења по основу умањења вредности или ненаплативости.

(У хиљадама динара)

ХЕ Бердап д.о.о. Кладово
Напомене уз финансијске извештаје

	31.12.2014.	31.12.2013.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	48	48
Дугорочни финансијски пласмани	1,411,919	1,671,943
Потраживања од купаца	20,354,006	18,500,739
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	565,322	583,491
Остала потраживања	8,218	6,034
Готовина и готовински еквиваленти	2,041,869	1,713,068
	24,381,382	22,475,323
Финансијске обавезе		
Остале дугорочне обавезе	29,936	32,137
Обавезе према добављачима	651,976	520,905
Остале обавезе	9,061,271	6,546,786
Краткорочни кредити	0	0
Текућа доспећа дугорочних кредита	2,159	1,401
Краткорочне финансијске обавезе	0	4,855
	9,745,342	7,106,084

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2013. године и 31. децембар 2012. године

	Књиговодствена вредност 31.12.2014.	Фер вредност 31.12.2014.	Књиговодствена вредност 31.12.2013.	(у хиљадама динара) Фер вредност 31.12.2013.
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	48	48	48	48
Дугорочни финансијски пласмани	1,411,919	1,411,919	1,671,943	1,671,943
Потраживања од купаца	20,354,006	20,354,006	18,500,739	18,500,739
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	565,322	565,322	583,491	583,491
Остала потраживања	8,218	8,218	6,034	6,034
Готовина и готовински еквиваленти	2,041,869	2,041,869	1,713,068	1,713,068
	24,381,382	24,381,382	22,475,323	22,475,323
Финансијске обавезе				
Остале дугорочне обавезе	29,936	29,936	32,137	32,137
Обавезе према добављачима	651,976	651,976	520,905	520,905
Остале обавезе	9,061,271	9,061,271	6,546,786	6,546,786
Краткорочни кредити	0	0	0	0
Текућа доспећа дугорочних кредита	2,159	2,159	1,401	1,401
Краткорочне финансијске обавезе	0	0	4,855	4,855
	9,745,342	9,745,342	7,106,084	7,106,084

	2014	2013
Резултат текуће године	-799,943	1,636,524
Капитал	166,476,692	168,787,032
	165,676,749	170,389,244
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	-0.5%	1.0%

3.16. Начело сталности пословања (“гоинг цонцерн“)

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања (“гоинг цонцерн” концептом), који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним ризицима и то:

- Ризику капитала,
- Финансијским ризицима

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

4.1 Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, укључујући остале дугорочне обавезе образложене у напомени 31, дугорочних и краткорочних пласмана, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали капитал, резерве и акумулирани добитак.

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

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

	(У хиљадама динара)	
	31.12.2014.	31.12.2013
Задуженост:	32,095	38,393
Дугорочни кредити	0	0
Остале дугорочне обавезе	29,936	32,137
Краткорочне финансијске обавезе	2,159	6,256
Готовина и готовински еквиваленти	2,041,869	1,713,068
Нето задуженост	-2,009,774	-1,674,675
Капитал	166,476,692	168,752,720
Рацио укупног дуговања према капиталу	-0.01	-0.01

4.2 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.

4.2.1 Тржишни ризик

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

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено УСД. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниој валути. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2014. године:

	СРЕДСТВА		ОБАВЕЗЕ	
	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2013.
	(у валути)			
EUR	1,351,363	1,799,958	44,855	246
SEK	565	565	0	0
CHF	89,738	89,348	0	0
GBP	389	395	0	0
USD	2,517,942	2,628,454	90,767,300	78,172,821
	(у хиљадама динара)			
EUR	163,459	206,351	5,426	28
SEK	7	7	0	0
CHF	9,023	8,358	0	0
GBP	60	54	0	0
USD	250,445	218,499	9,028,088	6,498,366
	422,994	433,269	9,033,513	6,498,394

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

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

	(у хиљадама динара)	
	31.12.2014.	31.12.2013.

ХЕ Бердап д.о.о. Кладово
Напомене уз финансијске извештаје

Финансијска средства

Некаматносна

Учешћа у капиталу	48	48
Потраживања од купаца	20,354,006	18,500,739
Остала потраживања	8,218	6,034
Готовина и готовински еквиваленти	1,740,185	811,820
	22,102,457	19,318,641

Фиксна каматна стопа

Краткорочни кредити и остали краткорочни фин.пласмани	306,046	295,852
Готовина и готовински еквиваленти	301,684	901,248
	607,730	1,197,100

Варијабилна каматна стопа

Дугорочни финансијски пласмани	1,411,919	1,671,943
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	259,276	287,639
	1,671,195	1,959,582
	24,381,382	22,475,323

Финансијске обавезе

Некаматносна

Обавезе према добављачима	651,976	520,905
Остале обавезе	9,061,271	6,546,786
	9,713,247	7,067,691

Фиксна каматна стопа

Остале дугорочне обавезе	29,936	32,137
	29,936	32,137

Варијабилна каматна стопа

Текућа доспећа дугорочних кредита	2,159	1,401
Краткорочне финансијске обавезе	0	4,855
	2,159	6,256
	9,745,342	7,106,084

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1 % представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

Да је каматна стопа 1% виша/нижа, а све остале варијабле остану непромењене, Друштво би остварило оперативни добитак/губитак за годину која се завршава 31. децембра 2014. године у износу од 16,690 хиљада динара (31. децембар 2013. године: 19,533 хиљада динара). Оваква ситуација се приписује изложености Друштва која је заснована на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на дугорочне и краткорочне кредите и дугорочна потраживања.

	Повећање од 1%		(у хиљадама динара) Смањење од 1%	
	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2013.
Резултат текуће године	16,690	19,533	(16,690)	(19,533)
Капитал	166,476,692	168,752,720	166,476,692	168,752,720

	166,493,382	168,772,253	166,460,002	168,733,187
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

4.2.2 Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживање од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

Најзначајнији купац електричне енергије је повезано правно лице ЈП Електропривреда Србије, Београд, која са стањем на дан 31. децембра 2014. године, износе 20,352,250 хиљада динара (31. децембар 2013. године: 18,497,110 хиљада динара).

Над дан 31. децембар 2014.г

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	3,042,727	-	3,042,727
Доспела, исправљена потраживања од купаца	81,955	81,956	(1)
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	17,311,280	-	17,311,280
	20,435,962	81,956	20,354,006

Над дан 31. децембар 2013.г

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	1,458,359	-	1,458,359
Доспела, исправљена потраживања од купаца	44,878	44,878	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	17,042,380	-	17,042,380
	18,545,617	44,878	18,500,739

ПОТРЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

	(у хиљадама динара)	
	31.12.2014.	31.12.2013.
Мање од 30 дана	2,232,975	917,813
31 - 90 дана	2,275,331	1,798,293
91 - 180 дана	2,394,030	3,243,894
181 - 365 дана	5,055,742	4,840,293
Преко 365 дана	5,353,202	6,242,087
	17,311,280	17,042,380

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима исказане су у износу од 651,976 хиљаде динара (2013: 520905 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезне камате на доспеле обвезе. Према политици управљања финансијским ризиком, Предузеће измирује своје доспеле обавезе у уговореном року.

4.2.3 Ризик ликвидности

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

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтваним токовима готовине насталим на основу финансијских средстава, а према најранијем датуму на који ће Друштво бити у могућности да потраживање наплати.

Доспећа финансијских средстава

2014 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
<i>(у хиљадама динара)</i>						
Некаматносна	1,745,684	0	20,356,403	0	370	22,102,457
Фиксна каматна стопа	1,442	606,288	0	0	0	607,730
Варијабилна каматна стопа	0	0	259,276	1,032	1,410,887	1,671,195
	1,747,126	606,288	20,615,679	1,032	1,411,257	24,381,382

2013 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
<i>(у хиљадама динара)</i>						
Некаматносна	815,116	0	18,503,155	0	370	19,318,641
Фиксна каматна стопа	1,058	1,196,042	0	0	0	1,197,100
Варијабилна каматна стопа	0	0	287,639	448	1,671,495	1,959,582
	816,174	1,196,042	18,790,794	448	1,671,865	22,475,323

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

Доспећа финансијских обавеза

2014 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
(у хиљадама динара)						
Некаматносна	9,167,374	545,873	0	0	0	9,713,247
Фиксна каматна стопа	0	0	0	29,936	0	29,936
Варијабилна каматна стопа	2,159	0	0	0	0	2,159
	9,169,533	545,873	0	29,936	0	9,745,342
2013 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
(у хиљадама динара)						
Некаматносна	6,577,780	489,911	0	0	0	7,067,691
Фиксна каматна стопа	0	0	0	32,137	0	32,137
Варијабилна каматна стопа	6,256	0	0	0	0	6,256
	6,584,036	489,911	0	32,137	0	7,106,084

5. КОРЕКЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА

Ефекти корекција на билансу успеха за годину која се завршава на дан 31. децембар 2013. године

	на дан 01.01.2014. године пре корекција	на дан 01.01.2014. године корекција	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године пре корекција	на дан 01.01.2013. године корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
АКТИВА						
Стална имовина						
Нематеријална улагања	15,598	0	15,598	8,888	0	8,888
Земљиште	1,070,520	491,014	1,561,534	1,075,062	502,476	1,577,538
Грађевински објекти	105,582,088	109,980	105,692,068	106,851,888	111,614	106,963,502
Постројења и опрема	61,660,701	61,863	61,722,564	57,183,325	67,442	57,250,767
Остале некретнине, постројења и опрема	798	0	798	798	0	798
Некретнине, постројења и опрема у припреми	4,318,170	-150,416	4,167,754	8,618,971	-150,416	8,468,555
Аванси за некретнине, постројења и опрему	64,952	0	64,952	42,612	0	42,612
Учешћа у капиталу	48	0	48	48	0	48
Остали дугорочни финансијски пласмани	448	0	448	1,932,077	-1,931,476	601
Дугорочна потраживања	1,671,495	0	1,671,495	0	1,931,476	1,931,476
	174,384,818	512,441	174,897,259	175,713,669	531,116	176,244,785
Обртна имовина						
Залихе	992,377	-43,742	948,635	913,867	-43,740	870,127
Аванси за залихе	51,728	0	51,728	108,348	0	108,348
Потраживања	18,542,729	0	18,542,729	16,523,466	0	16,523,466
Краткорочни финансијски пласмани	583,491	0	583,491	481,167	0	481,167
Готовински еквиваленти и готовина	1,713,068	0	1,713,068	379,246	0	379,246
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	50,312	0	50,312	181,961	0	181,961
	21,933,705	-43,742	21,889,963	18,588,055	-43,740	18,544,315
Укупна актива	196,318,523	468,699	196,787,222	194,301,724	487,376	194,789,100
Ванбилансна актива	30,605	0	30,605	30,706	0	30,706

ХЕ Бердан д.о.о. Кладово
Напомене уз финансијске извештаје

ПАСИВА								
Капитал								
Основни капитал	78,502,468	0	78,502,468	78,502,468	0	78,502,468		
Ревалоризационе резерве	93,123,116	-11,462	93,111,654	93,316,134	0	93,316,134		
Нераспоређени добитак	4,507,905	124,787	4,632,692	2,996,169	0	2,996,169		
Акумулирани губитак	-7,748,029	253,935	-7,494,094	-7,941,048	447,635	-7,493,413		
	168,385,460	367,260	168,752,720	166,873,723	447,635	167,321,358		
Дугорочна резервисања								
Дугорочне обавезе								
Остале дугорочне обавезе	608,159	0	608,159	517,105	0	517,105		
Одложене пореске обавезе	32,137	0	32,137	39,155	0	39,155		
	19,300,139	25,777	19,325,916	19,073,413	0	19,073,413		
	19,332,276	25,777	19,358,053	19,112,568	0	19,112,568		
Краткорочне обавезе								
Краткорочне финансијске обавезе	6,256	0	6,256	206,690	0	206,690		
Обавезе из пословања	525,587	0	525,587	940,558	0	940,558		
Остале краткорочне обавезе	6,645,399	0	6,645,399	6,027,110	0	6,027,110		
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	815,384	75,664	891,048	623,970	39,741	663,711		
	7,992,626	75,664	8,068,290	7,798,328	39,741	7,838,069		
Укупна пасива	196,318,521	468,701	196,787,222	194,301,724	487,376	194,789,100		
Ванбилансна пасива	30,605	0	30,605	30,706	0	30,706		

Ефекти корекција на билансу успеха за годину која се завршава на дан 31. децембар 2013. године

	31.12. 2013 пре корекција	31.12. 2013 корекција	31.12. 2013 после корекција
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	10,215,865	0	10,215,865
Остали пословни приходи	29,518	0	29,518
	<u>10,245,383</u>	<u>0</u>	<u>10,245,383</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	0	0	0
Приходи од активирања учинака и робе	164,753	0	164,753
Промена вредности залиха учинака повећање / (смањење)	0	0	0
Трошкови материјала	-659,348	0	-659,348
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-1,898,974	0	-1,898,974
Трошкови амортизације	-3,348,085	-7,213	-3,355,298
Трошкови резервисања	-174,892	0	-174,892
Остали пословни расходи	-2,601,220	-21,175	-2,622,395
	<u>-8,517,766</u>	<u>-28,388</u>	<u>-8,546,154</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	1,727,617	-28,388	1,699,229
Финансијски приходи	557,226	0	557,226
Финансијски расходи	-44,611	0	-44,611
Остали приходи	85,425	0	85,425
Остали расходи	-352,743	167,923	-184,820
ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1,972,914	139,535	2,112,449
Порез на добитак	-234,451	-14,748	-249,199
Одложени порески приходи/(расходи) периода	-226,726	0	-226,726
НЕТО ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	<u>1,511,737</u>	<u>124,787</u>	<u>1,636,524</u>

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
- приходи од продаје електричне енергије	1,926,131	6,754,396
- приходи коришћења ЕЕ капацитета за производњу електричне енергије	7,316,587	3,461,150
Приходи од услуга	60	319
Укупно	<u>9,242,778</u>	<u>10,215,865</u>

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Приходи од донација, премија, субвенција и дотација	1,969	1,796
Приходи од прикључења нових потрошача	0	0
Укупно	1,969	1,796

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Приход од наплате штета од осигурања	56,595	14,731
Приходи од закупнина	7,497	8,370
Остали пословни приходи	10,229	4,544
Приход по основу наплате тендерске документације	0	77
Укупно	74,321	27,722

9. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Приходи од активирања услуга за сопствене потребе	185,151	164,753
Укупно	185,151	164,753

10. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Трошкови испоручене ел.енергије од ПД у саставу ЕПС-а	540,640	462,464
Материјал за одржавање и резервни делови	110,983	101,541
Деривати нафте	48,053	44,989
Ситан инвентар и ауто гуме	21,857	16,887
ХТЗ опрема	15,356	10,460
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	43,091	23,007
Укупно	779,980	659,348

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	1,516,913	1,521,286
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	306,610	279,783
Трошкови накнада по уговору о делу	4,827	3,388
Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	265
Трошкови накнада по уговору и прив.повременим пословима	8,546	2,068
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	7,755	6,245
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	2,539	2,418
Трошкови превоза запослених	22,072	22,142
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	25,641	30,624
Стипендије и кредити	20,918	23,112
Помоћ запосленима	5,936	5,275
Остали лични расходи	1,799	2,368
Укупно	1,923,556	1,898,974

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Трошкови ПТТ услуга	17,612	16,659
Трошкови транспортних услуга	3,558	5,523
Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних правних лица	61	1,083
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	1,138,970	980,924
Одржавање информационог система	4,816	9,239
Трошкови закупнина	1,261	1,228
Реклама, сајмови и пропаганда	6,953	4,940
Научно истраживачки рад	0	170
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката (Костолац, Панонске, Електровојводина)	70,981	118,332
Заштита на раду	967	429
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	1,603	0
Трошкови комуналних услуга	21,388	23,074
Трошкови осталих производних услуга	12,492	8,309
Укупно	1,280,662	1,169,910

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Трошкови амортизације:		
- нематеријална улагања	11,604	5,680
- некретнине, постројења и опрема	3,414,628	3,349,618
Укупно	3,426,232	3,355,298

14. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	45,831	47,511
Остала дугорочна резервисања:		
- резервисања за судске спорове	62,080	127,381
Укупно	107,911	174,892

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Трошкови накнада за коришћење вода	649,982	558,514
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	0	67,139
Трошкови накнада за загађење животне средине	49,123	45,859
Трошкови пореза на имовину	54,112	77,919
Царине на увезену електричну енергију	1,402	1
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	135,404	125,697
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	36,694	39,333
Трошкови репрезентације	18,244	19,152
Трошкови платног промета и банкарских услуга	4,211	6,884
Трошкови претплате на стручне публикације	3,973	4,242

