



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

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

Izveštaj nezavisnog revizora

VLASNICIMA

TERMOELEKTRANE I KOPOVI KOSTOLAC D.O.O., KOSTOLAC

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Termoelektrane i kopovi Kostolac“ d.o.o., Kostolac (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 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 ostala 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 napomeni 34 uz finansijske izveštaje, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose RSD 30.369 hiljada sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine. Na osnovu nezavisne konfirmacije stanja na navedeni dan, ustanovili smo da Društvo ima neusaglašene obaveze prema dobavljaču iz inostranstva u iznosu od RSD 322.570 hiljada, koje se odnose na izgradnju sredstava u pripremi. Shodno tome, obaveze iz poslovanja i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi su manje iskazani za navedeni iznos, sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja koje je navedeno u Osnovama za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled 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 sprovedu 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



Ivana Manigodić
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице-предузетник

20114185	3511	104199176
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

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

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

Седиште: Костолац, Николе Тесле бр. 5-7

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна
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		28.744.302	25.920.049
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		23.978.320	25.709.051
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		23.624.032	25.076.649
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		354.288	632.402
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		14.023	36.945
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		4.751.959	174.053
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			0	0
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018		25.235.000	21.569.848
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		70.175	45.125
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		262.925	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	77.282
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1.808.744	1.502.082
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2.114.611	2.737.349
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		6.202.510	5.924.929
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2.926.494	3.002.842

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна
1	2	3	4	5	6
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		4.675.645	4.351.025
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		210.682	736.937
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		7.489.064	3.192.277
0	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030		3.509.302	4.350.201
0	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		297.431	515.024
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		25.361	356.565
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		25.361	356.565
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		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		33.719	55.679
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		238.351	102.780
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		3.574.982	1.038.304
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		3.012.214	747.172
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		3.010.959	747.172
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		1.255	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		144.922	193.575
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		417.846	97.557
0	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		0	0
0	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		3.277.551	523.280
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		87.805	321.716
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		17.347	189.690
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		165.997	437.786
7 и 58, осим 583 и 585	И. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.096.900	319.470
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		0	4.077.263
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		628.694	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	4.077.263
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		628.694	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		20.762	545.217

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна
1	2	3	4	5	6
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	126.390
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		50.946	0
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		0	3.405.656
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		598.510	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. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		0	0

Костопац, април 2015.



Законски заступник

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)

Попуњава правно лице-предузетник

20114185	3511	104199176
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

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

Врста посла

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

Седиште: Костолац, Николе Тесле бр. 5-7

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

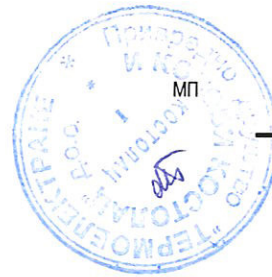
у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	3.405.656
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		598.510	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		156.842	165.802
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017		0	0
	б) 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		156.842	165.802
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		0	0

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна
1	2	3	4	5	6
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		156.842	165.802
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		0	3.239.854
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		755.352	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	3.239.854
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	3.239.854
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

Костолац, април 2015.



Законски заступник

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)

Попуњава правно лице-предузетник

20114185		3511		104199176
Матични број		Шифра делатности		ПИБ

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

Врста посла

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

Седиште: Костолац, Николе Тесле бр. 5-7

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. децембра 2014

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
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		108.265.259	100.298.978	102.239.126
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		44.888	27.105	6.242
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		44.888	27.105	6.242
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		107.943.289	99.945.766	101.860.881

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	у хиљадама динара претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2.287.223	2.139.567	2.145.071
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		19.218.562	19.619.799	17.652.245
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		70.607.096	74.483.871	68.946.179
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		54.347	56.970	19.517
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		15.776.061	3.645.559	13.097.869
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		0	0	0
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		12	32	49
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		12	32	49
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	у хиљадама динара претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
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		0	0	0
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		277.070	326.075	371.954
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		232.182	275.047	317.911
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		44.888	51.028	54.043
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		15.174.998	13.476.351	12.798.135
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		4.051.743	5.244.258	4.597.358
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.113.689	3.170.524	3.221.230
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	у хиљадама динара претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
12	3. Готови производи	0047		793.589	530.665	607.947
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		144.465	1.543.069	768.181
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		7.010.362	6.371.108	4.795.016
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		5.420.421	6.207.792	4.321.056
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		237.473	147.211	204.640
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.317.965	0	236.749
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		34.503	16.105	32.571
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		878.603	92.078	307.163
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		46.274	46.436	42.864
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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	у хиљадама динара претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
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		46.274	46.436	42.864
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		1.553.285	1.613.207	2.833.470
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1.633.386	89.965	193.436
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1.345	19.299	28.828
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		123.440.257	113.775.329	115.037.261
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		3.754.855	4.622.118	5.406.662
	ПАСИВА			0	0	0
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		76.337.076	76.724.872	73.359.553
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		43.956.413	43.915.231	43.915.231
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		43.899.670	43.858.488	43.858.488
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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	у хиљадама динара претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
309	8. Остали основни капитал	0410		56.743	56.743	56.743
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		55.237.246	55.394.088	55.559.890
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна група 33	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗИВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		0	10.613.685	6.964.660
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		0	6.964.660	6.964.660
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	3.649.025	0
0	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		22.856.583	33.198.132	33.080.228
350	1. Губитак ранијих година	0422		22.258.073	33.198.132	33.080.228
351	2. Губитак текуће године	0423		598.510	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		20.433.337	14.331.023	14.495.716
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		1.908.973	1.873.979	1.330.170
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		100.837	82.866	61.662

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	у хиљадама динара претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
					6	7
1	2	3	4	5	6	7
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	0429		937.404	925.566	935.201
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		870.732	865.547	333.307
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		18.524.364	12.457.044	13.165.546
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		16.910.039	10.734.744	11.329.473
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		1.614.325	1.600.929	1.692.417
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	121.371	143.656
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		9.100.696	9.151.642	9.025.252
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		17.569.148	13.567.792	18.156.740
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		1.760.083	1.527.737	1.603.801
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

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
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		1.760.083	1.527.737	1.603.801
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1.493.269	2.439.857	2.521.422
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		2.339.163	1.181.441	4.395.931
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		385.667	495.982	508.078
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		1.921.305	684.959	3.777.144
436	6. Добављачи у иностранству	0457		30.369	0	110.323
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1.822	500	386
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		8.764.159	4.255.428	6.606.592
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		757.150	597.094	354.408
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1.304.878	2.456.649	1.829.213
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1.150.446	1.109.586	845.373
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0421-(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420))>=0	0463		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	у хиљадама динара претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464		123.440.257	113.775.329	115.037.261
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		3.754.855	4.622.118	5.406.662

Костолац, април 2015.

--



Законски заступник

Сторд

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)

Попуњава правно лице-предузетник

20114185	3511	104199176
Матични број	Шифра делатности	Матични број

пуњава Агенција за привредне регис

750			0	0	10
1	2	3	24	25	26

Врста посла

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

Sedište : Костолац, Николе Тесле бр. 5-7

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

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	31.980.598	29.875.174
1. Продаја и примљени аванси	3002	31.711.561	29.655.046
2. Примљене камате из пословних активности	3003	32.724	55.678
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	236.313	164.450
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	27.748.176	26.600.562
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	14.366.261	15.507.517
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6.545.182	5.975.867
3. Плаћене камате	3008	515.998	747.668
4. Порез на добитак	3009	818.833	93.579
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.501.902	4.275.931
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	4.232.422	3.274.612
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	74.348	72.701
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	46.436	39.292
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	27.912	33.409

у хиљадама динара

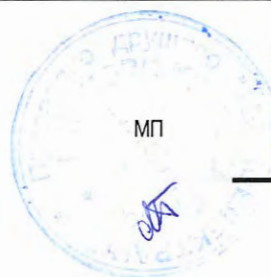
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3.487.695	2.935.163
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3.487.695	2.935.163
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	3.413.347	2.862.462
V. 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	1.115.764	1.545.569
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	1.115.764	1.545.569
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
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	1.115.764	1.545.569
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	32.054.946	29.947.875
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	32.351.635	31.081.294

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	296.689	1.133.419
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.613.207	2.833.470
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	236.767	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	86.844
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	1.553.285	1.613.207

Костолац, април 2015.