ХЕ Ђердап д.о.о. Кладово
Напомене уз финансијске извештаје

Судски трошкови	2,952	2,135
Остали нематеријални трошкови	2,691	2,274
Трошкови осталих непроизводних услуга	252,451	222,083
Трошкови премија осигурања	162,595	136,914
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	3,199	42
Стручно образовање	5,601	6,772
Трошкови здравствених услуга	15,084	8,263
Трошкови чланарина	16,044	16,156
Накнаде за коришћење минералних сировина	133	46
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду(Костолац, Панонске, Електровојводина)	90,826	113,060
Укупно	1,504,721	1,452,485

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	151,792	215,233
-позитивне курсне разлике	0	226,852
Приходи од камата:		
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	111,681	107,304
Позитивне курсне разлике	69,991	7,271
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	0	126
Остали финансијски приходи	721	440
Укупно	334,185	557,226

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	401	822
-негативне курсне разлике	1,471,482	0
-остали расходи од камата(по свим основама)	45	948
Негативне курсне разлике	3,945	14,039
Расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	58,053	28,783
Остало финансијски расходи	6	19
Укупно	1,533,932	44,611

18. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за залихе	21,460	5,293
- потраживања од купаца	31	451
Укупно	21,491	5,744

19. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Расходи по основу обезвређења:		
- некретнина, постројења и опреме	11,359	0
- залиха	145,214	0
- аванса	457	7,088
- осталих потраживања	33,670	0
Укупно	190,700	7,088

20. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2,737	10
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0	101
Приходи од смањења обавеза	12,567	6,829
Приходи од уговорене заштите од ризика	0	3,304
Вишкови	956	776
Остали приходи	102,066	68,661
Укупно	118,326	79,681

21. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	151,433	103,947
Губици од расходовања залиха	58	14
Мањкови	2,477	586
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	2,125	102
- осталих средстава	76,467	67,193
Трошкови спонзорства и донаторства	5,703	5,890
Укупно	238,263	177,732

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	јануар - децембар 2014	јануар - децембар 2013
Текући порез – порески расход периода	57	249,199
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	207,850	(226,726)
	207,793	(475,925)

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

	јануар – децембар 2014	јануар - децембар 2013
Добитак/(губитак) пре опорезивања	(1,007,736)	2,112,449
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	283,419	685,314
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	(181,423)	(325,378)
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	(905,740)	2,332,850
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	0	2,332,850
Текући порески губитак	(905,740)	0
Капитални добитак/(губитак)	566	0
Пореска основица (6+8)	566	2,332,850
Обрачунати порез 15%	85	371,940
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	28	122.740
Обрачунати порез по умањењу	57	249,199
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	207,850	(226,726)
Укупан порески приход/(расход)	207,793	(475,925)

Одложена пореска средства и обавезе

	31.12.2014.	31.12.2013.
Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	163,998,920	167,524,902
Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	36,545,146	38,685,465
Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	1	(3)
Опорезива привремена разлика	127,453,774	128,839,437
Одложени порез	19,118,066	19,325,916

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2014. године у износу од 19,118,066 хиљада динара (31. децембра 2013.г 19,303,066 хиљада динара) се односе на привремену разлику између основице по којој се некретнине, постројења и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима.

Одложена пореска средства у ванбилансној евиденцији се односе на:

	31.12.2014	31.12.2014
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	414,659	421,951

23. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остала средства	Средства у припреми	У хиљадама динара	
						Укупно	Нематеријалн а улагања
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	1,298,516	168,886,874	94,285,456	798	8,951,852	273,423,496	43,932
Корекције почетног стања	491,014	116,721	168,543	0	(165,095)	611,183	0
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	1,789,530	169,003,595	94,453,999	798	8,786,757	274,034,679	43,932
Набавке у току године	0	5,740	294,298	0	2,063,678	2,363,716	12,390
Активирање средстава у припреми	3,354	439,336	6,006,479	0	(6,449,169)	0	0
Преноси	0	0	0	0	(66,971)	(66,971)	0
Инвестиције у сопственој режији	0	0	0	0	151,660	151,660	0
Донације	0	0	775	0	0	775	0
Продаја	0	0	(205)	0	0	(205)	0
Отписи (расход)	0	0	(417,117)	0	0	(417,117)	0
Преноси трећим лицима	0	0	(50)	0	0	(50)	0
Вишкови	0	0	968	0	0	968	0
Мањкови	0	0	(160)	0	0	(160)	0
Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	1,792,884	169,448,671	100,338,987	798	4,485,955	276,067,295	56,322
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2014. године, пре корекција	1,301,870	169,331,949	100,170,444	798	4,636,371	275,441,432	56,322
Корекције почетног стања	491,014	116,721	168,540	0	(150,416)	625,859	0
Стање 1. јануара 2014. године, након корекција	1,792,884	169,448,670	100,338,984	798	4,485,955	276,067,291	56,322
Набавке у току године	373,903	285,901	845,662	0	1,120,322	2,625,788	24,188
Инвестиције у сопственој режији	0	0	0	0	176,884	176,884	0
Продаја	0	(1,541)	(2,041)	0	0	(3,582)	0
Отписи (расход)	0	(200)	(3,562,509)	0	0	(3,562,709)	(2,995)

ХЕ Ђердап д.о.о. Кладово
Напомене уз финансијске извештаје

Преноси трећим лицима	0	0	(523)	0	0	(523)	0
Мањкови	0	(257)	(945)	0	0	(1,202)	0
Остале промене	0	(449)	453	0	0	4	0
Стање 31.децембра 2014. године, након корекција	2,166,787	169,732,124	97,619,081	798	5,783,161	275,301,951	77,515
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	223,454	62,034,986	37,086,237	0	318,201	99,662,878	35,044
Корекције почетног стања	0	5,107	116,990	0	0	122,097	0
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	223,454	62,040,093	37,203,227	0	318,201	99,784,975	35,044
Амортизација текуће године	7,896	1,716,509	1,625,213	0	0	3,349,618	5,680
Донације	0	0	(50)	0	0	(50)	0
Продаја	0	0	(205)	0	0	(205)	0
Отуђења и расхоровања	0	0	(212,297)	0	0	(212,297)	0
Мањкови	0	0	(160)	0	0	(160)	0
Остале промене	0	0	692	0	0	692	0
Стање 31.децембра 2013. године, након корекција	231,350	63,756,602	38,616,420	0	318,201	102,922,573	40,724
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2014. године, пре корекција	231,350	63,749,861	38,509,743	0	318,201	102,809,155	40,724
Корекције почетног стања	0	6,741	106,677	0	0	113,418	0
Стање 1. јануара 2014. године, након корекција	231,350	63,756,602	38,616,420	0	318,201	102,922,573	40,724
Амортизација текуће године	11,578	1,721,216	1,681,834	0	0	3,414,628	11,604
Донације	0	0	(523)	0	0	(523)	0
Умањење вредности услед процене	0	0	0	0	10,260	10,260	0
Продаја	0	(933)	(2,041)	0	0	(2,974)	0
Отуђења и расхоровања	0	(52)	(1,941,773)	0	0	(1,941,825)	(2,995)
Мањкови	0	(52)	(874)	0	0	(926)	0
Остале промене	0	2,398	5,240	0	0	7,638	0

ХЕ Ђердап д.о.о. Кладово
Напомене уз финансијске извештаје

Стање 31. децембра 2013. године, након корекција	242,928	65,479,179	38,358,283	0	328,461	104,408,851	49,333
Садашња вредност							
31. децембра 2013. године	1,561,534	105,692,069	61,722,567	798	4,167,754	173,144,722	15,598
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	1,075,062	106,851,888	57,199,219	798	8,633,651	173,760,618	8,888
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	1,566,076	106,963,502	57,250,772	798	8,468,556	174,249,704	8,888
31. децембра 2013 године, садашња вредност након елиминације ефеката процене	566,206	35,037,310	20,935,084	798	4,167,754	60,707,152	15,598
Садашња вредност							
31. децембра 2014. године	1,923,859	104,252,945	59,260,798	798	5,454,700	170,893,100	28,182
Стање 1. јануара 2014. године, пре корекција	1,070,520	105,582,088	61,660,701	798	4,318,170	172,632,277	15,598
Стање 1. јануара 2014. године, након корекција	1,561,534	105,692,068	61,722,564	798	4,167,754	173,144,718	15,598
31. децембра 2014 године, садашња вредност након елиминације ефеката процене	927,642	33,536,673	20,220,971	798	5,454,700	60,140,784	28,182

Предузеће је извршило значајне корекције почетног стања некретнина постројења и опреме; Корекцију на земљишту, у складу са Одлуком о усвајању Допуне извештаја о попису имовине и обавеза, бр.10-32/175-2 од 03.03.2015. године, у износу од 491,014 хиљада; Корекцију због напредног активирања ремонтне базе, у износу од 109,979 хиљада уз истовремено смањење грађевинских објеката у припреми, корекцију опреме везане за ремонтну базу у износу од 25,043 хиљада; Корекцију због промене рачуноводствене политике и напредног признавања резервних делова као опреме у износу од 36,822 хиљада.

Највећа улагања основних средстава у припреми условљене су ревитализацијом агрегата А5 и једним делом инвестицијама које су условљене поплавама које су се дешавале на подручју предузећа у периоду мај – септембар 2015. Године, према следећој табели:

Издаци и трошкови по основу отклањања штетних последица поплава у периоду од маја 2014.г. до краја извештајног периода

У хиљадама РСД	31. 12. 2014 .
Некретнина, постројења и опрема у припреми	101,674
Трошкови материјала и резервних делова	3,064
Трошкови услуга	56,778
Трошкови зарада	63,445
Губици по основу расходања некретнина, постројења и опреме	42,504
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	1,099
Стање на дан 31. децембар 2014.	268,564

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Учешћа у капиталу:			
- остала правна лица	48	48	48
Дати дугорочни кредити	1,032	448	601
Стање на дан 31. децембар 2014.	1,080	496	649

25. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Дугорочна потраживања од повезаних правних лица:			
- матично и зависна правна лица	1,389,685	1,646,242	1,902,799
Пласмани запосленима:	0	0	0
- по основу продатих станова	21,202	25,253	28,677
Стање на дан 31. децембар 2014.	1,410,887	1,671,495	1,931,476

Дугорочна потраживања у оквиру ЕПС-а која на дан 31. децембар 2014. године износе 1,410,887 хиљада динара односе се на репрограмирана потраживања која су настала у интерним односима између ЈП ЕПС и јавних предузећа која је ЈП ЕПС основао са стањем на дан 31. децембар 2004. године. Предузеће је отписало 50.01% износа краткорочних потраживања док је остатак потраживања репрограмиран на 180 месечних рата чија је отплата почела 30. јуна 2006. године и траје до 31. маја 2021. године уз каматну стопу на нивоу есконтне стопе Народне банке Србије.

Дугорочни кредити запосленима, који на дан 31. децембар 2014. године износе 21,202 хиљада динара, односе се на кредите одобрене запосленима за потребе решавања стамбеног питања. Главница кредита се увећава у складу са кретањем цена на мало у Републици Србији. Ови кредити се отплаћују у месечним ратама, у већини случајева, на период од 40 година.

26. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Материјал	605,068	611,159	547,300
Резервни делови	328,499	322,057	298,496
Алат и инвентар	404,113	372,768	371,541
Минус: Исправка вредности			
-Материјал	-145,506	-292	-292
-Резервни делови	-20,608	-20,608	-20,608
-Алат и инвентар	-348,947	-336,449	-326,310
Дати аванси за залихе и услуге	23,341	86,482	142,099
Минус: Исправка вредности атих аванса	-13,115	-34,754	-33,751
Стање на дан 31. децембар 2014.	832,845	1,000,363	978,475

Смањење залиха условљено је једним делом преносом стратешких резервни делова на некретнине постројења и опрему у нето износу од 43,743 хиљада и обезвређењем залиха материјала у износу од 145,214 хиљада, у складу са Закључком Скупштине бр.10-32/172 о усвојеној анализи о старосној структури залиха од стране ХЕ Ђердап д.о.о. Кладово.

27. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Потраживања од по основу продаје			
Купци у земљи			
- ПД у саставу ЕПС-а	20,352,250	18,497,110	16,322,541
- остала повезана правна лица	370	370	370
- за испоручену електричну енергију - привреда	0	0	2,366
- потраживања од купаца за услуге	242	577	213
Остала потраживања од купаца по основу продаје	59,622	27,491	24,915
Минус исправка вредности потраживања по основу продаје:			
Купци у земљи			
- остала повезана правна лица	-370	-370	-370
- потраживања од купаца за услуге	-242	-213	-213
-остала потраживања од купаца по основу продаје	-57,866	-24,226	-24,675
Потраживања из специфичних послова			
Остала потраживања из специфичних послова	0	-11,462	0
Друга потраживања			
Потраживања по основу камате:			
- остала правна лица (банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару)	5,450	3,170	136
Потраживања по основу осигурања штете	1	78	83
Потраживања од запослених	62,153	26,775	28,348
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	214,234	9,181	169,021
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	0	0	0
Остала потраживања	2,767	2,786	731
Стање на дан 31. децембра	20,638,611	18,531,267	16,523,466

Укупна потраживања Друштва односе се највећим делом (99%) на потраживања од ЈП ЕПС-а и усаглашена су међусобним записником на дан 31.12.2014. године.

28. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0	31,082	31,082
- по основу датих позајмица и репрограмираних потраживања ПД у саставу ЕПС-а	256,557	256,557	256,557
- осталих дугорочних финансијских пласмана	2,719	0	0
Краткорочни депозити код банака у земљи	259,407	257,210	191,276
Остали краткорочни финансијски пласмани	46,639	38,642	2,252
Стање на дан 31. децембра	565,322	583,491	481,167

29. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Текући рачун:			
- у динарима	1,459,571	537,982	38,526
- у страној валути	160,016	205,767	83,596
Депозити за покрића по акредитивима:			
- у динарима	1,442	1,058	920
- у страној валути	120,595	68,067	256,200
Благајна	3	4	4
Издвојена новчана средства	300,242	900,190	0
Стање на дан 31. децембра	2,041,869	1,713,068	379,246

30. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Разграничени порез на додату вредност	39,585	38,750	175,359
Обрачуната потраживања за више плаћен ПДВ	61,011	0	0
Стање на дан 31. децембра	100,596	38,750	175,359

31. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Нефактурисани приход	4,231	6,265	1,288
Остала активна временска разграничења	0	5,297	5,314
Стање на дан 31. децембра	4,231	11,562	6,602

32. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал

Основни капитал представља капитал друштва са ограниченом одговорношћу који је у потпуном власништву ЈП Електропривреда Србије, Београд. Он обухвата почетни капитал и накнадне уплате основног капитала увећане за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат

примене индекса раста цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане пренете приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

На дан 1. јануара 2006. године код Агенције за привредне регистре уписана је промена правне форме Предузећа у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Предузећа у Привредно друштво "Хидроелектране Ђердап" д.о.о., Кладово. Такође, регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 909,899,681 у власништву ЈП ЕПС, Београд. Исказани износ основног капитала Друштва није усаглашен са износом који је уписан у Регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије.

Остали капитал

Остали капитал приказан у билансу стања предузећа на дан 31. децембра 2013. године односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

33. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	304,108	306,448	305,228
Резервисања за судске спорове	307,168	300,000	209,622
Остала дугорочна резервисања	1,167	1,711	2,255
Стање дан 31. децембра	612,443	608,159	517,105

На дан 31. децембра 2014. године, Друштво је формирало резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи по основу вероватних негативних исхода судских спорова који се воде против Друштва (РСД 307,168 хиљада).

Дугорочна резервисања за бенефиције запослених исказна на да 31.12.2014 године у износу од 304,108 хиљада динара се односе на резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених на основу извештаја овлашћеног актуара у складу са захтевима МРС 19 «бенефиције запослених». Наведени износ обухвата резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда у складу са колективним уговором уз претпоставку да ће вредност зарада расти по стопи од 1.5% уз дисконтни фактор 7,18% годишње

Промене на дугорочним резервисањима у току 2014. и 2013 године приказане су у следећој табели:

У хиљадама РСД	Резервисања за бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Остала резервисања	Укупно резервисања
Стање на дан 01..01. 2013. године	305,228	209,622	2,255	517,105
Нова резервисања у току године	47,511	127,381	0	174,892
Искоришћена резервисања	-46,291	-37,003	-544	-83,838
Стање на дан 31.12. 2013. године	306,448	300,000	1,711	608,159
Нова резервисања у току године	45,831	62,080	0	107,911
Искоришћена резервисања	-48,171	-54,912	-544	-103,627
Стање на дан 31. 12.2014. године	304,108	307,168	1,167	612,443

34. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Обавезе према повезаним правним лицима:			
- матично и зависна правна лица	32,095	26,824	27,806
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода			
- по основу главнице	0	521	1,164
- по основу камате	0	6,193	11,173
Текућа доспећа:			
- обавеза по основу узетих кредита између матичног и зависних правних лица у саставу ЕПС	-2,159	-1,401	-988
Стање на дан 31. децембра	29,936	32,137	39,155

Обавезе у оквиру ЕПС-а исказане, са стањем на дан 31. децембра 2014. године, у укупном износу од 32,095 хиљада динара у целости се односе на дугорочне обавезе настале у складу са Споразумом од 20. децембра 2005. године који 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. децембар 2004. године. Обавезе се измирују са роком доспећа од 10 година, уз грејс период од годину дана и каматном стопом у висини референтне каматне стопе Народне Банке Србије на годишњем нивоу.

Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода на дан 31. децембар 2014. године измирене су у потпуности.

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Обавезе у иностраној валути			
Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	2,159	1,401	988
Обавезе у динарима			
Краткорочни кредити у земљи	0	0	196,740
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	0	4,855	8,962
Стање на дан 31. децембра	2,159	6,256	206,690

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Примљени аванси	3,359	4,522	2,320
Добављачи - повезана правна лица:			
а) ПД у саставу ЕПС-а у земљи	100,677	18,484	18,449
г) остала повезана лица у иностранству	0	12,482	0
Добављачи у земљи	545,873	489,911	844,783
Добављачи у иностранству	5,426	28	74,987
Остале обавезе из пословања	696	160	19
Стање на дан 31. децембра	656,031	525,587	940,558

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Обавезе из специфичних послова			
Специфичне обавезе у оквиру ЕПС-а	127	21,523	652,007
Обавезе по основу зарада и накнада зарада			
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	50,870	58,476	50,768
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	33,108	38,700	39,323
Остала обавезе по основу зарада и накнада зарада	207	341	189
Друге обавезе			
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	772	396	188
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	57,061	30,146	2,338
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	1,478	1,478	1,478
Остале обавезе према запосленима	1,866	0	0
Обавезе према физичким лицима	552	1,141	0
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	8,998,935	6,489,038	5,280,819
Остале обавезе	18,082	4,160	0
Стање на дан 31. децембра	9,163,058	6,645,399	6,027,110

Остале краткорочне обавезе исказане на дан 31.12.2014 године највећим делом у износу од 8,998,935 се односе на обавезе према матичном предузећу ЈП „Електропривреда „Србије а по основу Уговора од предузећа „Енергомасин Експорт Силовие Масини Москва“ за ревитализацију хидроелектране Ђердап 1.

38. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Разграничени порез на додату вредност	269,044	104,695	76,399
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	0	62,674	84,871
Стање на дан 31. децембра	269,044	167,369	161,270

39. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Обавезе за порез из резултата	0	233,311	0
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине који терете трошкове	12,408	60,916	39,805
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	140,039	330,866	377,786
Остали обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	615	526	122
Стање на дан 31. децембра	153,062	625,619	417,713

40. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Одложени приходи по основу примљених донација	96,865	98,060	84,728
Одложене пореске обавезе	19,118,066	19,325,916	19,073,413
Стање на дан 31. децембра	19,214,931	19,423,976	19,158,141

41. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.	01.01.2013.
Отписана учешћа у капиталу	30,605	30,605	30,706
Стање на дан 31. децембра	30,605	30,605	30,706

42. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31.10.2014. и 2013. године.

Стање неусаглашених потраживања и обавеза на горе наведени дан било је следеће:

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Обавезе по основу јавних прихода	6,285	67,006
Остале обавезе према матичном и зависним лицима	15,972	0
Укупно неусаглашене обавезе	6,285	67,006

Друштво није успело на дан 31.12.2014.г да изврши усаглашење обавеза са следећим пословним партнерима:

- Општинска управа општине Смедерево у износу од 6,285 хиљада динара по основу пореза на имовину – судски спор у току
- ЕПС, неслагање по основу префактурисаних рачуна за НИР у износу од 15,972 хиљада динара.

43. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

(а) Судски спорови

Друштво је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална и уговорна питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

На дан 31. децембра 2014. године Друштво се јавља као тужена страна у одређеном броју судских спорова. Укупно процењени износ тужбених захтева износи РСД 915,855 хиљада (31. децембар

2013. године: РСД 725,013 хиљада), не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.

Коначан исход судских спорова у току је неизвештан. Као што је обелодањено у Напомени 33, на дан 31. децембра 2014. године Друштво је формирало резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи из наведених спорова у укупном износу од РСД 307,168 хиљада.

44. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели:

ХЕ Бердап д.о.о. Кладово
Напомене уз финансијске извештаје

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА НА ДАН 31.12.2013. ГОДИНЕ

Предузећа у саставу ЕПС	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потраживања	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	0	0	532	0	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОДОДИНА" д.о.о.	0	0	0	0	(18,074)	(6)	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА - БЕОГРАД" д.о.о.	0	0	0	0	(4,026)	(18)	0	(6)
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	0	2	25	0	(27,430)	(35)	0	(179)
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о.	0	0	0	0	(18,179)	(66)	0	(144)
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	1,646,242	18,753,667	6,550,263	10,215,546	(342,384)	(170)	442,085	(220)
ПД "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд	0	0	17,927	0	(52,371)	0	0	0
Укупно	1,646,242	18,753,669	6,568,747	10,215,546	(462,464)	(295)	442,085	(549)

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА НА ДАН 31.12.2014. ГОДИНЕ

Предузећа у саставу ЕПС	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потраживања	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА - БЕОГРАД" д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	(14)
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	0	0	0	0	0	(8)	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	0	0	0	0	0	(54)	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о.	0	0	2,948	0	(2,432)	0	0	(29)
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	1,389,685	20,608,807	9,129,658	9,242,718	(538,202)	(3,198)	151,792	(1,471,747)
ПД "ЕПС Снабдевање" д.о.о. Београд	0	0	0	0	(5)	0	0	(93)
Укупно	1,389,685	20,608,807	9,132,606	9,242,718	(540,640)	(3,260)	151,792	(1,471,883)

45. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

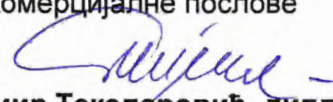
У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Преузете обавезе по основу набавке опреме	28,434	1,624
Преузете обавезе по основу набавке некретнине, постројења и опреме, за инвестиције	347,977	251,727
Стање на дан 31. децембра	376,411	253,351

46. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

На основу чл.246 тч.3) Закона о раду („Сл.гл.РС“ бр.75/14) Влада РС и Синдикат радника ЕПС-а закључили су Посебан колективни уговор за „Електропривреду Србије“ на основу кога су извршене измене у начину обрачуна зарада и накнада зарада запослених.

У Кладову 06.04.2015. године

Дирекција за економске, финансијске и
комерцијалне послове


Светомир Текелеровић, дипл.ек.



ХЕ ЂЕРДАП д.о.о. Кладово
Директор


Горан Кнежевић, дипл.ек.

Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о.
Кладово



**Годишњи извештај о пословању
за 2014. годину**

Кладово, април 2015. године

Садржај:

	Страна
Визија, мисија, циљеви	1
I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ	1
1. Делатност, организација, управљачка сруктура	1
2. Инсталисани капацитети	4
3. Број и структура запослених	4
II ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА У 2014. ГОДИНИ	5
1. Производни резултати	5
2. Трансферне цене	6
3. Остварени финансијски резултати	8
3.1. Анализа биланса стања	8
3.2. Анализа биланса успеха	15
3.3. Анализа новчаних токова	22
3.4. Показатељи ефикасности пословања	23
4. Улагања у заштиту животне средине и НИР	
5. Планиран будући развој	
6. Финансијски инструменти и ризици	26
6.1. Финансијски инструменти	26
6.2. Управљање финансијским ризицима	29
Прилог 1: Финансијски извештаји	24

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Визија

Основна визија "ХЕ Ђердап" д.о.о. - Кладово је да, као профитабилно привредно друштво у ЈП ЕПС и највећи и најпозданији произвођач хидроенергије, постане најсигурнији и најрентабилнији стуб производње електричне енергије у држави.

Мисија

Мисија "ХЕ Ђердап" д.о.о. - Кладово је сигурно и поуздано снабдевање електроенергетског система електричном енергијом и обезбеђење континуиране пловидбе Дунавом, у складу са међународним документима.

Циљеви

Циљеви утврђени Годишњим програмом пословања за 2014. годину су наставак циљева постављених на почетку рада и постојања "ХЕ Ђердап" д.о.о. - Кладово:

- сигуран и поуздан рад без застоја,
- пун допринос испуњењу обима производње електричне енергије,
- убрзан економско - финансијски развој и организациона консолидација,
- побољшање квалитета рада, побољшањем кадровске и стручне структуре,
- дизање стандарда радника на ниво који обезбеђује задовољење свих неопходних животних потреба и
- унапређење заштите животне средине.

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

1. Делатност, организација, управљачка структура

Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово, основано је Одлуком о оснивању јавних предузећа за производњу хидроелектричне енергије коју је донео Привремени управни одбор Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд (ЈП ЕПС број 42/3-2 од 20.12.1991. год.), на коју је Влада републике Србије дала сагласност Одлуком 05 број 414-6944/5 од 15.01.1992 год., а које је променило правну форму на основу одлуке Одлуке о измени те одлуке (ЈП ЕПС број: 5914/2 од 23.11.2005. год.), на коју је Влада дала сагласност Решењем 05 број 023-7588/2005 од 01.12.2005. год. и које је Одлуком о изменама и допунама Одлуке о оснивању (ЈП ЕПС број 546/1-12 од 31.01.2012. године), на коју је Влада сагласност Решењем 05 број 023-1455/2012 од 09.3.2012. године, извршило усклађење са Законом о привредним друштвима.

Одлуком о оснивању Привредног друштва „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово (број 10-288 од 19.01.2015. год.), у складу са Законом о јавним предузећима, Оснивачким актом ЈП ЕПС и статутом ЈП ЕПС, извршене су измене и допуне оснивачког акта Друштва чиме се у потпуности мењају одредбе одлуке о оснивању Привредног друштва „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово (број 10-1256 од 23.03.2012. год.)

Друштво је уписано у Регистар привредних субјеката, матични број: 07715226.

Пословно име Друштва је: Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово.

Скраћено пословно име је Друштва је: „ХЕ Ђердап“ д.о.о. Кладово.

Седиште Друштва је у Кладову, Трг Краља Петра бр. 1

Претежна делатност друштва је:

- 3511 производња електричне енергије.

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Поред претежне делатности, друштво обавља и следеће делатности:

- 3600 Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,
- 4291 Изградња хидротехничких објеката,
- 5040 Превоз терета унутрашњим пловним путевима,
- 5210 Складиштење,
- 5222 Услугне делатности у воденом саобраћају,
- 6201 Рачунарско програмирање,
- 6311 Обрада података, хостинг и сл.
- 7120 Техничко испитивање и анализе.

Друштво може да обавља и друге делатности под условом да се тиме не ремети обављање претежне делатности.

Друштво обавља спољнотрговинске послове из оквира своје делатности.

Организациона структура: "ХЕ Ђердап" д.о.о. Кладово је друштво са ограниченом одговорношћу, део (контролисано привредно друштво) ЈП ЕПС-а, састављен од огранака: ХЕ "Ђердап 1" - Кладово, ХЕ "Ђердап 2"- Неготин, "Власинске ХЕ"- Сурдулица и ХЕ "Пирот" - Пирот.

Облик својине: „ХЕ Ђердап“ д.о.о. Кладово послује средствима у државној својини.

Друштво заступа директор Друштва, без ограничења, осим у случају закључења привредних послова и предузимања правних радњи за које је одређено ограничење засупања уз обавезан супотпис.

Директор заступа Друштво уз обавезан супотпис директора Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд, као законског засупника Оснивача, у закључивању правних послова и предузимању других правних радњи чија је вредност већа од 1.000.000 EUR, у динарској противвредности по средњем курсу Народне банке Србије, на дан закључења правног посла, односно предузимању друге правне радње.

У пословима спољнотрговинског промета Друштво засупа директор Друштва уз обавезан супотпис директора Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд, као законског засупника Оснивача, у закључивању правних послова и предузимању других правних радњи чија је вредност већа од 1.000.000 EUR.

Управљање Друшвом се организује као једнодомно. Органи Друштва су скупштина и један директор.

Функцију Скупштине Друштва обавља Надзорни одбор Оснивача и Извршни одбор Оснивача.

Надзорни одбор Оснивача, у обављању функције Скупштине Друштва непосредно: одлучује о изменама оснивачког акта Друштва, одлучује о статусним променама, променама правне форме и престанку Друштва, доноси планове развоја и годишњи програм пословања Друштва, доноси одлуку о подели добити и начину покрића губитка, одлучује а повећању и смањењу основног капитала Друштва и додатним уплатама, одлучује о избору ревизора, усваја финансијске извештаје, извештај о пословању, извештај о степену реализације годишњег програма пословања, одлучује о покретању посупка ликвидације, избору ликвидационог управника, усвајању ликвидационог биланса и извештаја ликвидационог управника.

Извршни одбор Оснивача, у обављању функције Скупштине Друштва: одлучује о промени делатности, одлучује о промени пословног имена и седишта друштва, доноси планове набавки и планове јавних набавки, у складу са годишњим програму пословања, именује и разрешава директора Друштва, надзире рад директора Друштва, усваја извештај о редовном и ванредном попису имовине и обавеза друштва, одобрава стицање и располагање имовином велике вредности, одлучује о располагању имовином велике вредности, одлучује о одобравању износа и услова давања зајма другим правним лицима осим зајма Оснивачу, одлучује о одобравању износа и услова задужења Друштва по кредитима, одлучује о образовању огранака Друштва и одређује заступнике огранака, одређује остале заступнике Друштва и утврђује обим односно ограничења овлашћења засупника и опозива овлашћења за заступање, одлучује о издавању и опозивању прокуре, одлучују о другим питањима из делокруга Скупштине Друштва у складу са законом.

Директор Друштва обавља следеће послове: заступа Друштво, организује и руководи процесом рада и води пословање Друштва, стара се о законитости рада и одговара за законитост рада Друштва, предлаже планове развоја и годишњи програм пословања, припрема тромесечне извештаје о степену реализације

годишњег програма пословања, припрема извештаје које је Друштво обавезно да подноси надлежним органима, образује комисије за попис имаовине и обавеза, подноси финансијске извештаје на усвајање, припрема материјале и образлаже предлоге за одлучивање Надзорног односно Извршног одбора у функцији Скупштине Друштва, извршава одлуке Скупштине Друштва, одлучује о располагању имовином Друштва, доноси акте о основама унутрашњег организовања Друштву и о организацији и систематизацији послова у Друштву, извршава одлуке Надзорног одбора Оснивача и директора Оснивача, доноси акте којима се уређује пословна тајна, процес рада, печати, штамбиљи и знак с логотипом, безбедност и здравље на раду и друге акте из области рада, закључије колективни уговор, доноси одлуку о донацијама и спонзорствима, одлучује о појединачним правима, обавезама и одговорностима запослених у складу са законом, обавља друге послове у складу са законом.

На основу члана 32. Одлуке о измени Одлуке о оснивању јавних предузећа за производњу хидроелектричне енергије, у делу којим је основано Јавно предузеће за производњу хидроелектричне енергије "Ђердап" – Кладово, члана 24. Закона о раду, донет је Правилник о организацији и систематизацији послова у Привредном друштву „Хидроелектране Ђердап“ доо Кладово (број:01- 4381 од 16.11.2006.год.)

Овим Правилником утврђена су начела, облици и основе унутрашњег организовања, начина руковођења и координације рада, врсте послова, врста и степен стручне спреме и други посебни услови за рад на тим пословима у Привредном друштву "Хидроелектране Ђердап" д.о.о Кладово (у даљем тексту: "ХЕ Ђердап" Кладово), а нарочито:

- начела унутрашњег организовања,
- организациони облици,
- врста послова, врста и степен стручне спреме,
- начин руковођења и координирања рада у "ХЕ Ђердап" Кладово,
- начин координирања рада између "ХЕ Ђердап" Кладово и ЈП ЕПС.