--



Законски заступник

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)

2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	4057	541.228
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	4058	0
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	4059	33.080.228
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	43.915.231	4024	0	4042	0	4060	0
4	Промене у претходној 2013 години								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	4061	117.904
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	4062	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.2013								
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	4063	33.198.132
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	43.915.231	4028	0	4046	0	4064	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	4065	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	4066	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	4067	33.198.132
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	43.915.231	4032	0	4050	0	4068	0

8	Промене у текућој 2014 години								
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0	4069	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	41.182	4034	0	4052	0	4070	10.341.549
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.								
	а) договорни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0	4071	22.856.583
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	43.956.413	4036	0	4054	0	4072	0

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							
		АОП	047 и 237	АОП	34	АОП	330	АОП	331
			Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак		Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици
1	2		7		8		9		10
1	Почетно стање на дан 01.01.2013								
	а) дуговни салдо рачуна	4073	0	4091	0	4109	0	4127	0
	б) потражни салдо рачуна	4074	0	4092	6.964.660	4110	55.559.890	4128	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4075	0	4093	0	4111	0	4129	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4076	0	4094	0	4112	0	4130	0

3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4077	0	4095	0	4113	0	4131	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4078	0	4096	6.964.660	4114	55.559.890	4132	0
4	Промене у претходној 2013 години								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4079	0	4097	0	4115	165.802	4133	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4080	0	4098	3.649.024	4116	0	4134	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.2013								
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4081	0	4099	0	4117	0	4135	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4082	0	4100	10.613.684	4118	55.394.088	4136	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4083	0	4101	0	4119	0	4137	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4084	0	4102	1	4120	0	4138	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4085	0	4103	0	4121	0	4139	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4086	0	4104	10.613.685	4122	55.394.088	4140	0
8	Промене у текућој 2014 години								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4087	0	4105	10.613.685	4123	156.842	4141	0

	б) промет на потражној страни рачуна	4088	0	4106	0	4124	0	4142	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.								
	а) договни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4089	0	4107	0	4125	0	4143	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4090	0	4108	0	4126	55.237.246	4144	0

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							
		АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		11		12		13		14
1	Почетно стање на дан 01.01.2013								
	а) дуговни салдо рачуна	4145	0	4163	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4146	0	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4147	0	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4148	0	4166	0	4184	0	4202	0

3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4149	0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4150	0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној 2013 години								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4151	0	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4152	0	4170	0	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.2013								
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4153	0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4154	0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	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	Кориговано лочетно стање текуће године на дан 01.01.2014.								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4157	0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0
8	Промене у текућој 2014 години								
	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
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.								
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4161	0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4162	0	4180	0	4198	0	4216	0

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала						
		АОП	337	АОП	Укупан капитал [\sum (ред 1б кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)]≥0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1б кол 3 до кол 15)]≥0	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
	Почетно стање на дан 01.01.2013							
1	а) дуговни салдо рачуна	4217	0	4235	73.900.781	4244	0	
	б) потражни салдо рачуна	4218	0					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	541.228	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0					
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013							

3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4221	0	4237	73.359.553	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 26) \geq 0$	4222	0				
4	Промене у претходној 2013 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	3.365.318	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12.2013						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4225	0	4239	76.724.871	4248	0
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 46) \geq 0$	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	1	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4229	0	4241	76.724.872	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 66) \geq 0$	4230	0				
8	Промене у текућој 2014 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	387.796
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				

	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.						
9	а) договорни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	76.337.076	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				

Костолац, април 2015.

--



Законски заступник

[Handwritten signature]

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)

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

**НАПОМЕНЕ
уз Финансијске извештаје
за
2014. годину**

Костолац, април 2015. године

САДРЖАЈ

Страна

Финансијски извештаји:

Биланс успеха.....	2
Биланс стања.....	3
Извештај о променама на капиталу.....	5
Извештај о токовима готовине.....	6
Напомене уз финансијске извештаје.....	8-65

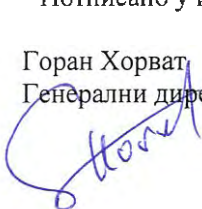
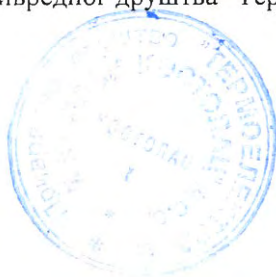
БИЛАНС УСПЕХА
ПД „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о.

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продаје	23.978.320	25.709.051
Остали пословни приходи	4.765.982	210.998
	28.744.302	25.920.049
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Набавна вредност продате робе	-70.175	-45.125
Промена вредности залиха учинака повећање / (смањење)	262.925	-77.282
Трошкови материјала	-3.923.355	-4.239.431
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-6.202.510	-5.924.929
Трошкови амортизације	-4.675.645	-4.351.025
Трошкови резервисања	-210.682	-736.937
Остали пословни расходи	-10.415.558	-6.195.119
	-25.235.000	-21.569.848
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	3.509.302	4.350.201
Финансијски приходи	297.431	515.024
Финансијски расходи	-3.574.982	-1.038.304
Остали приходи	253.802	759.502
Остали расходи	-1.114.247	-509.160
ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-628.694	4.077.263
Порез на добитак	-20.762	-545.217
Одложени порески приходи/(расходи) периода	50.946	-126.390
НЕТО ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-598.510	3.405.656

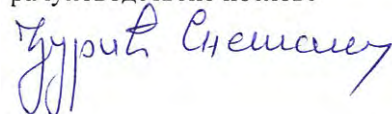
Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

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

Горан Хорват
Генерални директор

Снежана Ђурић
Руководилац Сектора за
рачуноводствене послове



БИЛАНС СТАЊА
ПД „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о.

у хиљадама динара

	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	44.888	27.105	6.242
Земљиште	2.287.223	2.139.567	2.145.071
Грађевински објекти	19.218.562	19.619.799	17.652.245
Постројења и опрема	70.607.096	74.483.871	68.946.179
Остале некретнине, постројења и опрема	54.347	56.970	19.517
Некретнине, постројења и опрема у припреми	15.776.061	3.645.559	13.097.869
Учешћа у капиталу	12	32	49
Остали дугорочни финансијски пласмани	0	0	0
Дугорочна потраживања	277.070	326.075	371.954
	108.265.259	100.298.978	102.239.126
Обртна имовина			
Залихе	3.907.278	3.701.189	3.829.177
Аванси за залихе	144.465	1.543.069	768.181
Потраживања	7.888.965	6.463.186	5.102.179
Краткорочни финансијски пласмани	46.274	46.436	42.864
Готовински еквиваленти и готовина	1.553.285	1.613.207	2.833.470
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	1.634.731	109.264	222.264
	15.174.998	13.476.351	12.798.135
Укупна актива	123.440.257	113.775.329	115.037.261
Ванбилансна актива	3.754.855	4.622.118	5.406.662
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	43.956.413	43.915.231	43.915.231
Ревалоризационе резерве	55.237.246	55.394.088	55.559.890
Нераспоређени добитак	0	10.613.685	6.964.660
Акумулирани губитак	-22.856.583	-33.198.132	-33.080.228
	76.337.076	76.724.872	73.359.553

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Дугорочна резервисања	1.908.973	1.873.979	1.330.170
Дугорочне обавезе			
Дугорочни кредити	1.614.325	1.600.929	1.692.417
Остале дугорочне обавезе	16.910.039	10.856.115	11.473.129
Одложене пореске обавезе	9.100.696	9.151.642	9.025.252
	<hr/> 27.625.060	<hr/> 21.608.686	<hr/> 22.190.798
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	1.760.083	1.527.737	1.603.801
Обавезе из пословања	3.832.432	3.621.298	6.917.353
Остале краткорочне обавезе	8.764.159	4.255.428	6.606.592
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	3.212.474	4.163.329	3.028.994
	<hr/> 17.569.148	<hr/> 13.567.792	<hr/> 18.156.740
Укупна пасива	<hr/> <hr/> 123.440.257	<hr/> <hr/> 113.775.329	<hr/> <hr/> 115.037.261
Ванбилансна пасива	3.754.855	4.622.118	5.406.662

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2014. године

у хиљадама динара

	Основни капитал – удели доо	Остали капитал	Ревалори- зационе резерве	Нераспоре- ђени добитак	Пренети губитак	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2013. године, пре корекције	43.858.488	56.743	55.559.890	6.964.660	-32.539.000	73.900.781
Корекције стања на почетку године					-541.228	-541.228
Стање на дан 1. јануара 2013. године, кориговано	43.858.488	56.743	55.559.890	6.964.660	-33.080.228	73.359.553
Отуђење основних средстава	-		-165.803		125.464	-40.339
Процена вредности основних средстава			-			
Одложене пореске обавезе						
Ефекти обезвређења некретнина, пост. и опреме						
Добитак/губитак текуће године	-			3.649.024		3.649.024
Остало-расподела добити из ранијих година	-	-				
Остало						0
Стање на дан 31. децембра 2013. године	43.858.488	56.743	55.394.087	10.613.684	-32.954.764	76.968.238
Стање на дан 1. јануара 2014. године, пре корекције	43.858.488	56.743	55.394.087	10.613.684	-32.954.764	76.968.238
Корекције стања на почетку године					-243.367	-243.367
Стање на дан 1. јануара 2014. године, кориговано	43.858.488	56.743	55.394.087	10.613.684	-33.198.131	76.724.871
Отуђење основних средстава	-		-156.841		79.939	-76.902
Процена вредности основних средстава						0
Одложене пореске обавезе	-					0
Ефекти обезвређења некретнина, пост. и опреме						0
Добитак текуће године	-				-598.510	-598.510
Остало-расподела добити из ранијих година	-		0	-10.613.684	10.613.684	0
Остало	41.182				246.437	287.619
Остало			1		-2	-1
Стање на дан 31. децембра 2014. године	43.899.670	56.743	55.237.247	0	22.856.583	76.337.077

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2014. године

Позиција	у хиљадама динара	
	Текућа година	Претходна година
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	31.980.598	29.875.174
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		
1. Продаја и примљени аванси	31.711.561	29.655.046
2. Примљене камате из пословних активности	32.724	55.678
3. Остали приливи из редовног пословања	236.313	164.450
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	27.748.176	26.600.562
1. Исплате добављачима и дати аванси	14.366.261	15.507.517
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	6.545.182	5.975.867
3. Плаћене камате	515.998	747.668
4. Порез на добитак	818.833	93.579
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	5.501.902	4.275.931
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	4.232.422	3.274.612
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	74.348	72.701
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	46.436	39.292
4. Примљене камате из активности инвестирања	27.912	33.409
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3.487.695	2.935.163
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3.487.695	2.935.163
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3.413.347	2.862.462
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	1.115.764	1.545.569
2. Дугорочни кредити (одливи)	1.115.764	1.545.569

ЦД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	1.115.764	1.545.569
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	32.054.946	29.947.875
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	32.351.635	31.081.294
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	296.689	1.133.419
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1.613.207	2.833.470
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	236.767	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	0	86.844
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1.553.285	1.613.207

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

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

Матични број Друштва је 20114185, а ПИБ 104199176.

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

Делатност Друштва је производња термоелектричне енергије.

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

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

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

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

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

Друштво је на дан 31. децембра 2014. године имало 3.286 запослених (31.децембра 2013.године: 3.236 запослених).

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

Финансијски извештаји ЈП “Електропривреда Србије” за период 01. јануара до 31. децембра 2014. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству (“Службени гласник РС” број 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Службени гласник РС” број 95/2014, 144/2014).

Признавање и процењивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са свим ставовима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународних стандарда финансијског извештавања, утврђених решењем Министра финансија број 401-00-896/2014-16 од 13.марта 2014. године (“Службени гласник РС” бр. 35/2014), осим у делу признавања губитака од расходавања и отуђења некретнина, постројења и опреме. Наиме, добици или губици који проистекну из расходавања или отуђења некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између нето добитка од отуђења, ако их има и књиговодствене вредности ставке кориговане за ревалоризационе резерве, ако су претходно формиране за конкретно средство, и признају се у билансу успеха, сходно захтеву Правилника о контном оквиру и саджини конта у контном оквиру (“Службени гласник РС” број 95/2014).

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

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

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

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

Предузеће је као упоредне податке кориговани биланс успеха за годину која се завршава 31. децембра 2013. године, односно кориговани биланс стања на дан 31. децембра 2013. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

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

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

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 Предузеће 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 Предузећа, 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 обнављање природних богатстава, односно довођење непокретности - земљишта у првобитно стање (рекултивација), за накнаде запосленим по престанку радног односа и јубиларних награда, Предузеће 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 Предузећа, односно преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или троструке просечне зараде Предузећа 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 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 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 предузећа 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.

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

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 предузеће 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.

Изузетно, земљишта, која укључују и трошкове демонтаже, уклањања и обнове, призната као посебно средство, амортизују се применом функционалног метода, односно расходи се признају када су трошкови амортизације засновани на очекиваном коришћењу или учинцима (током периода у ком су користи стечене настајањем ових трошкова).

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

	<u>стопа %</u>
Грађевински објекти термоелектрана	0.8333 - 4.0701
Грађевински објекти копова	0.6875 - 16.6667
Остали грађевински објекти укључујући инвестиционе некретнине	1.3000 - 2.5000
Опрема термоелектрана	1.3563 - 11.6243
Опрема рудника угља	1.6267 - 13.5739
Транспортна средства	8.1291 - 14.2857
Остала непоменута опрема	1.5867 - 25.0000

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

3.13. 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>
Патенти, лиценце и слична права	5	20
Остала нематеријална права	5	20

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

3.14. 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.

3.15. Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето отваривој 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.

3.16. 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

Учешћа у капиталу повезаних предузећа

Учешћа у капиталу повезаних предузећа исказана су у висини фер вредности утврђене од стране независног процењивача приликом оснивања Предузећа 1. јула 2005. године. Основа за процену фер вредности били су финансијски извештаји зависних предузећа на дан 31. децембра 2004. године.

Дивиденде од инструмената капитала расположивих за продају признају се у добитак или губитак када се установи право за пријем уплате.

Остали дугорочни пласмани

Учешћа у капиталу других правних лица и остали дугорочни пласмани иницијално се обухватају по методи набавне вредности. После почетног признавања мере се по:

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

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

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

Обезвређивање финансијских средстава

На дан сваког биланса 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, Предузеће 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.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

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

4.1. Амортизација и амортизационе стопе

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

4.2. Резервисања за судске спорове

Резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан се измири потенцијална обавеза. С обзиром на то да је Друштво тужена и тужбена страна у више судских спорова, извршено је одговарајуће резервисање у износу процењене вредности спорова (напомена 30). На дан 31. децембра 2014. године, резервисања по наведеној основи исказана су у износу од 870.732 хиљада динара.

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

4.3. Одложена пореска средства

У складу са проценама руководства, а услед неизвесности да ће будући опорезиви добици, на терет којих се одложена пореска средства могу искористити, бити расположиви у наредним обрачунским периодима, Друштво није исказало одложена пореска средства по основу пореских губитака и улагања у основна средства у укупном кумулираном износу од 168.779 хиљаде динара (напомена 20в).

4.4. Исправка вредности потраживања

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

4.5. Фер вредност финансијских инструмената

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

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

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

5. КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА

Друштво је извршило корекцију финансијских извештаја на дан и за годину завршену на дан 31. децембар 2013. године, у смислу исправки грешака ранијих година. У складу са захтевима МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“, ефекте корекција који се односе на 2013. годину, Друштво је приказало коригујући биланс успеха за наведену годину, а ефекти који се односе на корекцију грешака из ранијих година, коригујући позиције капитала и резерви.

а) Ефекти корекција на биланс успеха за годину завршену на дан 31.децембра 2013.године

Друштво је извршило корекцију биланса успеха зато што се ефекти корекције односе на период 2013. године.

Друштво је на основу приспелог коначног решења од Фонда за заштиту животне средине за накнаду за загађивање животне средине за 2013. годину извршило корекцију резултата периода за наведене накнаде за укупан износ од 252.665 хиљада динара.

Друштво је извршило следеће корекције за 2013. годину због измене рачуноводствене политике:

- а) Корекцију амортизације стратешких резервних делова у износу 4.751 хиљада динара и корекцију одложених пореских расхода у износу од 13.467 хиљада динара;
- б) Корекција губитака по основу расходања некретнина, постројења и опреме у износу од 40.338 хиљада динара;

Друштво је извршило корекцију за 2013. годину текућег пореза на добитак на основу Извештаја о трансферним ценама у износу 12.823 хиљада динара.

ЦД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

	у хиљадама динара		
	За годину која се завршава	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31.12. 2013 пре корекција	31.12. 2013 корекција	31.12. 2013 после корекција
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	25.709.051	0	25.709.051
Остали пословни приходи	210.998	0	210.998
	<u>25.920.049</u>	<u>0</u>	<u>25.920.049</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	-45.125	0	-45.125
Промена вредности залиха учинака повећање / (смањење)	-77.282	0	-77.282
Трошкови материјала	-4.239.431	0	-4.239.431
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-5.924.929	0	-5.924.929
Трошкови амортизације	-4.346.274	-4.751	-4.351.025
Трошкови резервисања	-736.937	0	-736.937
Остали пословни расходи	-5.942.454	-252.665	-6.195.119
	<u>-21.312.432</u>	<u>-257.416</u>	<u>-21.569.848</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	4.607.617	-257.416	4.350.201
Финансијски приходи	515.024	0	515.024
Финансијски расходи	-1.038.304	0	-1.038.304
Остали приходи	759.502	0	759.502
Остали расходи	-549.498	40.338	-509.160
ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	4.294.341	-217.078	4.077.263
Порез на добитак	-532.394	-12.823	-545.217
Одложени порески приходи/(расходи) периода	-112.923	-13.467	-126.390
	<u>-645.317</u>	<u>-26.290</u>	<u>-671.607</u>
НЕТО ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	<u>3.649.024</u>	<u>-243.368</u>	<u>3.405.656</u>

б) Ефекти корекција на биланс стања на дан 31. децембар 2013. године

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

Друштво је извршило корекцију на дан 01. јануар 2013. годину због измене рачуноводствене политике: Корекцију стратешких резервних делова у износу 94.531 хиљада динара, представља садашњу вредност чија је набавна вредност 196.890 хиљада динара, а исправка вредности 102.359 хиљада динара ;

ЦД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Друштво је на основу Обрачуна бенефицираног радног стажа из ранијих година (пре 01. јануара 2013. године) извршило корекцију акумулираног губитка и стање обавеза за износ од 111.671 хиљада динара.