Ради обезбеђења техничко-технолошког и економског јединства електроенергетског система, као и ефикасног и рационалног обављања делатности и послова, унутрашња организација "ХЕ Ђердап" Кладово, заснива се на начелима:

- функционалне поделе рада,
- обезбеђења јединственог и координираног обављања електропривредне делатности и послова, којима се обезбеђује рационално и ефикасно пословање,
- груписања истоврсних или сродних и међусобно повезаних послова у одговарајуће организационе целине,
- обезбеђења јединственог и координираног обављања електропривредне делатности, претежне, као и других делатности, ефикасног и рационалног пословања,
- субординације у организовању процеса рада и обављања послова у извршењу планова програма рада и развоја,
- ефикасног руковођења процесом рада,
- самосталности у одлучивању и непосредне одговорности за организовање и извршавање послова у оквиру утврђеног делокруга рада,
- оптималног коришћења стручних и радних способности запослених,
- заштите и унапређења животне и радне средине и и безбедности у процесу рада.

"ХЕ Ђердап" своју претежну – основну делатност – производњу електричне енергије, обавља у огранцима који се налазе у Кладову – ХЕ "Ђердап 1", у Неготину - ХЕ "Ђердап 2", у Сурдулици - "Власинске ХЕ", у Пироту ХЕ "Пирот".

У огранцима у Кладову и Неготину врши се и превођење бродова кроз бродске преводнице.

У "ХЕ Ђердап" Кладово (директор Горан Кнежевић, дипл. ек.) образована су четири огранка са овлашћењима утврђеним у Одлуци о образовању огранака и то:

- Огранак ХЕ "Ђердап 1" Кладово, (директор Љубиша Јокић, дипл. инж.),
- Огранак ХЕ "Ђердап 2" Неготин, (директор Љиљана Милићковић, дипл. инж.),

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

- Огранак "Власинске ХЕ" Сурдулица, (директор Бобан Петровић, дипл. инж.),
- Огранак ХЕ "Пирот" Пирот (директор Љубомир Стојановић, дипл. инж.).

2. Инсталисани капацитети

Инсталисана снага електрана у „ХЕ ЂЕРДАП“ д.о.о. Кладово је 1.536,8 MW. По огранцима, као секторима за производњу су распоређене следеће снаге агрегата:

	Огранак друштва	Инсталисана снага у MW
1.	ХЕ Ђердап 1-Кладово	1.057,8
2.	ХЕ Ђердап 2- Неготин	270
3.	Власинске ХЕ – Сурдулица	129
4.	ХЕ Пирот – Пирот	80
5.	“ХЕ ЂЕРДАП” (укупно)	1.536,8

3. Број и структура запослених

У „ХЕ Ђердап“ д.о.о. Кладово, на крају 2014. год. било је запослено 943 радника. У току 2014. год., запослено је свега 6 радника, а Друштво је напустило 49 радника по следећим основама:

Основ	Број радника
- одлазак у пензију	42
- сопразумни раскид	1
- остало	6
СВЕГА	49

Број радника према степену стручне спреме у 2013. и 2014. години

Организационе целине	СТЕПЕН СТРУЧНЕ СПРЕМЕ										УКУПНО 2014.	ОСТВАРЕНО 2013.
	I	II	III	IV	V	VI	VII-1	VII-2	VIII			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Кабинет	1		1	1	1	1	10			15	15	
ХЕ "ЂЕРДАП 1"	8	14	38	33	155	18	57	1	1	325	338	
ХЕ "ЂЕРДАП 2"	5	1	25	40	110	8	59	3	0	251	269	
"ВЛАСИНСКЕ ХЕ"	3	2	13	32	59	12	27	0	0	148	153	
ХЕ "ПИРОТ"	1	0	2	2	12	13	13	0	0	43	48	
Сектор за одржавање приобаља:	0	1	3	15	6	7	16	0	0	48	51	
Дирекција за производњу	0	0	0	1	0	0	4	0	0	5	4	
Дирекција за корпоративну подршку	0	0	0	2	0	4	20	1	0	27	27	
Дирекција за економско финајске и ком.посл	0	1	1	15	1	5	16	1	0	40	42	
Дирекција за правне и и опште послове	4	2	3	6	0	0	6	0	0	21	20	
Дирекција за модернизацију и ревитализацију	0	0	1	4	0	1	14	0	0	20	19	
УКУПНО 2014. год	22	21	87	151	344	69	242	6	1	943	986	

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

II ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА У 2014. ГОДИНИ

1. Производни резултати

У 2014. год. остварени су следећи производни резултати:

у MWh

Производња на прагу електране "ХЕ Ђердап" д.о.о. Кладово					
Месец	Остварење у 2013. год.	План 2014.	Остварење у 2014. год.	Индекси 5 (4/2)	Индекси 6 (4/3)
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
I	707.694	509.000	508.346	72	100
II	722.765	572.000	573.024	79	100
III	755.482	655.000	655.196	87	100
I-III	2.185.941	1.736.000	1.736.566	79	100
IV	586.857	625.000	624.626	106	100
V	778.208	749.000	745.359	96	100
VI	730.895	680.000	672.752	92	99
IV-VI	2.095.960	2.054.000	2.042.737	97	99
I-VI	4.281.901	3.790.000	3.779.303	88	100
VII	585.100	577.000	573.173	98	99
VIII	339.523	452.000	705.574	208	156
IX	411.824	351.000	687.257	167	196
VII-IX	1.336.446	1.380.000	1.966.004	147	142
I-IX	5.618.347	5.170.000	5.745.307	102	111
X	443.740	355.000	681.996	154	192
XI	587.507	452.300	741.417	126	164
XII	546.774	495.000	770.639	141	156
X-XII	1.578.021	1.302.300	2.194.052	139	168
I-XII	7.196.369	6.472.300	7.939.359	110	123



Остварена производња у 2014. год. већа је од планиране производње за 23%, односно за 10 % од производње која је остварена у 2013. години. Произведено је на прагу електране, тј. испоручено систему 7.939.359 MWh електричне енергије, од планираних 6.472.300 MWh.

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Остварена производња по огранцима

у МWh

Огранак	Остварење у 2013. год.	План 2014.	Остварење у 2014. год.	Индекси	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Ђердап 1	5.512.019	4.695.700	5.910.188	107	126
Ђердап 2	1.476.116	1.448.000	1.613.347	109	111
Власина	128.635	252.000	291.499	227	116
Пирот	79.598	76.600	124.326	156	162
Укупно	7.196.369	6.472.300	7.939.359	110	123

Месечна динамика остварене производње

У GWh

Електране	Месец												Укупно
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
ХЕ Ђердап 1 укупно	361	435	498	456	555	479	413	523	555	531	557	547	5.910
ХЕ Ђердап 1	361	435	498	456	555	479	413	523	555	531	557	547	5.910
Из румунског потенцијала	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ХЕ Ђердап 2	125	133	150	143	107	140	135	144	117	133	136	151	1.613
Власинске ХЕ	21	4	6	18	53	37	23	18	5	19	40	48	291
ХЕ Пирот	2	0	1	8	30	17	2	20	11	0	9	24	124
УКУПНО	508	573	655	625	745	673	573	706	687	682	741	771	7.939

У „ХЕ Ђердап“ д.о.о. Кладово сви огранци су остварили већу производњу у односу на планирану за 2014. годину. У огранку ХЕ „Пирот“ производња у 2014. год. је већа за 62% у односу на планирану, односно у огранку ХЕ „Ђердап 1“ остварена производња је већа од планиране за 1.214.488 МWh (26%).

2. Трансферне цене

Одлуком НО ЈП ЕПС се утврђују трансферне цене електричне енергије и угља за потребе термо и хидроелектрана, у међусобном промету са привременим карактером. Трансферне цене утврђују се применом метода цене коштања увећаних за уобичајену маржу (метод трошка плус). Полазне основе за утврђивање трансферних цена применом метода трошкови плус су:

- Електроенергетски биланс и Биланс производње и пласмана угља,
- Тарифе за обрачун електричне енергије за купце који имају право на јавно снабдевање,
- Тржишне цене за испоруку електричне енергије квалификованим и осталим купцима на тржишту,
- Одобрене регулисане цене услуга приступа систему за пренос електричне енергије од стране Агенције за енергетику Републике Србије,
- Планирани расходи уврђени годишњим програмом пословања ЈП ЕПС и зависних привредних друштава, умањени за сваки расход настао у вези споредног производа или услуге и расходе резервисања, као и расходе узрочно повезане са пословним приходима у обављању неенергетских делатности у висини остварених осталих прихода,
- Приходи од накнаде за подстицај за коришћење обновљивих извора енергије и расходи по основу набавке електричне енергије од повлашћених произвођача.

Критеријуми за утврђивање трошкова су трошкови који се признају у фиксном износу према ГПП: трошкови материјала (без 95% трошкова утрошених хемикалија за производњу ел. енергије и угља и 90% трошка основног материјала за производњу угља), одржавање, трошкови запослених, обавезе према држави (без накнаде за коришћење минералних сировина и заштиту вода и др. трошкови везани за производњу), осигурање, набавка електричне енергије само за сопствене потребе, течно гориво само за путничке аутомобиле, амортизација и остали пословни расходи (без банкарских услуга и платног промета) и трошкови који се признају у варијабилном износу према ГПП (набавка електричне енергије за обављање делатности, трошкови утрошених хемикалија за производњу ел. енергије и угља, трошкови основног материјала за производњу угља, трошкови течних горива и гаса за обављање делатности, накнада за

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

коришћење минералних сировина, накнада за коришћење и заштиту вода и банкарске услуге и платни промет).

Трансферне цене одређују се на основу планских величина садржаних у ГПП и одређују се:

- за услугу закупа капацитета у вредности трошкова, који се признају у фиксном износу према ГПП коригованих за стопу бруто марже,
- за испоруку произведене електричне енергије и угља за потребе термоелектрана у вредности тошкова који се признају у варијабилном износу по kWh, односно GJ коригованих за стопу бруто марже.

Стопа бруто марже се израчунава тако што се разлика између планираних прихода од продаје електричне енергије и планиране ЦК електричне енергије подели са планираном ЦК електричне енергије. Планирани приходи и елементи планиране цена коштања се утврђују у посебно сачињеном, за потребе утврђивања трансферних цена, консолидованом билансу пословних прихода и расхода делатности производње електричне енергије, производње угља за потребе термоелектрана и трговине електричном енергијом за пословну годину.

Надзорни одбор Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ 10. седници од 03.11.2014. године, донео је Одлуку (бр. 2518/8-14) којом су утврђене трансферне цене електричне енергије и угља за потребе термоелектрана у међусобном промету између привредних друштава и Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ и привредних друштава међусобно, за 2014. годину. Овом одлуком су одређене следеће трансферне цене за „ХЕ Ђердап“ д.о.о. Кладово:

	Трансферне цене 2014	
	Месечни закуп 000 дин	Цена производње (дин/kWh дин/GJ)
ХЕ Ђердап 1	263.047	0,076
ХЕ Ђердап 2	150.371	0,077
Власинске ХЕ	74.717	0,084
ХЕ Завој	29.825	0,132
ПД ХЕ Ђердап	517.960	0,078

У наредној табели је приказана месечна динамика прихода од електричне енергије, закупа и пружања системских услуга за 2014. год.

Приход од електричне енергије, закупа и системских услуга

Месец	ХЕ Ђердап 1		ХЕ Ђердап 2		Власинске ХЕ		ХЕ Пирот		ПАП Лисина	Из румунског потенцијала	Пружање системских услуга	Корекција рачуна на основу поплава	УКУПНО
	Ел. енергија	Закуп	Ел. енергија	Закуп	Ел. енергија	Закуп	Ел. енергија	Закуп					
I	42.183.800	263.047.000	8.987.746	150.371.000	387.901	74.717.000	1.434.169	29.825.000	3.697.507		129.826.117		704.477.239
II	39.759.552	263.047.000	11.123.482	150.371.000	1.492.207	74.717.000	2.666.003	29.825.000	18.008.363		111.277.622		702.287.228
III	31.398.816	263.047.000	10.367.000	150.371.000	1.971.905	74.717.000	322.867	29.825.000	18.774.630		122.850.114		701.605.333
IV	113.302.168	789.141.000	30.478.228	451.113.000	3.852.013	224.151.000	4.423.039	89.475.000	38.480.500	0	363.953.853		2.108.369.800
V	36.413.890	263.047.000	10.773.433	150.371.000	3.100.442	74.717.000	2.217.204	29.825.000	26.434.809		92.440.418		689.340.186
VI	42.172.856	263.047.000	8.253.320	150.371.000	4.470.468	74.717.000	3.966.182	29.825.000	62.673.032		11.068.516		650.564.374
VII	34.654.100	263.047.000	10.996.787	150.371.000	1.528.685	74.717.000	1.008.109	29.825.000	30.966.617		79.342.093		678.456.392
IV-VI	113.240.838	789.141.000	30.023.541	451.113.000	9.098.595	224.151.000	7.191.495	89.475.000	120.074.458	0	182.851.027		2.016.360.953
I-VI	228.543.004	1.578.282.000	60.501.789	902.226.000	12.951.608	448.302.000	11.614.533	178.950.000	158.554.958	0	546.804.880		4.124.730.753
VII	37.878.856	263.047.000	11.539.138	150.371.000	475.705	74.717.000	167.358	29.825.000	12.149.056		97.845.248		678.015.360
VIII	33.069.272	263.047.000	10.261.574	150.371.000	371.058	74.717.000	28.706	29.825.000	8.783.793		70.078.973		640.553.378
IX	27.437.900	263.047.000	9.597.840	150.371.000	1.753.038	74.717.000	238.143	29.825.000	6.232.159		14.889.814	84.000	578.202.894
VII-IX	98.386.028	789.141.000	31.398.553	451.113.000	2.599.801	224.151.000	434.206	89.475.000	27.185.008	0	182.824.035	84.000	1.896.771.830
I-IX	324.829.032	2.367.423.000	91.900.322	1.353.339.000	15.551.408	672.453.000	12.048.740	266.425.000	185.719.966	0	729.628.915	84.000	6.021.502.383
X	40.333.504	263.047.000	10.218.657	150.371.000	1.560.897	74.717.000	0	29.825.000	22.219.002		59.905.820	2.630.880	645.828.760
XI	42.356.852	263.047.000	10.467.827	150.371.000	3.318.769	74.717.000	1.139.878	29.825.000	39.640.401		59.908.911	33.041.259	707.833.896
XII	41.554.900	263.047.000	11.640.880	150.371.000	4.054.813	74.717.000	3.222.395	29.825.000	52.597.917		67.285.786	6.739.754	705.056.444
X-XII	124.245.256	789.141.000	32.327.364	451.113.000	8.934.479	224.151.000	4.362.273	89.475.000	114.457.320	0	178.100.517	42.411.893	2.058.719.101
KOP I-XII	75.990.046	540.854.472	21.016.491	305.483.546	4.142.454	151.684.950	2.778.389	60.548.518	0	0	0	0	1.162.496.846
I-XII	525.164.334	3.697.416.472	145.244.177	2.109.935.546	28.628.341	1.048.288.950	19.187.381	418.448.518	300.177.286	0	907.729.432	42.495.893	9.242.718.330

Остварени приход у 2014. год., већи је за 15% од планираног прихода и мањи је за 10% у односу на приход који је остварен у 2013. години.

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

3. Остварени финансијски резултати

„ХЕ Ђердап“ д.о.о. Кладово је завршио 2014. годину са губитком од 799,943 мил динара. Овакав финансијски резултат највише је условљен је негативним курсним разликама (1,475 млрд. дин.), односно негативним резултатом из финансијских односа који износи 1.199,749 мил. динара. Резултат из осталих односа је, такође, негативан и износи 289,148 мил. дин., а резултат из пословних односа је позитиван и износи 481,161 мил. динара.

Укупна вредност средстава Друштва на дан 31.12.2014. год. износи 196.578,079 мил. динара. Вредност сталне имовине износи 172.393,881 мил. динара., а обртне имовине 24.184,198 мил. динара.

3.1. Анализа биланса стања

Укупна средства (актива)

000 дин				
	31.12.2014	01.01.2014	01.01.2013	Индекси
1	2	3	4	5=2/3
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0	0
Стална имовина	172.393.881	174.897.260	176.233.323	99
Обртна имовина	24.183.472	21.889.962	18.544.315	110
Укупна актива	196.577.353	196.787.222	194.777.638	100

У структури средстава (актива) предузећа, доминантно је учешће сталне имовине (87%). Оваква структура активе опредељена је делатношћу предузећа, која је капитално интензивна.