Друштво је извршило рекласификацију на дан 01. јануар 2013. са осталих дугорочних финансијских пласмана на остала дугорочна потраживања у износу 371.954 хиљада динара.

Друштво је извршило корекцију на дан 01. јануар 2014. годину због измене рачуноводствене политике: Корекцију стратешких резервних делова у износу 89.780 хиљада динара, представља садашњу вредност чија је набавна вредност 196.889 хиљада динара, а исправка вредности 107.109 хиљада динара и корекцију одложених пореских расхода у износу од 13.467 хиљада динара;

Друштво је извршило корекцију на дан 01. јануар 2014. годину стања обавеза пореза на добитак на основу Извештаја о трансферним ценама у износу 12.823 хиљада динара.

Друштво је на основу приспелог коначног решења од Фонда за заштиту животне средине за накнаду за загађивање животне средине на дан 01. јануар 2014. годину извршило корекцију стања обавеза за наведене накнаде за укупан износ од 252.665 хиљада динара.

	у хиљадама динара					
	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	27.105	0	27.105	6.242	0	6.242
Земљиште	2.139.567	0	2.139.567	2.145.071	0	2.145.071
Грађевински објекти	19.619.799	0	19.619.799	17.652.245	0	17.652.245
Постројења и опрема	74.394.091	89.780	74.483.871	68.851.648	94.531	68.946.179
Остале некретнине, постројења и опрема	56.970	0	56.970	19.517	0	19.517
Некретнине, постројења и опрема у припреми	3.645.559	0	3.645.559	13.097.869	0	13.097.869
Учешћа у капиталу	32	0	32	49	0	49
Остали дугорочни финансијски пласмани	0	0	0	371.954	-371.954	0
Дугорочна потраживања	326.075	0	326.075	0	371.954	371.954
	100.209.198	89.780	100.298.978	102.144.595	94.531	102.239.126
Обртна имовина						
Залихе	3.898.078	-196.889	3.701.189	4.026.067	-196.890	3.829.177
Аванси за залихе	1.543.069	0	1.543.069	768.181	0	768.181
Потраживања	6.463.186	0	6.463.186	5.102.179	0	5.102.179
Краткорочни финансијски пласмани	46.436	0	46.436	42.864	0	42.864
Готовински еквиваленти и готовина	1.613.207	0	1.613.207	2.833.470	0	2.833.470
Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	109.264	0	109.264	222.264	0	222.264
	13.673.240	-196.889	13.476.351	12.995.025	-196.890	12.798.135
Укупна актива	113.882.438	-107.109	113.775.329	115.139.620	-102.359	115.037.261

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Ванбилансна актива	861.123	3.760.995	4.622.118	5.406.662	0	5.406.662
ПАСИВА						
Капитал						
Основни капитал	43.915.231	0	43.915.231	43.915.231	0	43.915.231
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0	0	0	0
Ревалоризационе резерве	55.394.088	0	55.394.088	55.559.890	0	55.559.890
Нераспоређени добитак	10.613.685	0	10.613.685	6.964.660	0	6.964.660
Акумулирани губитак	-32.700.396	-497.736	-33.198.132	-32.866.198	-214.030	-33.080.228
	<u>77.222.608</u>	<u>-497.736</u>	<u>76.724.872</u>	<u>73.573.583</u>	<u>-214.030</u>	<u>73.359.553</u>
Дугорочна резервисања	1.873.979	0	1.873.979	1.330.170	0	1.330.170
Дугорочне обавезе						
Дугорочни кредити	1.600.929	0	1.600.929	1.692.417	0	1.692.417
Остале дугорочне обавезе	10.856.115	0	10.856.115	11.473.129	0	11.473.129
Одложене пореске обавезе	9.138.175	13.467	9.151.642	9.025.252	0	9.025.252
	<u>21.595.219</u>	<u>13.467</u>	<u>21.608.686</u>	<u>22.190.798</u>	<u>0</u>	<u>22.190.798</u>
Краткорочне обавезе						
Краткорочне финансијске обавезе	1.527.737	0	1.527.737	1.603.801	0	1.603.801
Обавезе из пословања	3.621.298	0	3.621.298	6.917.353	0	6.917.353
Остале краткорочне обавезе	4.143.757	111.671	4.255.428	6.494.921	111.671	6.606.592
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	3.897.841	265.488	4.163.329	3.028.994	0	3.028.994
	<u>13.190.633</u>	<u>377.159</u>	<u>13.567.792</u>	<u>18.045.069</u>	<u>111.671</u>	<u>18.156.740</u>
Укупна пасива	113.882.439	-107.110	113.775.329	115.139.620	-102.359	115.037.261
Ванбилансна пасива	861.123	3.760.995	4.622.118	5.406.662	0	5.406.662

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	5.859.660	16.676.069
-приходи коришћења ЕЕ капацитета за производњу електричне енергије	17.548.346	8.400.580
-приходи од продаје угља	216.026	0
Приходи од продаје ван ЕПС-а:		
Приходи од продаје електричне енергије		
-правна лица	2.561	2.371
Приходи од продаје угља	214.992	489.754
Топлотна енергија	136.735	140.277
Укупно	23.978.320	25.709.051

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Приходи од донација, премија, субвенција и дотација	14.023	36.945
Укупно	14.023	36.945

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Приход од наплате штета од осигурања	132.243	25.049
Приходи од закупнина	6.079	6.922
Остали пословни приходи	4.613.148	141.826
Приход по основу наплате тендерске документације	29	0
Префактурисани трошкови услуга	460	256
Укупно	4.751.959	174.053

Остали пословни приходи у износу од 4.391.711 хиљаде динара, које чине приходи од рефундације трошкова по основу улагања у рахабилитацију блока Б1 (Прва фаза Пакет пројекта Костолац-БPower Plant Projects од извођача радова China Machinery Engineering Corporation, Кина (СМЕС).

9. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Набавна вредност продате робе	70.175	45.125
Укупно	70.175	45.125

10. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	1.370.044	2.011.557
Трошкови остале енергије	4.595	5.180
Трошкови основног материјала	31.331	35.579
Материјал за одржавање и резервни делови	1.587.744	1.289.074
Деривати нафте	733.675	714.652
Трошкови природног гаса	6.297	5.960
Ситан инвентар и ауто гуме	30.677	51.501
Уља и мазива	74.531	59.377
ХТЗ опрема	32.659	35.581
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	33.850	28.723
Остало	17.952	2.247
Укупно	3.923.355	4.239.431

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	4.693.342	4.625.806
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.076.724	981.569
Трошкови накнада по уговору о делу	174	3.409
Трошкови накнада по уговору и привременим и повременим пословима	93.250	403
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	2.545	2.434

ЦД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Трошкови превоза запослених	252.725	235.849
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	20.557	22.022
Стипендије и кредити	31.917	32.386
Помоћ запосленима	25.167	15.617
Остали лични расходи	6.109	5.434
Укупно	6.202.510	5.924.929

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Трошкови израде учинака	382.367	433.123
Трошкови ПТТ услуга	14.242	16.763
Трошкови транспортних услуга	192.726	136.243
Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних правних лица	0	3.565
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	1.893.558	1.664.405
Одржавање информационог система	8.874	9.440
Трошкови закупнина	353	0
Реклама, сајмови и пропаганда	15.801	23.585
Трошкови истраживања и развоја	102.704	78.602
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката (Костолац, Панонске, Електровојводина)	73.132	112.111
Заштита на раду	5.387	3.031
Трошкови рада сепаратора и рада радника на дробилани (Костолац)	33.641	74.794

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Трошкови услуга студентских и омладинских организација	30.679	138.412
Трошкови комуналних услуга	25.668	26.520
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције(Костолац, ЕДБ)	668	1.374
Трошкови осталих производних услуга	81.126	195.094
Трошкови отклањања последица рударских радова(услуга рекултивације и озелењивања)(Костолац)	65.568	85.780
Укупно	2.926.494	3.002.842

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31.12. 2014	31.12. 2013
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Трошкови амортизације:		
- нематеријалне имовине	8.884	4.727
- некретина, постројења и опреме	4.666.761	4.346.298
Укупно	4.675.645	4.351.025

14. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31.12. 2014	31.12. 2013
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Резервисање за трошкове обнављања природних богатстава	23.896	45.830
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	164.435	121.234
Остала дуговорочна резервисања:		
- резервисања за судске спорове	22.351	569.873
Укупно	210.682	736.937

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Трошкови накнада за коришћење вода	198.334	313.233
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	0	3.157
Трошкови накнада за загађење животне средине	1.408.029	1.306.298
Трошкови пореза на имовину	88.697	77.924
Царине на увезену електричну енергију	2	0
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	7.415	7.956
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	50.750	11.931
Трошкови репрезентације	19.632	21.424
Трошкови платног промета и банкарских услуга	8.822	11.181
Трошкови претплате на стручне публикације	10.572	13.195
Судски трошкови	3.555	5.116
Остали нематеријални трошкови	4.518.780	274.148
Професионалне услуге	6.698	4.475
Трошкови осталих непроизводних услуга	56.395	72.899
Трошкови премија осигурања	406.558	326.011
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	2.847	16.781
Стручно образовање	7.429	13.569
Трошкови здравствених услуга	18.205	23.526
Трошкови чланарина	50.009	48.787
Накнаде за коришћење минералних сировина	397.336	394.179
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду(Костолац, Панонске, Електровојводина)	228.999	246.487
Укупно	7.489.064	3.192.277

Остали пословни расходи у износу од 4.416.715 хиљаде динара, које чине расходи настали од фактурисања по основу улагања у рахабилитацију блока Б1 (Прва фаза Пакет пројекта Костолац-БPower Plant Projects од извођача радова China Machinery Engineering Corporation, Кина (СМЕС).

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12.2014	31.12.2013
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	25.361	35.960
-позитивне курсне разлике	0	320.605
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	33.719	55.679
Позитивне курсне разлике	236.767	102.780
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	1.584	0
Укупно	297.431	515.024

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	263.803	589.939
-негативне курсне разлике	2.620.559	14.054
-остали финансијски расходи	126.597	143.179
Расходи камата:		
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	52.563	48.303

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

-остали расходи од камата(по свим основама)	3.564	8.202
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	8.902	4.510
Негативне курсне разлике	408.944	93.047
Расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	88.795	137.070
Остало финансијски расходи	1.255	0
Укупно	3.574.982	1.038.304

18. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	44.297	0
Наплата и умањење исправке вредности:		
- потраживања од купаца	87.439	320.809
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	366	907
Укупно	132.102	321.716

19. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	За годину која се завршава	За годину која се завршава
У хиљадама РСД	31.12. 2014	31.12. 2013
Расходи по основу обезвређења:		
- учешћа у капиталу	20	17
- залиха	50.150	167.575
- аванса	10.319	35.556
- осталих потраживања	7.008	154.117
Укупно	67.497	357.265

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	јануар - децембар 2014	Јануар - Децембар 2013
Текући порез – порески расход периода	- 20.762	- 545.217
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	50.946	- 126.390
	30.184	- 671.607

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

	јануар - децембар 2014	Јануар - Децембар 2013
Добитак/(губитак) пре опорезивања	-628.694	4.077.263
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	675.648	1.965.927
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	159.629	-835.224
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	206.582	5.207.964
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	206.582	5.207.964
Текући порески губитак	0	0
Капитални добитак/(губитак)	0	0
Пореска основица (6+8)	206.582	5.207.964
Обрачунати порез 15% (10% у 2012.г.)	30.987	781.195
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	10.226	268.540
Обрачунати порез по умањењу - текући порез	-20.762	-545.217
Одложени порез – одложени порески приходи/расходи	50.946	- 126.390
Укупан порески приход/расход	30.184	- 671.607

в) Одложена пореска средства и обавезе

	на дан 31. децембра 2014	на дан 01. јануар 2014.
в1)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	90.288.845	94.509.881
в2)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	29.617.538	33.498.935
в3)Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	(0)	(1)
Опорезива привремена разлика (в1-в2-в3)	60.671.307	61.010.946
Одложени порез	9.100.696	9.151.642
Одложене пореске обавезе	9.100.696	9.151.642
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	168.779	179.005
- Укупно	168.779	179.005

**21. Некретнине, постројења и опрема
и нематеријална улагања**

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остала основна средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност								
Стање 1. јануара 2013 године, пре корекција	4.247.130	29.223.890	138.121.035	84.929	13.236.892	184.913.876	48.722	184.962.598
Корекције почетног стања	-	12.000	163.689	-	139.022	12.667	-	12.667
Стање 1. јануара 2013 године, након корекција	4.247.130	29.211.890	138.284.724	84.929	13.097.870	184.926.543	48.722	184.975.265
Набавке у току године	21.185	3.876	329.731	-	2.548.173	2.902.965	25.591	2.928.556
Активирање средстава у припреми	1.163	2.338.818	9.272.008	39.429	11.651.420	2	-	2
Преноси	-	-	-	-	349.063	349.063	-	349.063
Продаја	-	-	226.953	328	-	227.281	-	227.281
Отписи (расход)	-	-	132.281	260	-	132.541	-	132.541
Стање 31.децембра 2013 године, након корекција	4.269.478	31.554.584	147.527.229	123.770	3.645.560	187.120.621	74.313	187.194.934
Набавна вредност								
Стање 1. јануара 2014 године, пре корекција	4.269.478	31.554.584	147.330.340	123.770	3.645.559	186.923.731	74.313	186.998.044
Корекције почетног стања	-	-	196.889	-	-	196.889	-	196.889
Стање 1. јануара 2014. године, након корекција	4.269.478	31.554.584	147.527.229	123.770	3.645.559	187.120.620	74.313	187.194.933
Набавке у току године	168.301	56.758	435.339	-	12.455.304	13.115.702	26.666	13.142.368
Активирање средстава у припреми	-	-	-	-	283.620	283.620	-	283.620
Отписи (расход)	-	155	548.614	-	-	548.769	-	548.769
Остале промене	-	-	41.182	-	41.182	-	-	-

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Стање 31.децембра2014. године, након корекција	4.437.779	31.611.187	147.455.136	123.770	15.776.061	199.403.933	100.979	199.504.912
Исправка вредности	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2013 године, пре корекција	2.102.059	11.564.745	69.250.017	65.412	-	82.982.233	42.480	83.024.713
Корекције почетног стања	-	-	5.100	88.529	-	-	83.429	-
Стање 1. јануара 2013 године, након корекција	2.102.059	11.559.645	69.338.546	65.412	-	83.065.662	42.480	83.108.142
Амортизација текуће године	27.852	375.140	3.941.498	1.808	-	4.346.298	4.727	4.351.025
Продаја	-	-	-	149.100	-	232	-	-
Отуђења и расходања	-	-	-	87.585	-	188	-	-
Стање 31.децембра 2013 године, након корекција	2.129.911	11.934.785	73.043.359	66.800	-	87.174.855	47.207	87.222.062
Исправка вредности								
Стање 1. јануара 2014 године, пре корекција	2.129.911	11.934.785	72.936.249	66.800	-	87.067.745	47.208	87.114.953
Корекције почетног стања	-	-	107.110	-	-	107.110	-	107.110
Стање 1. јануара 2014 године, након корекција	2.129.911	11.934.785	73.043.359	66.800	-	87.174.855	47.208	87.222.063
Амортизација текуће године	20.646	457.984	4.185.508	2.623	-	4.666.761	8.884	4.675.645
Отуђења и расходања	-	-	143	-	380.827	-	-	-
Стање 31.децембра 2014 године, након корекција	2.150.557	12.392.626	76.848.040	69.423	-	91.460.646	56.092	91.516.738

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Садашња вредност

31. децембра 2013 године	2.139.567	19.619.799	74.483.870	56.970	3.645.560	99.945.766	27.106	99.972.872
Стање 1. јануара 2013 године, пре корекција	2.145.071	17.659.145	68.871.018	19.517	13.236.892	101.931.643	6.242	101.937.885
Стање 1. јануара 2013 године, након корекција	2.145.071	17.652.245	68.946.178	19.517	13.097.870	101.860.881	6.242	101.867.123
31. децембра 2013 године Садашња вредност након елиминације ефеката процене	1.669.505	9.370.894	20.657.107	56.970	3.645.560	35.400.036	27.106	35.427.142

Садашња вредност

31. децембра 2014 године	2.287.222	19.218.561	70.607.096	54.347	15.776.061	107.943.287	44.887	107.988.174
Стање 1. јануара 2014 године, пре корекција	2.139.567	19.619.799	74.394.091	56.970	3.645.559	99.855.986	27.105	99.883.091
Стање 1. јануара 2014 године, након корекција	2.139.567	19.619.799	74.483.870	56.970	3.645.559	99.945.765	27.105	99.972.870
31. децембра 2014 године Садашња вредност након елиминације ефеката процене	1.817.343	8.973.661	16.983.933	54.347	15.776.061	43.605.345	44.887	43.650.232

22. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	на дан на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Учешћа у капиталу:			
- остала правна лица	320	320	320
Остали дугорочни финансијски пласмани	105.014	105.014	105.014
Минус: Исправка вредности			
- учешћа у капиталу	-308	-288	-271
- остали дугорочни финансијски пласмани	-105.014	-105.014	-105.014
Стање на дан 31. децембра	12	32	49

23. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	на дан на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Дугорочна потраживања од повезаних правних лица:			
- матично и зависна правна лица	232.182	275.047	317.911
Пласмани запосленима:			
- по основу продатих станова	43.269	49.166	52.034
- по основу стамбених кредита	1.619	1.862	2.009
Стање на дан 31. децембра	277.070	326.075	371.954

24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Материјал	1.312.203	1.283.453	1.271.183
Резервни делови	2.452.822	2.540.486	2.448.170
Алат и инвентар	538.835	511.908	464.015
Угаљ	793.589	530.665	607.947
<i>Минус: Исправка вредности</i>			
Материјал	-152.634	-196.930	-131.278
Резервни делови	-616.396	-566.246	-464.323
Алат и инвентар	-421.141	-402.147	-366.537
Дати аванси за залихе и услуге	257.843	1.646.128	840.248
<i>Минус: Исправка вредности датих аванса</i>	-113.378	-103.059	-72.067
Стање на дан 31. децембра	4.051.743	5.244.258	4.597.358

25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Потраживања од по основу продаје			
<i>Купци у земљи</i>			
- ПД у саставу ЕПС-а	5.420.421	6.207.792	4.321.056
- за испоручену електричну енергију - привреда	17.184	16.850	14.141
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	2.419	2.419	2.419
- за испоручени угаљ	202.792	187.449	139.985
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару	80.846	71.601	62.205
Остала потраживања од купаца по основу продаје	65.841	62.535	42.591
<i>Купци у иностранству</i>			
- купци у иностранству (трећа лица)	1.317.965	0	557.216
Минус исправка вредности потраживања по основу продаје:			
<i>Купци у земљи</i>			
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	-2.419	-2.419	-2.419
- за испоручени угаљ	-19.025	-91.322	-4.336

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару и обрачунату камату по истом основу	-44.324	-37.367	-7.355
- потраживања од купаца за услуге	0	0	0
-остала потраживања од купаца по основу продаје <i>Купци у иностранству</i>	-31.338	-46.430	-10.020
- купци у иностранству (трећа лица)	0	0	-320.467
<hr/>			
Друга потраживања			
Потраживања по основу камате:			
- ПД у саставу ЕПС-а	0	2.551	0
Потраживања од запослених	198.393	83.948	83.854
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	113.120	4.736	222.466
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	11	11	11
Остала потраживања	5.986	832	832
	7.327.872	6.463.186	5.102.179
Стање на дан 31. децембра	<hr/>		

26. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
<hr/>			
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана:			
- по основу датих позајмица и репрограмираних потраживања ПД у саставу ЕПС-а	42.864	46.436	42.864
- осталих дугорочних финансијских пласмана	3.410	0	0
	46.274	46.436	42.864
Стање на дан 31. децембра	<hr/>		

27. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Текући рачун:			
- у динарима	118.908	167.206	25.806
- у страниј валути	1.418.111	1.435.134	2.802.188
Благајна	894	902	1.805
Издвојена новчана средства	15.372	9.965	3.671
Стање на дан 31. децембра	1.553.285	1.613.207	2.833.470

28. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Порез на додату вредност	0	0	-9.932
Разграничени порез на додату вредност	611.837	89.965	203.368
Обрачуната потраживања за више плаћен ПДВ	1.021.549	0	0
Стање на дан 31. децембра	1.633.386	89.965	193.436

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Разграничени трошкови	0	12.601	13.845
Остала активна временска разграничења	1.345	6.698	14.983
Стање на дан 31. децембра	1.345	19.299	28.828

30. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва се у целини односи на уделе друштва са ограниченом одговорношћу.

Основни капитала на дан 31. децембра 2014. године и 2013. године био је следећи:

у хиљадама динара

	31. децембар 2014.	01. јануар 2014.
<i>Основни капитал</i>	43.858.488	43.858.488
-повећање основног капитала	41.182	0
Укупно основни капитал	43.899.670	43.858.488

Укупан основни капитал Друштва повећава се за износ од 41.182 хиљаде динара, по основу новог неновчаног улога Оснивача Привредног друштва - ЈП ЕПС Београд по Одлуци број 15 од 17. јула 2014. године.

31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	100.837	82.866	61.662
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	937.404	925.566	935.201
Резервисања за судске спорове	870.732	865.547	333.307
Стање на дан 31. децембра	1.908.973	1.873.979	1.330.170

Кретање на резервисањима

У хиљадама РСД	Резервисања за бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Резервисања за обнављање природних богатстава	Укупно резервисања
Стање на дан 1. јануар 2013. године	935.201	333.307	61.662	1.330.170
Нова резервисања у току године	121.234	569.873	45.830	736.937
Искоришћена резервисања	-130.868	-37.633	-24.626	-193.127
Стање на дан 31. децембра 2013. године	925.567	865.547	82.866	1.873.980
Нова резервисања у току године	164.435	22.351	23.896	210.682
Искоришћена резервисања	-152.597	-17.166	-5.925	-175.688
Стање на дан 31. децембра 2014. године	937.404	870.732	100.837	1.908.973

32. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Обавезе према повезаним правним лицима:			
- матично и зависна правна лица	18.294.592	11.976.759	12.714.251
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	1.614.325	1.600.929	1.692.417
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода			
- по основу главнице	0	82.739	103.998
- по основу камате	0	38.632	39.658
Текућа доспећа:			
- обавеза по основу узетих кредита између матичног и зависних правних лица у саставу ЕПС	-1.384.553	-1.242.015	-1.384.778
Стање на дан 31. децембра	18.524.364	12.457.044	13.165.546

У складу са Споразумом од 20. децембра 2005. године којим се ближе уређују услови, начин и рокови измиривања међусобних краткорочних и дугорочних потраживања и обавеза, које су настале у интерним односима између ЈП ЕПС и јавних предузећа која је ЈП ЕПС основао, са стањем на дан 31. децембра 2004. године, остатак дуга на дан 31. децембра 2014. године у износу од 16.910.038 хиљаде динара (31. децембра 2013. године – 10.734.744 хиљада динара) по основу дугорочних обавеза се отплаћује у роковима и условима под којима ЈП ЕПС измирује те обавезе према кредиторима. Обавезе су се повећале због повлачења :

- ◆ Кинеског кредита Експорт- Импорт банке (повлачење прве транше 18.09. 2012 .год.). Уговором о преносу зајма из Уговора о зајму за кредит за повлашћеног купца за прву фазу Пакет пројекта Костолац -Б Повер плант пројектс између Владе Републике Србије као зајмопримца и кинеске Експорт-Импорт банке као зајмодавца закљученог 26.децембра 2011. године, закљученог дана 28.05.2012. године у Београду између Владе Републике Србије као Носиоца права и ЈП Електропривреда Србије, Београд као Стицалац права, Влада Републике Србије као Носилац права преноси на ЈП Електропривреду Србије, Београд као Стицаоца права коришћења средства зајма у максималном износу од УСД 293.000.000,00 који је одобрен Влади Републике Србије као зајмопримцу по Уговору о зајму за реализацију пројекта и плаћање приближно 85% вредности Комерцијалног уговора односно Уговорни споразум за реализацију Прве фазе Пакет пројекта Костолац Б Повер плант пројектс (рехабилитација блока Б1и Б2, одсумпоравање блокова Б1и Б2 са пратећом инфраструктуром која се састоји од изградње железнице и модернизација речне луке и пут) са бројем уговора И-170/48-10 и Анекс 1 уз Уговорни споразум са бројем 305/13-11 у сврху имплементације Пројекта закљученим од стране и између ЈП Електропривреда Србије, Београд и привредног друштва Термоелектране и копови Костолац д.о.о., Костолац са једне стране и Конзорцијума који чине Цхина Мацхинеру Енџинееринг Цорпоратион (ЦМЕЦ) и Термоелектране и копови Костолац д.о.о., Костолац с друге стране у износу од УСД

344.630.000,00. Закључно са 31.12.2014. године повучено 10.532.898 хиљада динара (УСД 105.896.474,59).