Стална имовина

000 дин				
	31.12.2014	01.01.2014	01.01.2013	Индекси
1	2	3	4	5=2/3
Нематеријална улагања	28.182	15.598	8.888	181
Земљиште	1.923.859	1.561.534	1.577.538	123
Грађевински објекти	104.252.943	105.692.068	106.963.502	99
Постројења и опрема	59.260.797	61.722.565	57.250.767	96
Остале некретнине, постројења и опрема	798	798	798	100
Некретнине, постројења и опрема у припреми	5.454.700	4.167.754	8.468.555	131
Аванси за некретнине, постројења и опрему	60.635	64.952	42.612	93
Учешћа у капиталу	48	48	48	100
Остали дугорочни финансијски пласмани	1.032	448	601	230
Дугорочна потраживања	1.410.887	1.671.496	1.931.476	84
Стална имовина	172.393.881	174.897.260	176.244.785	99

У структури сталне имовине доминантно учешће имају некретнине, постројења и опрема (99%).

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Некретности, постројења, опрема и нематеријална улагања

000 дин

Опис	Пољопривредно и грађевинско земљиште (рачун 020, 021)	Грађевински објекти (рачун 022)	Постројења и опрема (рачун 023)	Остале некретности, постројења и опрема (рачун 026)	Средства у припреми (рачун 027)	Аванси (рачун 028)	Укупно основна средства	Нематеријална улагања укупно (рачун од 010 до 015)	Укупно основна средства и нематеријална улагања	
А. Набавна вредност										
1	Стање на дан 1. јануара 2014. године, пре корекција почетног стања	1.301.870	169.331.949	100.170.444	798	4.636.371	64.952	275.506.384	56.322	275.562.706
2	Корекције ГС	491.014	116.721	168.540	0	-150.416	0	625.859	0	625.859
2.1.	Корекције процене вредности средстава из ранијих година	505.135		132.931		1.914		639.980		639.980
2.2.	Остале корекције	-14.121	116.721	35.609		-152.330		-14.121		-14.121
3	Стање на дан 1. јануара 2014. године, након корекција почетног стања (1+2)	1.792.884	169.448.670	100.338.984	798	4.485.955	64.952	276.132.243	56.322	276.188.565
4	Повећања (уловина по фактури добављача)	2.340	68.270	306.910		2.248.268	59.946	2.685.734	24.188	2.709.922
5	Преноси односно доноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта							0		0
6	Преноси са инвестиција у току (активирање)	371.563	217.631	538.752		-1.127.946	-64.264	-64.264		-64.264
7	Инвестиције у сопственој режији (група конта 62)					176.884		176.884		176.884
8	Мањкови по попису		-257	-945				-1.202		-1.202
9	Продаја		-1.541	-2.041				-3.582		-3.582
10	Отписи (расход)		-200	-3.562.509				-3.562.709	-2.995	-3.565.704
11	Набавна вредност пренетих средстава трећим лицима (уступања без накнаде)			-523				-523		-523
12	Остале промене		-449	453				4		4
13	Стање на крају обрачуноског периода 2014. године (3 до 13)	2.166.787	169.732.124	97.619.081	798	5.783.161	60.634	275.362.585	77.515	275.440.100
Б. Акумулирана амортизација										
1	Стање на дан 1. јануара 2014. године, пре корекција почетног стања	231.350	63.749.861	38.509.743	0	318.201	0	102.809.155	40.724	102.849.879
2	Корекције ГС	0	6.741	106.677	0	0	0	113.418	0	113.418
2.1.	Корекције процене вредности средстава из ранијих година		6.741	106.677				113.418		113.418
3	Стање на дан 1. јануара 2014. године, након корекција почетног стања (1+2)	231.350	63.756.602	38.616.420	0	318.201	0	102.922.573	40.724	102.963.297
4	Обрачуната амортизација током године	11.578	1.721.216	1.681.834	0	0	0	3.414.628	11.604	3.426.232
7	Акумулирана амортизација садржана у пренетим средствима од трећих лица без накнаде (донације)			-523				-523		-523
8	Умањене вредности услед процене и примене МРС 36					10.260		10.260		10.260
9	Мањкови по попису		-52	-874				-926		-926
10	Продаја		-933	-2.041				-2.974		-2.974
11	Отписи (расход)		-52	-1.941.773				-1.941.825	-2.995	-1.944.820
12	Остале промене		2.398	5.240				7.638		7.638
13	Стање на крају обрачуноског периода 2014. године (3 до 13)	242.928	65.479.179	38.358.283	0	328.461	0	104.408.851	49.333	104.458.184
В. Нето садашња вредност										
1	На крају обрачуноског периода 2014. године	1.923.859	104.252.945	59.260.798	798	5.454.700	60.634	170.953.734	28.182	170.981.916
2	На дан 1. јануара 2014. године, након корекција почетног стања	1.561.534	105.692.068	61.722.564	798	4.167.754	64.952	173.209.670	15.598	173.225.268
3	На дан 1. јануара 2014. године, пре корекција почетног стања	1.070.520	105.582.088	61.660.701	798	4.318.170	64.952	172.697.229	15.598	172.712.827

Учешћа у капиталу и дугорочни кредити

000 дин

1	31.12.2014	01.01.2014	01.01.2013	Индекси
	2	3	4	5=2/3
Учешћа у капиталу:	48	48	48	100
- остала правна лица	48	48	48	100
Дати дугорочни кредити	1.032	448	601	230
Учешћа у капиталу и дугорочни кредити	1.080	496	649	218

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Дугорочна потраживања

000 дин

1	31.12.2014	01.01.2014	01.01.2013	Индекси 5=2/3
2	3	4		
Дугорочна потраживања од повезаних правних лица:	1.389.685	1.646.242	1.902.799	84
- матично и зависна правна лица	1.389.685	1.646.242	1.902.799	84
Пласмани запосленима:	21.203	25.254	28.677	84
- по основу продатих станова	21.203	25.254	28.677	84
Дугорочна потраживања	1.410.887	1.671.496	1.931.476	84

Обртна имовина

000 дин

1	31.12.2014	01.01.2014	01.01.2013	Индекси 5=2/3
2	3	4		
Залихе	822.616	948.636	870.127	87
Аванси за залихе	10.227	51.726	108.348	20
Потраживања	20.638.610	18.542.729	16.523.466	111
Краткорочни финансијски пласмани	565.322	583.491	481.167	97
Готовински еквиваленти и готовина	2.041.870	1.713.068	379.246	119
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	104.827	50.312	181.961	208
Обртна имовина	24.183.472	21.889.962	18.544.315	110

У структури обртне имовине највеће учешће имају потраживања са 85%. У односу на претходну годину потраживања су повећана за 11%.

Залихе

000 дин

1	31.12.2014	01.01.2014	01.01.2013	Индекси 5=2/3
2	3	4		
Материјал	605.068	611.158	547.300	99
Резервни делови	328.497	322.059	298.496	102
Алат и инвентар	404.113	372.767	371.541	108
1. Укупно материјал, резервни делови алат (брutto)	1.337.677	1.305.985	1.217.337	102
2. Исправка вредности материјала, резервних делови, алата	-515.061	-357.349	-347.210	144
3. Укупно материјал, резервни делови алат (нето)	822.616	948.636	870.127	87
Дати аванси за залихе и услуге	23.341	86.480	142.099	27
Исправка вредности атих аванса	-13.115	-34.754	-33.751	38
4. Аванси за залихе и услуге	10.227	51.726	108.348	20
Залихе (3+4)	832.843	1.000.362	978.475	83

У структури залиха доминантно учешће имају залихе материјала, резервних делова и алата са 98,7%.

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Потраживања

000 дин

1	31.12.2014	01.01.2014	01.01.2013	Индекси 5=2/3
Потраживања од по основу продаје	20.412.484	18.525.547	16.350.405	110
<i>Купци у земљи</i>	20.352.862	18.498.057	16.325.490	110
- ПД у саставу ЕПС-а	20.352.250	18.497.110	16.322.541	110
- остала повезана правна лица	370	370	370	100
- за испоручену електричну енергију - привреда	0	0	2.366	0
- потраживања од купаца за услуге	242	577	213	42
Остала потраживања од купаца по основу продаје	59.622	27.490	24.915	217
Минус исправка вредности потраживања по основу продаје:	-58.478	-24.808	-25.258	236
<i>Купци у земљи</i>	-58.478	-24.808	-25.258	236
- остала повезана правна лица	-370	-370	-370	100
- потраживања од купаца за услуге	-242	-213	-213	114
-остала потраживања од купаца по основу продаје	-57.866	-24.225	-24.675	239
Купци у иностранству	0	0	0	0
- купци у иностранству (трећа лица)	0	0	0	0
Потраживања по основу камате:	5.450	3.170	136	172
- остала правна лица (банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару)	5.450	3.170	136	172
Потраживања по основу осигурања штете	1	78	83	1
Потраживања од запослених	62.152	26.775	28.348	232
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	214.235	9.181	169.021	2.333
Остала потраживања	2.767	2.786	731	99
Потраживања	20.638.610	18.542.729	16.523.466	111

У структури потраживања највеће учешће имају потраживања према ЈП ЕПС, која износе 20,352 млрд. дин.

У односу на прошлу годину потраживања према матичном правном лицу су повећана за 10%.

Краткорочни финансијски пласмани

000 дин

1	31.12.2014	01.01.2014	01.01.2013	Индекси 5=2/3
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0	31.082	31.082	0
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана:	259.277	256.557	256.557	101
- по основу датих позајмица и репрограмираних потраживања ПД у саставу ЕПС-а	256.557	256.557	256.557	100
- осталих дугорочних финансијских пласмана	2.719	0	0	0
Краткорочни депозити код банака у земљи	259.407	257.210	191.276	101
Остали краткорочни финансијски пласмани	46.639	38.642	2.252	121
Краткорочни финансијски пласмани	565.322	583.491	481.167	97

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Готовински еквиваленти и готовина

000 дин

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Текући рачун:	1.619.587	743.749	122.122	218
- у динарима	1.459.571	537.982	38.526	271
- у иностраној валути	160.016	205.767	83.596	78
Депозити за покрића по акредитивима:	122.037	69.125	257.120	177
- у динарима	1.442	1.058	920	136
- у иностраној валути	120.595	68.067	256.200	177
Издвојена новчана средства	300.242	900.190	0	33
Готовински еквиваленти и готовина	2.041.866	1.713.064	379.242	119

Потраживања по основу пореза на додату вредност

000 дин

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Разграничени порез на додату вредност	39.585	38.750	175.359	102
Обрачуната потраживања за више плаћен ПДВ	61.011	0	0	0
Порез на додату вредност	100.596	38.750	175.359	260

Активна временска разграничења

000 дин

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Нефактурисани приход	4.231	6.265	1.288	68
Остала активна временска разграничења	0	5.297	5.314	0
Активна временска разграничења	4.231	11.562	6.602	37

Показатељи структуре обртне имовине

%

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Учешће залиха у обртној имовини	3	5	5	75
Учешће потраживања у обртној имовини	85	85	89	101
Учешће краткорочних финансијски пласмана у обртној имовини	2	3	3	88
Учешће готовински еквивалента и готовине у обртној имовини	8	8	2	108
Учешће ПДВ-а и АВР у обртној имовини	0	0	1	189

000 дин

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Основни капитал	78.502.468	78.502.468	78.502.468	100
Ревалоризационе резерве	91.634.249	93.111.654	93.316.134	98
Нераспоређени добитак	153.175	4.632.692	2.996.169	3
Акумулирани губитак	-3.813.201	-7.494.094	-7.493.413	51
Капитал	166.476.691	168.752.720	167.321.358	99

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Капитал чини 85% укупне пасиве, док акумулирани губитак учествује са 2,2% у укупном капиталу. Ревалоризационе резерве су резултат извршене процене вредности основних средстава.

Дугорочна резервисања

000 дин

1	31.12.2014	01.01.2014	01.01.2013	Индекси 5=2/3
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	304.108	306.449	305.228	99
Резервисања за судске спорове	307.168	300.000	209.622	102
Остала дугорочна резервисања	1.167	1.711	2.255	68
Дугорочна резервисања	612.443	608.160	517.105	101

У овире дугорочних резервисања су и резервисања за отпремнине и јубиларне награде у износу од 304,108 мил.динара.

Кретање на резервисањима

000 дин

	Резервисања за бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Остала резервисања	Укупно резервисања
Стање на дан 1. јануар 2013. године	305.228	209.622	2.255	517.105
Нова резервисања у току године	47.510	127.381	0	174.891
Искоришћена резервисања	-46.290	-37.003	-544	-83.837
Стање на дан 31. децембра 2013. године	306.449	300.000	1.711	608.160
Нова резервисања у току године	45.832	62.080	0	107.912
Искоришћена резервисања	-48.172	-54.912	-544	-103.628
Стање на дан 31. децембра 2014. године	304.108	307.168	1.167	612.443

Дугорочне обавезе

000 дин

1	31.12.2014	01.01.2014	01.01.2013	Индекси 5=2/3
Обавезе према повезаним правним лицима:	29.936	25.423	26.818	118
- матично и зависна правна лица	29.936	25.423	26.818	118
- остала повезана правна лица	0	0	0	0
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода	0	6.714	12.337	0
- по основу главнице	0	521	1.164	0
- по основу камате	0	6.193	11.173	0
Дугорочне обавезе	29.936	32.136	39.155	93

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Краткорочне финансијске обавезе

000 дин

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Обавезе у иностраној валути	2.159	1.401	988	154
Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	2.159	1.401	988	154
Обавезе у динарима	0	4.855	205.702	0
Краткорочни кредити у земљи	0	0	196.740	0
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	0	4.855	8.962	0
Краткорочне финансијске обавезе	2.159	6.256	206.690	35

Обавезе из пословања

000 дин

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Примљени аванси	3.359	4.522	2.320	74
Добављачи - повезана правна лица:	100.677	30.967	18.449	325
а) ПД у саставу ЕПС-а у земљи	100.677	18.484	18.449	545
б) остала повезана лица у иностранству	0	12.482	0	0
Добављачи у земљи	545.873	489.911	844.783	111
Добављачи у иностранству	5.426	28	74.987	19198
Остале обавезе из пословања	696	160	19	434
Обавезе из пословања	656.031	525.588	940.558	125

Остале краткорочне обавезе

000 дин

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Обавезе из специфичних послова	127	21.523	652.007	1
Специфичне обавезе у оквиру ЕПС-а	127	21.523	652.007	1
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	84.185	97.517	90.280	86
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	50.870	58.476	50.768	87
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	33.108	38.700	39.323	86
Остале обавезе по основу зарада и накнада зарада	207	340	189	61
Друге обавезе	9.078.746	6.526.357	5.284.823	139
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	772	396	188	195
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	57.061	30.145	2.338	189
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	1.478	1.478	1.478	100
Остале обавезе према запосленима	1.865	0	0	0
Обавезе према физичким лицима	552	1.141	0	48
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	8.998.935	6.489.038	5.280.819	139
Остале обавезе	18.082	4.159	0	435
Остале краткорочне обавезе	9.163.058	6.645.397	6.027.110	138

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Обавезе по онову пореза на додату вредност

000 дин

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Разграничени порез на додату вредност	269.044	104.695	76.399	257
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	0	62.674	84.871	0
Обавезе по онову пореза на додату вредност	269.044	167.369	161.270	161

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

000 дин

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Обавезе за порез из резултата	0	233.311	0	0
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине који терете трошкове	12.408	60.916	39.805	20
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	140.039	330.867	377.786	42
Остали обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	615	526	122	117
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	153.062	625.620	417.713	24

Пасивна временска разграничења

000 дин

1	31.12.2014 2	01.01.2014 3	01.01.2013 4	Индекси 5=2/3
Одложени приходи по основу примљених донација	96.864	98.059	84.728	99
Одложене пореске обавезе	19.118.066	19.325.916	19.073.413	99
Пасивна временска разграничења	19.214.930	19.423.975	19.158.141	99

Биланс стања налази се у прилогу 1

3.2. Анализа биланса успеха

Анализа финансијског резултата извршена је сагледавањем остварених финансијских резултата и њиховим поређењем са планираним и оствареним финансијским резултатима у претходној години.

У 2014. години, „ХЕ Ђердап“ д.о.о. Кладово је остварио губитак од 822,793 мил. дин., при чему су остварени следећи резултати:

- позитиван из пословних односа 481,161 мил. дин.,
- негативан из финансијских односа 1.199,749 мил. дин. и
- негативан из осталих односа 289,148 мил. дин.