- ◆ Средства зајма од немачке финансијске организације КФВ Франкфурт на Мајни у износу од 36.000.000,00 ЕУР-а , уговора о Зајму бр.23123 од 02.01.2008. (повлачење прве трансхе 24.08.2012. год.) Средства зајма користиће се у циљу реализације програма "Мере заштите животне средине у термоелектранама на лигнит ", који обухвата рехабилитацију ДГЦ млинова за блокове у Термоелектрани "Никола Тесла А" у привредном друштву "Термоелектране Никола Тесла" доо Обреновац и уградњу система за прикупљање и транспорт пепела у облику густе хидро мешавине за Термоелектрану "Костолац А" у привредном друштву "Термоелектране и копови Костолац" доо Костолац. Закључно са 31.12.2014. године повучено је 575.276 хиљада динара (ЕУР 4.755.982,48).

у хиљадама динара

	31. децембар 2014.	31.12.2013
Рефинансирани кредити реализовани пре 1990.		
године из средстава Париског клуба поверилаца:		
- Влада СР Немачке	747.454	708.423
- Влада Швајцарске	1.242.400	1.155.906
	<u>1.989.854</u>	<u>1.864.329</u>
Минус: Део дугорочних кредита који доспева до једне		
Године	(375.529)	(263.400)
	<u>1.614.325</u>	<u>1.600.929</u>

Обавезе по основу дугорочних кредита (умањене за доспећа до једне године) у укупном износу од 1.614.325 хиљада динара на дан 31. децембра 2014. године (31. децембра 2013. године - 1.600.929 хиљада динара) представљају рефинансиране кредите примљене из средстава Париског клуба поверилаца преко домаћих пословних банака које се налазе у поступку стечаја или ликвидације.

Отплата ових кредита и припадајућих камата је била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године. У децембру 2001. године, преговори између Владе СР Југославије и Париског клуба поверилаца резултирали су значајним смањењем обавеза (главница, камата и затезна камата обрачуната до 22. марта 2002. године) у износу од 51% нове главнице са могућношћу додатног отписа обавеза за три године до максималног износа од 66.67%, као додатна ставка репрограма обавеза. Закон о регулисању односа између СР Југославије и правних лица и банака са територије СР Југославије, који су првобитни дужници или гаранти према повериоцима Париског и Лондонског клуба ступио је на снагу 4. јула 2002. године (Службени гласник СРЈ број 36/2002).

У складу са поменутиим Законом, Друштво је било дужно да кредите одобрене од стране Париског клуба кредитора отплати домаћим банкама под условима који неће

бити мање повољни од оних дефинисаних споразумом са страним кредиторима. Друштво је извршило отпис 51% нове главнице дуга према Париском клубу поверилаца на дан 22. марта 2002. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије.

Уговором о регулисању обавеза према Републици Србији од 11. априла 2006. године са Агенцијом за осигурање депозита, укупан дуг новооснованог Друштва према Париском клубу поверилаца на дан 22. септембра 2005. године износи ЕУР 9,723,580 и ЦХФ 19,369,498. На дан 25. априла 2006. године закључен је Анекс 1 уз Уговор о регулисању обавеза према Републици Србији којим се одобрава друга транша отписа дуга у износу од 30.61%, почев од 6. фебруара 2006. године после прве транше отписа дуга СРЈ у износу од 51% на дан 22. марта 2002. године, тако да укупан дуг новооснованог Друштва на дан 22. марта 2006. године износи ЕУР 7,498,429 и ЦХФ 13,812,927.

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

Доспећа дугорочних кредита су следећа:

	у хиљадама динара	
	31.децембар 2014.	31.12.2013.
до 1 године	375.529	263.400
од 1 до 2 године	108.319	88.734
од 2 до 3 године	124.211	101.466
од 3 до 4 године	141.985	116.353
од 4 до 5 година	162.687	133.003
преко 5 година	1.077.123	1.161.373
	1.989.854	1.864.329

33. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Обавезе у иностраној валути			
Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	1.064.553	922.015	958.111
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године	375.530	263.399	174.173

Обавезе у динарима

Део дугорочних кредита и зајмова у динарима који доспева до једне године - ПД у саставу ЕПС-а	320.000	320.000	426.667
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	0	22.323	44.850
	1.760.083	1.527.737	1.603.801

Стање на дан 31. децембра

34. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Примљени аванси	1.493.269	2.439.857	2.521.422
Добављачи - повезана правна лица:			
а) ПД у саставу ЕПС-а у земљи	385.667	288.243	508.078
г) остала повезана лица у иностранству	0	207.739	0
Добављачи у земљи	1.921.305	684.959	3.777.144
Добављачи у иностранству	30.369	0	110.323
Остале обавезе из пословања	1.822	500	386
Стање на дан 31. децембра	3.832.432	3.621.298	6.917.353

35. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Обавезе из специфичних послова			
Специфичне обавезе у оквиру ЕПС-а	3.780.682	982.978	1.680.192
Обавезе по основу зарада и накнада зарада			
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	150.283	156.972	147.388
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	103.147	219.927	303.824
Остале обавезе по основу зарад и накнада зарада	1.333	368	1.386
Друге обавезе			
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	83.012	49.427	94.616

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	156.647	247.934	63.554
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	4.517	4.517	4.517
Остале обавезе према запосленима	754	812	104
Обавезе према члановима УО и НО	124	132	119
Обавезе према физичким лицима	2.737	78	523
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	4.440.377	2.592.198	4.310.369
Остале обавезе	40.546	85	0
Стање на дан 31. децембра	8.764.159	4.255.428	6.606.592

36. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Разграничени порез на додату вредност	755.079	301.793	297.161
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	2.071	295.301	57.247
Стање на дан 31. децембра	757.150	597.094	354.408

37. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Обавезе за акцизе	0	0	0
Обавезе за порез из резултата	0	236.976	0
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине који терете трошкове	0	30	32
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	57.434	689.773	627.258
Накнаде за заштиту животне средине	1.245.520	1.529.764	1.201.598
Остали обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	1.924	106	325
Стање на дан 31. децембра	1.304.878	2.456.649	1.829.213

38. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Обрачунати трошкови	0	0	0
Разграничена камата на репрограмирана потраживања од купаца	12.485	11.903	12.573
Унапред наплаћени приходи будућег периода	0	0	0
Одложени приходи по основу примљених донација	1.137.937	1.097.594	817.845
Остала пасивна временска разграничења	24	89	14.955
Одложене пореске обавезе	9.100.696	9.151.642	9.025.252
Стање на дан 31. децембра	10.251.142	10.261.228	9.870.625

39. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

хиљадама РСД	на дан на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза ЈП ЕПС	3.752.770	4.620.033	5.404.577
Отписана учешћа у капиталу	2.085	2.085	2.085
Стање на дан 31. децембра	3.754.855	4.622.118	5.406.662

На дан 31. децембра 2014. године повечене су бланко соло меница на име Уговора о зајму закљученог са ЈП ЕПС-ом у износу од 867.263 хиљада динара, као средство обезбеђења плаћања обавеза.

39а. ОСТАЛИ ПОТРЕБНИ ПОДАЦИ

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Процењена ратна штета	77.153	77.153	0
Порески кредит за улагања у основна средства	168.779	179.005	0
Остала ванбилансна актива	169.764	87.778	0
Стање на дан 31. децембра	415.696	343.936	0

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

40. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

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

Стање потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2014. односно 01. јануар 2014. и 01. јануар 2013. године произашла из трансакција са повезаним правним лицима приказана су у следећој табели:

	у хиљадама динара		
	31. децембар 2014.	01. јануар 2014.	01. јануар 2013.
Актива			
<i>Остали дугорочни финансијски пласмани</i>			
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	232.182	275.047	317.911
	232.182	275.047	317.911
<i>Дати аванси</i>			
- РБ Колубара, Лазаревац	2.421	2.421	2.341
- Колубара Метал д.о.о.	0	0	2.355
-ПД ЕПС Снабдевање Београд	19	0	0
	2.440	2.421	4.696
<i>Потраживања</i>			
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	5.342.091	6.160.615	4.148.838
- ТЕ Никола Тесла, Обреновац	119.306	774	213.194
- РБ Колубара, Лазаревац	1.899	97.822	2.341
- Колубара Метал д.о.о.	0	0	4.254
	5.463.296	6.259.211	4.368.627
Свега актива	5.697.918	6.536.679	4.691.234

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Пасива

Остале дугорочне обавезе

- ЈП Електропривреда Србије, Београд	<u>16.910.039</u>	<u>10.734.744</u>	<u>11.329.473</u>
	16.910.039	10.734.744	11.329.473

Краткорочне финансијске обавезе

- ЈП Електропривреда Србије, Београд	<u>1.384.553</u>	<u>1.242.015</u>	<u>1.384.778</u>
	1.384.553	1.242.015	1.384.778