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	План 2014 4	Остварење 2013 5	Индекси	
					6=3/4	7=3/5
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОД	9.504.220	8.260.376	10.410.135	115	91
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	9.023.059	8.835.976	8.710.909	102	104
II 1	Набавка електричне енергије	540.640	364.215	462.464	148	117
II 2	Трошкови материјала и горива	128.355	129.558	95.342	99	135
II 3	Одржавање	1.254.829	1.172.550	1.092.787	107	115
II 4	Амортизација	3.426.232	3.421.402	3.355.299	100	102
II 5	Трошкови запослених	1.923.557	1.958.297	1.898.975	98	101
II 6	Осигурање	162.596	166.809	136.913	97	119
II 7	Резервисања	107.912	52.478	174.891	206	62
II 8	Обавезе према држави	890.157	835.751	875.175	107	102
II 9	Остали пословни расходи	588.783	734.915	619.062	80	95
I-II	Резултат из пословних односа	481.161	-575.601	1.699.227	-84	28
III	ПРИХОД ОД ФИНАНСИРАЊА	334.184	295.284	557.227	113	60
IV	РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА	1.533.933	294.281	44.611	521	3438
III-IV	Резултат из финансијских односа	-1.199.749	1.003	512.616	-119580	-234
V	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	139.816	111.274	85.426	126	164
VI	ОСТАЛИ РАСХОДИ	428.964	1.530.525	184.819	28	232
V-VI	Резултат из осталих односа	-289.148	-1.419.250	-99.394	20	291
VII	ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0	0	0	0	0
VIII	ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0	0	0	0	0
VII-VIII	Нето добитак/губитак пословања које се обуставља	0	0	0	0	0
A	УКУПАН ПРИХОД	9.978.220	8.666.934	11.052.788	115	90
B	УКУПАН РАСХОД	10.985.956	10.660.782	8.940.339	103	123
A-B	Укупан финансијски резултат	-1.007.736	-1.993.848	2.112.449	51	-48
	Порески расход периода	57	0	248.474	0	0
	Одложени порески расходи/приходи	185.000	0	-226.726	0	-82
	НЕТО УКУПАН ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	-822.793	-1.993.848	1.637.249	41	-50

Пословни приход

Пословни приход исказан у билансу успеха за 2014. год. износи 9.504,22 мил.дин. и има опредељујући утицај на формирање укупног прихода (чини 95% укупног прихода). Пословни приход обухвата:

- остварени приход од електричне енергије, већи је за 15% у односу на планирани и мањи је за 10% у односу на приход који је остварен у 2013. години,
- инвестиције за сопствене потребе (приход од активирања учинака), веће су за 8% у односу на планиране и 12% у односу на остварене у 2013. години,
- приход од донација и субвенција у 2014. години износи 1,97 мил. дин.,
- остали пословни приходи, који износе 74,38 мил.дин., у значајној мери одступају у односу на приходе који су остварени у 2013. год. Главни разлог одступања су знатно већи приходи од ликвидираних штета од осигурања имовине (56,595 мил. дин.).

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Пословни приходи

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	План 2014 4	Остварење 2013 5	Индекси		Учешће %		
					6=3/4	7=3/5	8	9	10
1 1	Приход од електричне енергије	9.242.718	8.058.236	10.215.546	115	90	97,25	97,55	98,13
1 2	Инвестиције за сопствене потребе	185.151	171.811	164.753	108	112	1,95	2,08	1,58
1 3	Донације и субвенције	1.970	2.602	1.796	76	110	0,02	0,03	0,02
1 4	Остали пословни приходи	74.380	27.727	28.040	268	265	0,78	0,34	0,27
I	УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	9.504.220	8.260.376	10.410.135	115	91	100	100	100

Остали пословни приходи

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	Остварење 2013 4	Индекси 5=3/4
2	Приход од наплате трошкова тендерске документације	0	77	0
3	Приходи од ликвидираних штета од осигурања имовине	56.595	14.731	384
4	Остали пословни приходи	10.229	4.544	225
	УКУПНО ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	74.380	28.040	265

Пословни расходи

Остварени пословни расходи у 2014. години износе 9.023,059 мил. дин. и већи су за 2% у односу на планиране и 4% у односу на пословне расходе који су остварени у 2013. год. У структури пословних расхода доминантно учешће има амортизација са 38%.

Пословни расходи

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	План 2014 4	Остварење 2013 5	Индекси		Учешће %		
					6=3/4	7=3/5	8	9	10
1	Набавка електричне енергије	540.640	364.215	462.464	148	117	5,99	4,12	5,31
2	Трошкови материјала и горива	128.355	129.558	95.342	99	135	1,42	1,47	1,09
3	Трошкови средстава:	4.843.657	4.760.762	4.584.999	102	106	53,68	53,88	52,64
	-Амортизација	1.254.829	1.172.550	3.355.299	107	37	13,91	13,27	38,52
	-Одржавање	3.426.232	3.421.402	1.092.787	100	314	37,97	38,72	12,55
	-Осигурање	162.596	166.809	136.913	97	119	1,80	1,89	1,57
4	Трошкови запослених	1.923.557	1.958.297	1.898.975	98	101	21,32	22,16	21,80
5	Резервисања	107.912	52.478	174.891	206	62	1,20	0,59	2,01
6	Обавезе према држави:	890.157	835.751	875.175	107	102	9,87	9,46	10,05
7	Остали пословни расходи	588.783	734.915	619.062	80	95	6,53	8,32	7,11
	УКУПНО ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	9.023.059	8.835.976	8.710.909	102	104	100,00	100,00	100,00

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Трошкови материјала

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	Остварење 2013 4	Индекси 5=3/4
2	Трошкови канцелариског материјала	7.799	4.239	184
3	Материјал за одржавање чистоће и слично	35.292	18.768	188
4	Трошкови ситног инвентара у употреби	14.235	8.353	170
5	Трошкови амбалаже у употреби	0	65	0
6	Трошкови хтз у употреби	15.356	10.460	147
7	Трошкови ауто гума у употреби	4.365	4.659	94
8	Трошкови алата у употреби	3.257	3.810	85
	УКУПНО ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	80.303	50.354	159

Остварени трошкови материјала у 2014. год. за 2% су мањи у односу на планиране и за 59% већи у односу на трошкове који су остварени претходне године.

Трошкови горива

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	Остварење 2013 4	Индекси 5=3/4
1	Утрошени деривати нафте за тешку механизацију	414	324	128
2	Утрошени деривати нафте за теретна транспортна средства	9.144	7.760	118
3	Утрошени деривати нафте за теренска и специјална возила	1.029	480	214
4	Утрошени деривати нафте за путничка возила	37.466	36.425	103
	УКУПНО ТРОШКОВИ ГОРИВА	48.052	44.989	107

Трошкови одржавања

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	Остварење 2013 4	Индекси 5=3/4
1	Материјал за текуће одржавање основних средстава	27.537	24.896	111
2	Материјал за инвестиционо одржавање основних средстава	22.885	19.832	115
3	Трошкови материјала и резервних делова насталих за отклањање штетних последица поплава	3.064	0	0
4	Деривати нафте за текуће одржавање основних средстава	22.118	24.150	92
5	Деривати нафте за инвестиционо одржавање основних средстава	2.368	10.203	23
6	Трошкови резервних делова за текуће одржавање	21.175	16.610	127
7	Трошкови рез.делова за инвестиционо одржавање	11.836	5.850	202
8	Трошкови услуга текућег одржавања од друштава у саставу епс	61	1.083	6
9	Трошкови услуга текућег одржавања ван епс-а	441.752	335.032	132
10	Трошкови услуга инвестиционог одржавања ван епс-а	593.718	612.762	97
11	Трошкови услуга одржавања информационог система	4.816	9.239	52
12	Трошкови услуга одржавања производних објеката и просторија	31.707	27.678	115
13	Трошкови услуга одржавања ван епс-а - одржавање тудјих објеката које користи друштво	15.015	5.452	275
14	Трошкови услуга насталих због отклањања штетних последица поплава	56.778	0	0
	УКУПНИ ТРОШКОВИ ОДРЖАВАЊА	1.254.829	1.092.787	115

Трошкови одржавања, који су за 15% већи у односу на трошкове остварене у 2013. год., износе 1.254,829 мил. динара. У трошковима одржавања највеће учешће имају трошкови услуга текућег и инвестиционог одржавања ван ЈП ЕПС.

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Трошкови запослених

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	План 2014 4	Остварење 2013 5	Индекси	
					6=3/4	7=3/5
1	- Зараде	1.516.911	1.545.535	1.521.285	98	100
2	- Доп. на зараде и ос.лич.пр. на терет послодавца	306.610	310.310	279.783	99	110
3	- Дневнице и путни трошкови	25.642	25.859	30.624	99	84
4	- Остали трошкови запослених	74.394	76.593	67.283	97	111
	ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	1.923.557	1.958.297	1.898.975	98	101

Остварени трошкови запослених, који у 2014. год. износе 1.923,557 мил.дин., обухватају зараде, накнаде зарада, увећање зарада и остала примања која су су складу са општим актима Друштва којима се уређују права по основу рада. У поређењу са планираним, остварени трошкови запослених мањи су за 2% и већи за 1% у односу на трошкове остварене у претходној години.

Резервисања

Трошкови резервисања обухватају резервисања за отпремнине, јубиларне награде и резервисања за тужбе трџих лица.

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

- општим актима друштва, односно преузетој обавези да исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу од три зараде запоселног коју је остварио или коју би остварио за месец у којем се исплаћује отпремнина или у износу три просечне месечне зараде по запосленом исплаћене код послодавца, ако је то за запосленог поволније, као и обавези да исплати јубиларне награде за 10, 20 и 30 година рада у предузећу;
- пројектованој стопи раста зарада по стопи од 1,5%, дисконтној стопи од 7,18%, годишњој стопи флукуације запослених од 1,5% са крајњим лимитом ефекта флукуације запослених од 15%, уз уважавање ризика за случај смрти, према подацима објављеним од стране Републичког завода за статистику.

Обавезе према држави

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	План 2014 4	Остварење 2013 5	Индекси	
					6=3/4	7=3/5
1	-Порез на имовину	54.112	55.253	77.919	98	69
2	-Рента и накнада за коришћење минералних сировина	133	51	46	261	286
3	-Допринос за воду, накнаде	649.982	544.189	558.514	119	116
4	-Заштита животне средине, накнаде	1.995	1.259	1	158	161106
5	-Грађевинско земљиште	0	0	67.139	0	0
6	-Таксе	131.397	165.337	122.200	79	108
7	-Остале обавезе према држави	52.538	69.661	49.355	75	106
	УКУПНО ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДРЖАВИ	890.157	835.751	875.175	107	102

У структури обавеза према држави, које су за 4% веће у односу на претходну годину, највеће учешће имају водни доприноси (73%), који износе 649,982 мил. динара и који су за 19% већи у односу на остварење из претходне године.

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Остале обавезе према држави

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	Остварење 2013 4	Индекси 5=3/4
1	Трошкови за остале царине и друге дажбине	1.402	1	241774
2	Трошкови пореза на регистровано оружје	416	0	0
3	Трошкови по осн.неиспуњавања услова за запошљавање особа са инвалидитетом у складу са законом	3.570	3.088	116
4	Трошкови осталих републичких пореза	15	0	0
5	Трошкови пореза на пренос апсолутних права на непокретности по решењу Пореске управе	7	409	2
6	Трошкови накнаде за загађење животне средине локалне самоуправе	47.128	45.858	103
	УКУПНО ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДРЖАВИ	52.538	49.355	106

Остали пословни расходи

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	План 2014 4	Остварење 2013 5	Индекси 6=3/4 7=3/5	
1	-ПТТ услуге	17.612	17.067	16.658	103	106
2	-Транспортни трошкови	3.558	5.962	5.523	60	64
3	-Закупнине	1.261	1.468	1.228	86	103
4	-Комуналне услуге	21.388	24.479	23.074	87	93
5	-Банкарске услуге и платни промет	4.211	6.890	6.884	61	61
6	-Трошкови репрезентације	18.243	18.198	19.153	100	95
7	-Трошкови чланарина	16.044	16.870	16.157	95	99
8	-Остали материјални расходи и остале услуге	506.464	643.981	530.385	79	95
	УКУПНО ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	588.783	734.915	619.062	80	95

Остали пословни расходи, који износе 588,783 мил. дин., за 5% су мањи у односу на остварење из 2013. год. У структури осталих пословних расхода највеће учешће имају остали материјални расходи и остале услуге.

Остали материјални расходи и остале услуге

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	Остварење 2013 4	Индекси 5=3/4
1	Трошкови сајмова	400	0	0
2	Трошкови рекламе	5.199	1.536	339
3	Трошкови пролаганде	0	2.097	0
4	Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката	70.981	118.332	60
5	Трошкови заштите на раду	967	429	225
6	Трошкови услуга студентских и омладинских задруга по основу административних послова	1.603	0	0
7	Трошкови заштите животне средине	12.492	8.309	150
8	Трошкови огласа у медијима	1.354	1.307	104
9	Трошкови здравствених услуга	15.084	8.263	183
10	Трошкови за стручно образовање	5.601	6.772	83
11	Трошкови обезбеђења и заштите објеката	90.826	113.060	80
12	Трошкови одржавања административних и других непроизводних објеката	36.694	39.333	93
13	Остале непроизводне услуге	252.451	222.083	114
14	Трошкови осталих непроизводних услуга од пд у саставу епс	1	41	2
15	Нематеријални трошкови од друштава у саставу епс	0	1	0
16	Судски трошкови	2.952	2.135	138
17	Остали непословни расходи за штете	325	52	623
18	Остали непословни расходи за казне и пенале	1.347	1.008	134
19	Трошкови претплате на службене новине и стручне публикације	3.973	4.242	94
20	Остали нематеријални трошкови	1.016	1.213	84
21	Остали пословни расходи од друштава у саставу епс	3.198	0	0
22	Трошкови префактурисаних услуга нир и инв. техничке документације између пд у саставу епс	0	170	0
	УКУПНО ОСТАЛИ МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ И ОСТАЛЕ УСЛУГЕ	506.464	530.385	95

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Резултат из финансијских односа

у 000 дин

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	План 2014 4	Остварење 2013 5	Индекси	
					6=3/4	7=3/5
I 1	Приходи од камата	263.473	266.286	322.537	99	82
I 2	Приходи од позитивних курсних разлика	69.991	28.133	234.124	249	30
I 3	Остали приходи од финансирања	721	865	566	83	127
I	ПРИХОД ОД ФИНАНСИРАЊА	334.184	295.284	557.227	113	60
II 1	Камате	58.499	1.978	30.553	2958	191
II 2	Негативне курсне разлике	1.475.428	292.098	14.039	505	10510
II 3	Остали расходи финансирања	6	206	19	3	32
II	РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА	1.533.933	294.281	44.611	521	3438
I-II	Резултат из финансијских односа	-1.270.461	-27.995	277.926	4538	-457

Остварени финансијски приходи, који обухватају приходе од камата, позитивних курсних разлика и остале приходе од финансирања, у 2014. год. износе 334,184 мил. дин. Највеће учешће имају приходи од камата, који износе 263,473 мил. динара. Код финансијских расхода, који износе 1.533,933 мил.дин., највеће учешће имају негативне курсне разлике 96%. Остварени резултат из финансијских односа у 2014. год. је негативан и износи 1.270,461 мил динара.

Финансијски резултат из осталих односа

1	Елементи 2	Остварење 2014 3	Остварење 2013 4	Индекси 5=3/4
I 2	Капитални добити од непокретности који се исказују у пореском билансу	527	0	0
I 3	Вишкови некретнина, постројења и опреме	0	357	0
I 4	Вишкови материјала, рез.делова и ситног инвентара	956	419	228
I 5	Наплаћена отписана потраживања	0	101	0
I 6	Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се исказују у оквиру осталог свеобухватног резултата	0	3.304	0
I 7	Приходи од смањења обавеза	12.567	6.829	184
I 8	Остали непоменути приходи за које није прописан посебан рачун	102.066	68.661	149
I 9	Приход од усклађивања вредности потраживања за дате авансе за залихе и услуге	21.460	5.293	405
I 10	Приход од усклађивања вредности потраживања од купаца за остало	0	449	0
I 11	Приходи од усклађивања вредности по основу других потраживања	31	2	1443
I	УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ	139.816	85.426	164
II 1	Губитци по основу расходања нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	108.835	103.947	105
II 2	Капитални губитци од непокретности који се исказују у пореском билансу	94	0	0
II 3	Губитци по основу расходања некретнина, постројења и опреме као последица поплава	42.504	0	0
II 4	Мањкови основних средстава	315	81	391
II 5	Мањкови материјала, рез.делова и ситног инвентара	2.162	490	441
II 6	Остали мањкови	0	15	0
II 7	Расходи по основу директних отписа потраживања за дате авансе за залихе и услуге	198	0	0
II 8	Расходи по основу директних отписа потраживања од купаца електричне енергије	23	0	0
II 9	Расходи по основу директних отписа потраживања од купаца за остало	1.545	102	1515
II 10	Расходи по основу директних отписа по основу других потраживања	359	0	0
II 11	Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	58	14	417
II 12	Остали непоменути расходи за које није прописан посебан рачун	1.301	55	2384
II 13	Остали расходи који се не признају у пореском билансу	73.784	62.188	119
II 14	Издаци за културу	250	0	0
II 15	Рси и друге активности у организацији епс-а	1.132	4.950	23
II 16	Издаци за спонзорство	500	2.360	21
II 17	Издаци за донаторство	4.156	3.530	118
II 18	Издаци за хуманитарне потребе	1.047	0	0
II 19	Обезвредјење постројења и опреме	10.260	0	0
II 20	Обезвредјење некретнина, постројења и опреме као последица поплава	1.099	0	0
II 21	Обезвредјење залиха материјала	145.214	0	0
II 22	Обезвредјење потраживања за дате авансе за залихе и услуге	457	7.088	6
II 23	Обезвредјење потраживања од купаца за услуге	82	0	0
II 24	Обезвредјење потраживања од купаца које се не признаје у пореском билансу	31.082	0	0
II 25	Обезвредјење потраживања од купаца за остало	2.506	0	0
II	УКУПНО ОСТАЛИ РАСХОДИ	428.964	184.819	232
I-II	Резултат из осталих односа	-289.148	-99.394	291

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Остварени остали приходи у 2014. год. износе 139,816 мил. дин. Највећи део ових прихода остварен је продајом расходоване опреме и отпадног материјала. Остварени остали расходи у 2014. години износе 428,964 мил. динара и углавном се односе на губитке по основу расходовања и обезвређења некретнина, постројења и опреме. Остварени резултат из осталих односа је негативан и износи 289,148 мил. дин.

Компоненте пореза на добит

		у 000 дин		
1	Елементи 2	Остварење 2014 3	Остварење 2013 4	Индекси 5=3/4
	Порески расход периода	57	249199	0
	Одложени порески расходи/приходи	207850	-226726	0
	УКУПНО	207793	-475925	

Биланс успеха налази се у прилогу 1

3.3. Анализа новчаних токова

Извештај о новчаним токовима

У 000 дин

Позиција	Текућа година	Претходна година
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I. Приливи готовине из пословних активности	9.545.979	10.129.435
II. Одливи готовине из пословних активности	7.838.981	7.793.561
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	1.706.998	2.335.874
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности инвестирања	408.348	471.560
II. Одливи готовине из активности инвестирања	1.816.030	1.369.250
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	1.407.682	897.690
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности финансирања	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања	0	102.324
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	0	102.324
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	9.954.327	10.600.995
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	9.655.011	9.265.135
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	299.316	1.335.860
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1.713.068	379.246
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	29.665	2.622
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	180	4.660
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	2.041.869	1.713.068

Укупни приливи готовине, на крају 2014. год., износе 9.954,327 мил. динара, Највеће учешће имају приливи готовине из пословних активности (96%), док су приливи готовине из инвестиционих активности знатно мањи и износе 408,348 мил. дин.

Одливи готовине из пословних и инвестиционих активности износе: 7.838,981 мил. дин. и 1.816,03 мил. дин., респективно.

Стање готовине на крају обрачунског периода, у Привредном друштву „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. кладово, износи 2,041 млрд. дин.

Извештај о новчаним токовима налази се у прилогу 1

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

3.4. Показатељи ефикасности пословања

Индикатори за мерење ефикасности пословања			
Врста индикатора	Назив индикатора		
Индикатори ликвидности	Општа ликвидност	Обртна средства	37,05
		Краткорочне обавезе	
Индикатори ликвидности	Убрзана ликвидност	Обртна средства - залихе	35,78
		Краткорочне обавезе	
Индикатори активности	Просечан период наплате потраживања	Просечан салдо купаца x 365	767,20
		Приход од продаје	
	Просечан период плаћања обавеза	Просечне обавезе према добављачима x 365	43,29
		Вредност набавке на кредит	
Индикатори активности	Искоришћеност фиксних средстава	Приход од продаје	0,05
		Нето фиксна средства	
Индикатори економичности	Економичност пословања	Пословни приходи	1,05
		Пословни расходи	
Индикатори продуктивности	Јединични трошкови рада	Бруто зарада и лични расходи	0,15
		Укупан приход	
	Индикатори продуктивности	Продуктивност рада	Приход од продаје
Број запослених			

4. Улагања у заштиту животне средине и НИР

За заштиту животне средине у 2014. години је издвојено 257,024 мил. динара. У наредној табели, приказана су планирана и утрошена средства по програмима активности за сваки огранак.

ХЕ „ЂЕРДАП 1“					
Редни број	Активности (назначене према Плану пословања за 2014. годину)	Планирана средства за 2014. годину (x 10 ³ динара)	Утрошена средства за 2014. годину (x 10 ³ динара)	Степен реализације (%)	Извор финансирања
1.	Третман и испитивање квалитета површинских вода	300	65	21,6	Одржавање
2.	Уградња протомера за отпадне фекалне воде у систему ХЕ Ђердап 1	3.000	0	0	Одржавање
3.	Преглед воде за пиће у објектима	200	200	100,0	Одржавање
4.	Испитивање квалитета отпадних вода	200	127	63,5	Одржавање
5.	Одржавање и чишћење водозахвата, резервоара пијаће воде и сл.	500	0	0	Одржавање
6.	Обнављање мреже пијезометара у приобаљу ХЕ Ђердап 1	5.000	0	0	Одржавање
7.	Збрињавање преосталих РСВ трансформатора	3.000	0	0	Одржавање
8.	Третман отпадног уља	1.000	0	0	Одржавање
9.	Чишћење зауљених бетонских површина у ЕЕ постројењима	300	0	0	Одржавање
10.	Уређење платоа и израда надстрешнице за одлагање отпада	3.000	0	0	Одржавање
11.	Хемијско сузбијање акватичног биља у приобалном подручју	1.500	1.500	100,0	Одржавање
12.	Набавка контејнера и посуда за селектирање отпада	1.000	427	42,7	Одржавање
13.	Управљање отпадом	1.000	1.125	112,5	Одржавање
14.	Услуге одржавања акваторија на узводној глави бродске преводнице	1.000	0	0	Одржавање
15.	Хемијско сузбијање вегетације	1.000	1.000	100,0	Одржавање
16.	Санација контаминираних водених површина	300	0	0	Одржавање
17.	Санација контаминираних површина земљишта	300	0	0	Одржавање
18.	Чишћење и уклањање дивљих депонија у зони акумулација	300	0	0	Одржавање
19.	Сорбенти и средства за прихватање и разлагање угљоводоника са водених и бетонских површина	1.000	1.000	100,0	Одржавање
20.	Складиштење опасних материја	300	253	84,3	Одржавање
21.	Анализа "Дефинисање процеса старења ради замене дренажних бунара у приобаљу ХЕ Ђердап 1"	4.200	3.246	77,2	Одржавање
22.	Уређење зоне улива притока у приобаљу ХЕ Ђердап 1	5.000	5.000	100,0	Инвестиције
23.	Изградња канализационих система у приобаљу ХЕ Ђердап 1	15.000	0	0	Одржавање
24.	Израда складишта за одлагање новог уља	10.000	0	0	Одржавање
УКУПНО ХЕ „ЂЕРДАП 1“		38.400	8.943	23,2	Одржавање
		20.000	5.000	25,0	Инвестиције

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

		58,400	13,943	23,8	УКУПНО
ХЕ „ЂЕРДАП 2“					
1.	Третман и испитивање квалитета површинских вода	300	0	0	Одржавање
2.	Уградња протокомера за отпадне фекалне воде у систему ХЕ Ђердап 1	3.000	0	0	Одржавање
3.	Преглед воде за пиће у објектима	200	200	100,0	Одржавање
4.	Испитивање квалитета отпадних вода	200	100	50,0	Одржавање
5.	Одржавање и чишћење водозахвата, резервоара пијаће воде и сл.	500	500	100,0	Одржавање
6.	Третман отпадног уља	1.000	0	0	Одржавање
7.	Чишћење зауљених бетонских површина у ЕЕ постројењима	1.000	0	0	Одржавање
8.	Ремедијација уљног талога, и отпада контаминираниог угљоводоницима	1.000	0	0	Одржавање
9.	Уређење платоа и израда надстрешнице за одлагање отпада	3.000	0	0	Одржавање
10.	Хемијско сузбијање акватичног биља у приобалном подручју	1.500	500	33,3	Одржавање
11.	Набавка контејнера и посуда за селектирање отпада	1.000	0	0	Одржавање
12.	Управљање отпадом	1.000	1.270	127,0	Одржавање
13.	Хемијско сузбијање вегетације	1.000	500	50,0	Одржавање
14.	Чишћење и уклањање дивљих депонија у зони акумулација	300	300	100,0	Одржавање
15.	Изградња канализационих система у приобаљу ХЕ Ђердап 2	98.000	93.000	94,8	Инвестиције
16.	Уређење зоне улива притока у приобаљу ХЕ Ђердап 2	6.000	0	0	Инвестиције
УКУПНО ХЕ „ЂЕРДАП 2“		15.000	3.370	22,4	Одржавање
		104.000	93.000	89,4	Инвестиције
		119.000	96.370	80,9	УКУПНО
ЗАЈЕДНИЧКИ ПОСЛОВИ ЗА ХЕ "ЂЕРДАП 1" И ХЕ "ЂЕРДАП 2"					
1.	Програм осматрања, мерења и анализе утицаја успора на приобаље ХЕ „Ђердап 1“ и ХЕ „Ђердап 2“	65.000	63.950	98,3	Одржавање
2.	Снимање попречних профила Дунава, Саве, Тисе и притока	11.000	9.767		Одржавање
3.	Оскултација клизишта у Доњем Милановцу и Голубињу	3.000	0	0	Одржавање
4.	Обнављање мреже пиезометара у приобаљу ХЕ "Ђердап 1" и ХЕ "Ђердап 2"	3.500	2.270	64,8	Одржавање
5.	Анализа утицаја повишених нивоа акумулације на изливе Београдске канализације	3.000	0	0	Одржавање
6.	Изградња система за контролу употребљених вода	3.000	0	0	Инвестиције
7.	Обалоутврде на потезу ХЕ Ђердап 1	30.000	28.290	94,3	Одржавање
8.	Обалоутврде на потезу ХЕ Ђердап 1	25.000	0	0	Инвестиције
9.	Обалоутврде на потезу ХЕ Ђердап 2	2.000	2.000	100,0	Одржавање
10.	Обалоутврде на потезу ХЕ Ђердап 2	24.000	32.000	133,3	Инвестиције
УКУПНО ЗАЈЕДНИЧКИ ПОСЛОВИ ХЕ „ЂЕРДАП 1“ И ХЕ „ЂЕРДАП 2“		117.500	106.277	90,4	Одржавање
		52.000	32.000	61,5	Инвестиције
		169.500	138.277	81,5	УКУПНО
„ВЛАСИНСКЕ ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ“					
1.	Третман и испитивање квалитета површинских вода	200	0	0	Одржавање
2.	Преглед воде за пиће у објектима	200	200	100,0	Одржавање
3.	Испитивање квалитета отпадних вода	200	147	73,5	Одржавање
4.	Одржавање и чишћење водозахвата, резервоара пијаће воде и сл.	500	0	0	Одржавање
5.	Третман отпадног уља	500	0	0	Одржавање
6.	Набавка контејнера и посуда за селектирање отпада	500	0	0	Одржавање
7.	Управљање отпадом	500	500	100,0	Одржавање
8.	Хемијско сузбијање вегетације	500	500	100,0	Одржавање
9.	Чишћење и уклањање дивљих депонија у зони акумулација	200	0	0	Одржавање
10.	Порибљивање канала и језера	1.000	1.110	111,0	Одржавање
11.	Антиерозивни радови на Масуричкој реци	3.000	0	0	Инвестиције
УКУПНО "ВЛАСИНСКЕ ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ"		4.300	2.457	57,1	Одржавање
		3.000	0	0	Инвестиције
		7.300	2.457	33,6	УКУПНО
ХЕ „ПИРОТ“					
1.	Третман и испитивање квалитета површинских вода акумулације Завој	200	0	0	Одржавање
2.	Преглед воде за пиће у објектима	100	127	127,0	Одржавање
3.	Испитивање квалитета отпадних вода	100	100	100,0	Одржавање
4.	Одржавање и чишћење водозахвата, резервоара пијаће воде и сл.	500	0	0	Одржавање
5.	Чишћење приобаља акумулација од наноса и отпада	450	344	76,4	Одржавање
6.	Пошумљавање ерозивних површина	3.000	2.735	91,1	Одржавање
7.	Управљање отпадом	500	500	100,0	Одржавање
8.	Изградња платоа за одлагање Секундарних сировина и отпада	500	418	83,6	Одржавање
9.	Уклањање јонизационих јављача	100	0	0	Одржавање
10.	Набавка контејнера и посуда за селектирање отпада	200	0	0	Одржавање
11.	Израда кавеза за одлагање секундарних сировина	400	0	0	Одржавање
12.	Хемијско сузбијање вегетације	500	271	54,2	Одржавање

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

13	Чишћење и уклањање дивљих депонија у зони акумулација Завој	200	782	391,0	Одржавање
14	Порибљавање реке Нишаве и акумулације Завој	1.000	700	70,0	Одржавање
		7.750	5.997	77,3	Одржавање
УКУПНО ХЕ „ПИРОТ“		0	0	0	Инвестиције
		7.750	5.997	77,3	УКУПНО
		182.950	127.024	69,4	Одржавање
УКУПНО ПД „ХЕ ЂЕРДАП“		179.000	130.000	72,6	Инвестиције
		361.950	257.024	71,0	УКУПНО

Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово не спроводи активности истраживања и развоја већ се све истраживачко-развојне активности спроводе у Јавном предузећу „Електропривреда Србије“ Београд.

5. Планиран будући развој

Полазећи од чињенице да Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово има четири производна центра (огранка), који су територијално разуђени, као и велику површину приобалног појаса, коју мора да одржава: гради обалоутврде, насипе, канале и контролна постројења, црпне станице, фекалне станице и пијезометре, значајно утиче на велика улагања у градњу нових објеката, реконструкцију старих, санацију оштећених и технолошки застарелих опрема. Сва ова улагања одржавају и повећавају степен искоришћења постојећих производних капацитета, побољшавају степен искоришћења воденог потенцијала и заштиту приобалног подручја од подземних вода. Улагања на производним објектима и опреми повећавају сигурност снабдевања енергијом и повећање производње електричне енергије.

У наредном периоду, у огранку „ХЕ Ђердап 1“ планиран је завршетак процеса ревитализације агрегата, који треба да обезбеди повећање снаге и продужетак корисног века трајања опреме. До сада успешно су ревитализована три од укупно шест агрегата. Поред ревитализације, у „ХЕ Ђердап 1“ планирана је реализација следећих пројеката:

- Израда блок трансформатора 420kVA,
- Адаптација електрохидрауличке опреме брзих предтурбинских затварача,
- Реконструкција и модернизација развода 15,75 kV са израдом система за управљање и надзор,
- Реконструкција и модернизација развода 6,3 kV са израдом система за управљање и надзор,
- Реконструкција и модернизација 0,4 kV развода, ТС Лименка и ДЕА са израдом система за управљање и надзор,
- Реконструкција и модернизација топлификације и климатизације на главном објекту,
- Реконструкција и модернизација конструкције и погона врата машинске хале,
- Реконструкција и модернизација ТС Сип (трафо поља 110 и 35 kV),
- Модернизација техничког осматрања бране.

Активности инвестирања у приобаљу Ђердапа 1 и Ђердапа 2 усмерене су на заштиту приобалног подручја, изградњу инфраструктуре и одржавање нивоа успора Дунава.

У огранку „ХЕ Ђердап 2“, за наредни период је планирана реконструкција опреме преливне бране и замена сервомотора преливне бране.

У систему Власинских ХЕ, за наредни период је планирано следеће:

- Сеизмичка инструментализација брана,
- Видео надзор на Власинским ХЕ,
- Систем за обавештавање и узбуњивање услед рушења бране,
- Одвајање од система Власинских ХЕ водоснабдевање Владичиног Хана,
- Модернизација техничког осматрања бране,

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

- Замена блок ТР-а 6,3/110 кВ 20 МВА на ХЕ Врла 1,2 и 3,
- Реконструкција далековода 10,35 и 110кВ,
- Замена командних табли горњих затварачница ХЕ Врла 2, 3 и 4,
- Санација кранова ХЕ Врла 1-4,
- Реконструкција поља генератора и блок-трансформатора у Врли 1, 2 и 3,
- Реконструкција 10 кВ развода у Ц.К. Врла 3,
- Ревитализација агрегата,
- Ревитализација кућног агрегата,
- Реконструкција хидрограђевинског дела објекта и опреме система Власинских ХЕ,
- Уградња фреквентног упуштача за ПАП Лисина,
- Реконструкција довода Љубата.

У огранку „ХЕ Пирот“, у наредном периоду Планирана је реализација следећих пројеката:

- Топлодолски тунел,
- МХЕ Темелни испуст,
- Видео надзор,
- Реконструкција постројења сопствене потрошње,
- Израда приступног градилишног пута Брана Завој - Топлодолска река (Прва фаза),
- Израда моста на Топлодолској реци,
- Израда резервоара и инсталације пијаће воде у селу Добри До,
- МХЕ Пирот- испуст у Нишаву

6. Финансијски инструменти и ризици

6.1. Финансијски инструменти

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

Финансијска средства и финансијске обавезе почетно се признају по њиховој фер вредности увећаној, у случају финансијског средства или финансијске обавезе који се не одмеравају по фер вредностима са променама фер вредности кроз биланс успеха, за трошкове трансакције који се могу директно приписати стицању или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе

Остали дугорочни пласмани

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

Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

Обезвређивање финансијских средстава

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

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

Процена извесности наплате потраживања по основу промета електричне енергије врши се по групама дужника. За потраживања од правних лица којима је истекао рок за наплату најмање 60 дана врши се исправка вредности потраживања. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ову групу дужника и појединачно. Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Друштво је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2015. године. Исправка потраживања између чланица Групе Електропривреда Србије се не врши, као ни од лица којима се истовремено и дугује.

За сва потраживања по којима је покренут судски поступак, врши се исправка потраживања. Директан отпис врши се само по окончању судског спора, решењу стечајног/ликвидационог управника или по одлуци органа управљања.

Готовина и еквиваленти готовине

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

Финансијске обавезе

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

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног признавања, финансијске обавезе се мере у износу по коме је обавеза почетно призната, умањена за отплате главнице, увећано или умањено за укупну амортизацију применом метода ефективне камате за све разлике између почетног износа и износа при доспећу и уз одузимање сваког умањења по основу умањења вредности или ненаплативости.

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

	(У хиљадама динара)	
	31.12.2014.	31.12.2013.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	48	48
Дугорочни финансијски пласмани	1,411,919	1,671,943
Потраживања од купаца	20,354,006	18,500,739
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани		
	565,322	583,491
Остала потраживања	8,218	6,034
Готовина и готовински еквиваленти	2,041,869	1,713,068
	24,381,382	22,475,323
Финансијске обавезе		
Остале дугорочне обавезе	29,936	32,137
Обавезе према добављачима	651,976	520,905
Остале обавезе	9,061,271	6,546,786
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	2,159	1,401
Краткорочне финансијске обавезе	-	4,855
	9,745,342	7,106,084

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембар 2013. године и 31. децембар 2012. године

	(у хиљадама динара)			
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
	31.12.2014.	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2013.
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	48	48	48	48
Дугорочни финансијски пласмани	1,411,919	1,411,919	1,671,943	1,671,943
Потраживања од купаца	20,354,006	20,354,006	18,500,739	18,500,739
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	565,322	565,322	583,491	583,491
Остала потраживања	8,218	8,218	6,034	6,034
Готовина и готовински еквиваленти	2,041,869	2,041,869	1,713,068	1,713,068
	24,381,382	24,381,382	22,475,323	22,475,323
Финансијске обавезе				
Остале дугорочне обавезе	29,936	29,936	32,137	32,137
Обавезе према добављачима	651,976	651,976	520,905	520,905
Остале обавезе	9,061,271	9,061,271	6,546,786	6,546,786
Краткорочни кредити	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	2,159	2,159	1,401	1,401
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	4,855	4,855
	9,745,342	9,745,342	7,106,084	7,106,084

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

	2014	2013
Резултат текуће године	-799,943	1,636,524
Капитал	166,476,692	168,787,032
	165,676,749	170,389,244
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	-0.5%	1.0%

6.2. Управљање финансијским ризицима

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним ризицима и то:

- Ризику капитала,
- Финансијским ризицима

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

6.2.1. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, укључујући остале дугорочне обавезе образложене у напомени 31, дугорочних и краткорочних пласмана, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали капитал, резерве и акумулирани добитак.

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

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

	(У хиљадама динара)	
	31.12.2014.	31.12.2013
Задуженост:		
Дугорочни кредити	32,095	38,393
Остале дугорочне обавезе	0	0
Краткорочне финансијске обавезе	29,936	32,137
Готовина и готовински еквиваленти	2,159	6,256
Нето задуженост	2,041,869	1,713,068
Капитал	-2,009,774	-1,674,675
Радио укупног дуговања према капиталу	166,476,692	168,752,720
	-0.01	-0.01

6.2.2. 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.

6.2.2.1. Тржишни ризик

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

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Изоженост тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено УСД. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниој валути. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2014. године:

	СРЕДСТВА		ОБАВЕЗЕ	
	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2013.
	(у валути)			
EUR	1,351,363	1,799,958	44,855	246
SEK	565	565	0	0
CHF	89,738	89,348	0	0
GBP	389	395	0	0
USD	2,517,942	2,628,454	90,767,300	78,172,821
	(у хиљадама динара)			
EUR	163,459	206,351	5,426	28
SEK	7	7	0	0
CHF	9,023	8,358	0	0
GBP	60	54	0	0
USD	250,445	218,499	9,028,088	6,498,366
	422,994	433,269	9,033,513	6,498,394

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

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

	(у хиљадама динара)	
	31.12.2014.	31.12.2013.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	48	48
Потраживања од купаца	20,354,006	18,500,739
Остала потраживања	8,218	6,034
Готовина и готовински еквиваленти	1,740,185	811,820
	22,102,457	19,318,641
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Краткорочни кредити и остали краткорочни фин. пласмани	306,046	295,852
Готовина и готовински еквиваленти	301,684	901,248
	607,730	1,197,100
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	1,411,919	1,671,943
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	259,276	287,639
	1,671,195	1,959,582
	24,381,382	22,475,323

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Финансијске обавезе

<i>Некаматносна</i>			
Обавезе према добављачима		651,976	520,905
Остале обавезе		9,061,271	6,546,786
		9,713,247	7,067,691
<i>Фиксна каматна стопа</i>			
Остале дугорочне обавезе		29,936	32,137
		29,936	32,137
<i>Варијабилна каматна стопа</i>			
Текућа доспећа дугорочних кредита		2,159	1,401
Краткорочне финансијске обавезе		0	4,855
		2,159	6,256
		9,745,342	7,106,084

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1 % представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

Да је каматна стопа 1% виша/нижа, а све остале варијабле остану непромењене, Друштво би остварило оперативни добитак/губитак за годину која се завршава 31. децембра 2014. године у износу од 16,690 хиљада динара (31. децембар 2013. године: 19,533 хиљада динара). Оваква ситуација се приписује изложености Друштва која је заснована на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на дугорочне и краткорочне кредите и дугорочна потраживања.

	Повећање од 1%		Смањење од 1%	
	(у хиљадама динара)			
	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2013.
Резултат текуће године	16,690	19,533	(16,690)	(19,533)
Капитал	166,476,692	168,752,720	166,476,692	168,752,720
	166,493,382	168,772,253	166,460,002	168,733,187
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

6.2.2.2. Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживање од купаца у значајном делу односе се на повезана правна лица.

Најзначајнији купац електричне енергије је повезано правно лице ЈП Електропривреда Србије, Београд, која са стањем на дан 31. децембра 2014. године, износе 20,352,250 хиљада динара (31. децембар 2013. године: 18,497,110 хиљада динара).

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Над дан 31. децембар 2014.г

	Бруто изложеност	Исправка вредности		(у хиљадама динара) Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	3,042,727	-		3,042,727
Доспела, исправљена потраживања од купаца	81,955	81,956		(1)
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	17,311,280	-		17,311,280
	20,435,962	81,956		20,354,006

Над дан 31. децембар 2013.г

	Бруто изложеност	Исправка вредности		Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	1,458,359	-		1,458,359
Доспела, исправљена потраживања од купаца	44,878	44,878		-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	17,042,380	-		17,042,380
	18,545,617	44,878		18,500,739

ПОТРЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

	31.12.2014.	(у хиљадама динара) 31.12.2013.
Мање од 30 дана	2,232,975	917,813
31 - 90 дана	2,275,331	1,798,293
91 - 180 дана	2,394,030	3,243,894
181 - 365 дана	5,055,742	4,840,293
Преко 365 дана	5,353,202	6,242,087
	17,311,280	17,042,380

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима исказане су у износу од 651,976 хиљаде динара (2013: 520905 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезне камате на доспеле обавезе. Према полтици управљања финансијским ризиком, Предузеће измирује своје доспеле обавезе у уговореном року.

6.2.2.3. Ризик ликвидности

Коначна одговорост за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњерочног и дугорочног финансирања Друштва као и за управљање ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава, а према најранијем датуму на који ће Друштво бити у могућности да потраживање наплати.

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

Доспећа финансијских средстава

2014 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
(у хиљадама динара)						
Некаматносна	1.745.684	-	20.356.403	-	370	22.102.457
Фиксна каматна стопа	1.442	606.288	-	-	-	607.730
Варијабилна каматна стопа	-	-	259.276	1.032	1.410.887	1.671.195
	1.747.126	606.288	20.615.679	1.032	1.411.257	24.381.382

2013 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
(у хиљадама динара)						
Некаматносна	815.116	-	18.503.155	-	370	19.318.641
Фиксна каматна стопа	1.058	1.196.042	-	-	-	1.197.100
Варијабилна каматна стопа	-	-	287.639	448	1.671.495	1.959.582
	816.174	1.196.042	18.790.794	448	1.671.865	22.475.323

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

Доспећа финансијских обавеза

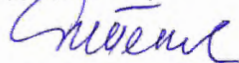
2014 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
(у хиљадама динара)						
Некаматносна	9.167.374	545.873	-	-	-	9.713.247
Фиксна каматна стопа	-	-	-	29.936	-	29.936
Варијабилна каматна стопа	2.159	-	-	-	-	2.159
	9.169.533	545.873	-	29.936	-	9.745.342

2013 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
(у хиљадама динара)						
Некаматносна	6.577.780	489.911	-	-	-	7.067.691
Фиксна каматна стопа	-	-	-	32.137	-	32.137
Варијабилна каматна стопа	6.256	-	-	-	-	6.256
	6.584.036	489.911	-	32.137	-	7.106.084

У Кладову 06.04.2015. године

Дирекција за економске, финансијске и комерцијалне послове

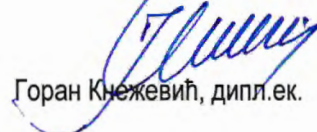
Директор



Светомир Текелеровић, дипл.ек.



ХЕ ЂЕРДАП д.о.о. Кладово
Директор



Горан Кнежевић, дипл.ек.

Прилог 1

„ХЕ Ђердап“
д.о.о. Кладово

Финансијски извештаји за 2014. годину

Кладово, април 2015. године

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		172.393.882	174.897.259	176.244.785
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		28.182	15.598	8.888
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		28.182	15.598	8.888
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		170.953.733	173.209.670	174.303.772
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.923.859	1.561.534	1.577.538
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		104.252.943	105.692.068	106.963.502
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		59.260.798	61.722.564	57.250.767
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		798	798	798
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		5.454.700	4.167.754	8.468.555
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		60.635	64.952	42.612
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04, осми 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		1.080	496	649
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		48	48	48
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		1.032	448	601
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		1.410.887	1.671.495	1.931.476
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		1.389.685	1.646.242	1.902.799
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања на основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		21.202	25.253	28.677
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		24.183.474	21.889.963	18.544.315
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		832.845	1.000.363	978.475
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		822.619	948.635	870.127
11	2. Недовршена производња и недовршена услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	0
13	4. Роба	0048		0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		10.226	51.728	108.348
20	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		20.354.006	18.500.739	16.325.147
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		20.352.250	18.497.110	16.322.541
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		0	364	2.366
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		1.756	3.265	240
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		284.605	41.990	198.319
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осми 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		565.322	583.491	481.167
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	31.082	31.082
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		565.322	552.409	450.085
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		2.041.869	1.713.068	379.246
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		100.596	38.750	175.359
28 осми 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		4.231	11.562	6.602
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		196.577.356	196.787.222	194.789.100
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		30.605	30.605	30.706

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	166.476.692	168.752.720	167.321.358
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	78.502.468	78.502.468	78.502.468
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	78.082.442	78.082.442	78.082.442
302	3. Улози	0405	0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	420.026	420.026	420.026
31	II. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	91.634.250	93.111.654	93.316.134
33 осми 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна група 33 осми 330)	0415	0	0	0
33 осми 330	VII. НЕРЕАЛИЗИВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осми 330)	0416	0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	153.175	4.632.692	2.996.169
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	153.175	3.120.956	2.996.169
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	0	1.511.736	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	3.813.201	7.494.094	7.493.413
350	1. Губитак ранијих година	0422	3.013.258	7.494.094	7.493.413
351	2. Губитак текуће године	0423	799.943	0	0
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	642.379	640.296	558.260
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	612.443	608.159	517.105
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запосланих	0429	304.108	306.448	305.228
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	307.168	300.000	209.622
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	1.167	1.711	2.255
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	29.936	32.137	39.155
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	29.936	25.423	26.818
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужином од годину дана	0436	0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	6.714	12.337
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19.118.066	19.325.916	19.073.413
42 до 49 (осми 498)	G. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	10.340.219	8.068.290	7.838.069
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	2.159	6.256	206.690
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0	196.740
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања наменених продаји	0448	0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	2.159	6.256	9.950
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	3.359	4.522	2.320
43 осми 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	652.672	521.065	938.238
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	100.677	30.966	18.449
432	2. Добављачи - матична и повезана правна лица у иностранству	0453	0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	545.873	489.911	844.783
436	6. Добављачи у иностранству	0457	5.426	28	74.987
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	696	160	19
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	9.163.058	6.645.399	6.027.110
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	269.044	167.369	161.270
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	153.062	625.619	417.713
49 осми 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	96.865	98.060	84.728
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0421-(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420)) ≥ 0	0463	0	0	0
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	196.577.356	196.787.222	194.789.100
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	30.605	30.605	30.706

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		9.319.068	10.245.383
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		9.242.778	10.215.865
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		9.242.718	10.215.546
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		60	319
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1.969	1.796
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		74.321	27.722
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018		8.837.911	8.546.154
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		185.151	164.753
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		166.801	117.542
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		613.179	541.806
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1.923.556	1.898.974
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1.280.662	1.169.910
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3.426.232	3.355.298
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		107.911	174.892
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1.504.721	1.452.485
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030		481.157	1.699.229
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		334.185	557.226
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		152.513	442.525
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		151.792	442.085
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		721	440
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		111.681	107.304
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		69.991	7.397
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		1.533.932	44.611
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		1.471.889	841
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1.471.883	822
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		6	19
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		58.098	29.731
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3.945	14.039

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	0	512.615
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	1.199.747	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	21.491	5.744
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	34.127	7.088
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	118.326	79.681
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	394.836	177.732
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	0	2.112.449
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	1.007.736	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	0	2.112.449
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059	1.007.736	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	0
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	57	249.199
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	0	226.726
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	207.850	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	0	1.636.524
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065	799.943	0
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1068		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		

Годишњи извештај о половању за 2014. годину

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Позиција	АОП	у хиљадама динара	
		Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	9.545.979	10.129.435
1. Продаја и примљени аванси	3002	9.305.727	9.822.074
2. Примљене камате из пословних активности	3003	98.351	91.934
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	141.901	215.427
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	7.838.981	7.793.561
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3.275.397	3.926.170
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	2.055.623	1.962.740
3. Плаћене камате	3008	39.062	1.943
4. Порез на добитак	3009	433.477	122
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.035.422	1.902.586
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1.706.998	2.335.874
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	408.348	471.560
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	256.557	256.337
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	151.791	215.223
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1.816.030	1.369.250
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.816.030	1.369.250
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1.407.682	897.690
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	102.324
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	102.324
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	102.324
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	9.954.327	10.600.995
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	9.655.011	9.265.135
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	299.316	1.335.860
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.713.068	379.246
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	29.665	2.622
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	180	4.660
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	2.041.869	1.713.068