Обавезе из пословања

- ТЕ Никола Тесла, Обреновац	56.398	56.211	54.160
- РБ Колубара д.о.о., Лазаревац	136.120	229.621	237.706
- ЕД Београд д.о.о. Београд	0	0	18
- ЕД Југоисток д.о.о. Ниш	0	0	110
- ЕД Центар д.о.о. Крагујевац	0	0	84.222
- ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	13	2.411	0
- Колубара Метал д.о.о.	0	0	90
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	<u>3.973.818</u>	<u>5.074.357</u>	<u>7.601.727</u>
	4.166.349	5.362.600	7.978.033

Остале краткорочне обавезе

- ЈП Електропривреда Србије, Београд	<u>4.523.389</u>	<u>2.641.625</u>	<u>4.404.985</u>
	4.523.389	2.641.625	4.404.985

Свега пасива

	<u>26.984.330</u>	<u>19.980.984</u>	<u>25.097.269</u>
Обавезе, нето	<u>21.286.412</u>	<u>13.444.305</u>	<u>20.406.035</u>

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Приходи и расходи из трансакција са повезаним правним лицима за годину која се завршава на дан 31. децембра 2014. односно 01. јануар 2014. и 01. Јануар 2013. године приказани су у следећој табели:

	у хиљадама динара		
	31. децембар 2014.	01. јануар 2014.	01. јануар 2013.
Приходи			
<i>Приходи од продаје (напомена ___)</i>			
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	23.408.006	25.076.648	19.432.277
	23.408.006	25.076.648	19.432.277
<i>Приход од продаје угља</i>			
- ПД „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о.Обреновац	216.026	0	268.352
	216.026	0	268.352
<i>Остали пословни приходи</i>			
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	0	456	307
- ПД „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о.Обреновац	460	256	0
	460	712	307
<i>Финансијски приходи (напомена ___)</i>			
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	25.361	356.565	88.113
	25.361	356.565	88.113
<i>Остали приходи</i>			
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	120	0	0
	120	0	0
Свега приходи	23.649.973	25.433.925	19.789.049
Расходи			
<i>Трошкови електричне енергије</i>			
- ЕД Београд д.о.о., Београд	0	50	62
- ЕД Југоисток д.о.о., Ниш	0	199	321
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	1.370.032	1.994.360	363.091

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

- ПД ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	12	9.513	0
- ЕД Центар д.о.о., Крагујевац	0	7.435	659.290
	1.370.044	2.011.557	1.022.764
<i>Остали пословни расходи</i>			
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	120	13.767	90.557
- ЕД Центар д.о.о., Крагујевац	0	444	112
-РБ Колубара д.о.о. Лазаревац	0	0	169
- Колубара метал д.о.о.	0	3.121	0
	120	17.332	90.838
<i>Финансијски расходи</i>			
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	3.010.959	740.587	864.308
-ПД Електровојводина	0	6.585	0
	3.010.959	747.172	864.308
Свега расходи	4.381.123	2.776.061	1.977.910
Приходи, нето	19.268.850	22.657.864	17.811.139

41. 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 31.12. 2014. и 2013. године.

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

У хилљадама РСД	2014	2013
Потраживања по основу продаје	47.783	64.296
Укупно неусаглашена потраживања	47.783	64.296
Обавезе из пословања	206.107	206.646
Остале обавезе	147.808	66.696
Укупно неусаглашене обавезе	353.915	273.342

42. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

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

Категорије финансијских инструмената	У хиљадама динара	
	31. децембра 2014 године	на дан 01.јануар 2014
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	12	32
Дугорочни финансијски пласмани	277.070	326.075
Потраживања од купаца	7.010.362	6.371.108
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	46.274	46.436
Остала потраживања	5.997	3.394
Готовина и готовински еквиваленти	1.553.285	1.613.207
	8.893.000	8.360.252
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	1.614.325	1.600.929
Остале дугорочне обавезе	16.910.039	10.856.115
Обавезе према добављачима	3.636.226	1.180.941
Остале обавезе	8.479.542	3.889.457
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	1.760.083	1.505.414
Краткорочне финансијске обавезе	-	22.323
	32.400.215	19.055.179

42.1. Тржишни ризик

(а) Ризик од промене курса страних валута

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом. У мери

ЦД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

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:

У хиљадама РСД	ЕУР	ЦХФ	ГБП	УСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	209	1	387	1.417.720	1.418.317
Потраживања	596	0	0	1.318.157	1.318.753
Краткорочни финансиски пласмани	0	0	0	0	0
Дугорочни финансиски пласмани	0	0	0	0	0
Учешћа у капиталу	0	0	0	0	0
Остала потраживања	4.522	0	0	1.298.885	1.303.406
Укупно	5.327	1	387	4.034.762	4.040.476
Краткорочне финансиске обавезе	795.878	217.594	0	426.609	1.440.082
Обавезе из пословања	0	0	0	1.459.896	1.459.896
Дугорочне обавезе	1.037.196	1.024.806	0	14.515.695	16.577.696
Остале обавезе	214.647	3.011	0	3.710.920	3.928.578
Укупно	2.047.721	1.245.411	0	20.113.119	23.406.252
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2014.	-2.042.395	-1.245.411	387	-16.078.357	-19.365.776

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2013. године:

У хиљадама РСД	ЕУР	ЦХФ	ГБП	УСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	136	1	342	1.434.658	1.435.136
Потраживања	1.701	0	0	820	2.521
Краткорочни финансиски пласмани	0	0	0	0	0
Дугорочни финансиски пласмани	0	0	0	0	0
Учешћа у капиталу	0	0	0	0	0

ЦД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Остала потраживања	939.492	0	0	546.152	1.485.644
Укупно	941.329	1	342	1.981.630	2.923.302
Краткорочне финансијске обавезе	721.539	146.498	0	317.378	1.185.415
Обавезе из пословања	0	0	0	2.413.544	2.413.544
Дугорочне обавезе	1.616.354	1.009.408	0	7.443.245	10.069.006
Остале обавезе	192.059	2.357	0	899.408	1.093.824
Укупно	2.529.952	1.158.263	0	11.073.574	14.761.789
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2013.	-1.588.622	-1.158.262	342	-9.091.945	-11.838.488

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

У валути	ЕУР	ЦХФ	ГБП	УСД
Готовина и готовински еквиваленти	1.730	6	2.497	14.253.587
Потраживања	4.925	0	0	13.252.590
Краткорочни финансијски пласмани	0	0	0	0
Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0	0
Учешћа у капиталу	0	0	0	0
Остала потраживања	37.383	0	0	13.058.828
Укупно	44.037	6	2.497	40.565.006
Краткорочне финансијске обавезе	6.579.776	2.164.102	0	4.289.075
Обавезе из пословања	0	0	0	14.677.616
Дугорочне обавезе	8.574.821	10.192.288	0	145.939.032
Остале обавезе	1.774.555	29.947	0	37.309.137
Укупно	16.929.152	12.386.336	0	202.214.861
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2014.	-16.885.114	-12.386.330	2.497	-161.649.855

ЦД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2013. године:

У валути	ЕУР	ЦХФ	ГБП	УСД
Готовина и готовински еквиваленти	1.187	6	2.497	17.258.373
Потраживања	14.840	0	0	9.862
Краткорочни пласмани	0	0	0	0
Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0	0
Учешћа у капиталу	0	0	0	0
Остала потраживања	8.195.000	0	0	6.570.000
Укупно	8.211.027	6	2.497	23.838.235
Краткорочне обавезе	6.293.838	1.566.031	0	3.817.933
Обавезе из пословања	0	0	0	29.034.000
Дугорочне обавезе	14.099.131	10.790.358	0	89.539.345
Остале обавезе	1.675.291	25.200	0	10.819.527
Укупно	22.068.260	12.381.589	0	133.210.805
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2013.	-13.857.233	-12.381.583	2.497	-109.372.570

(б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	31. децембра 2014 године	У хиљадама динара на дан 01. јануар 2014
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	12	32
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Потраживања од купаца	7.010.362	6.371.108
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-
Остала потраживања	5.997	3.394
Готовина и готовински еквиваленти	344.498	232.767
	7.360.869	6.607.301
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Учешћа у капиталу	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	232.182	275.047
Потраживања од купаца	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	42.864	46.436
Остала потраживања	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	1.208.787	1.380.440
	1.483.833	1.701.923
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Учешћа у капиталу	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	44.888	51.028
Потраживања од купаца	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	3.410	-
Остала потраживања	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	-	-
	48.298	51.028
	8.893.000	8.360.252

Финансијске обавезе

Некаматносна

Дугорочни кредити	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-
Обавезе према добављачима	3.444.106	1.112.446
Остале обавезе	8.227.398	3.731.643
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
	<u>11.671.504</u>	<u>4.844.089</u>

Фиксна каматна стопа

Дугорочни кредити	589.519	591.521
Остале дугорочне обавезе	13.881.655	6.816.988
Обавезе према добављачима	-	-
Остале обавезе	216.534	129.283
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	469.264	337.932
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
	<u>15.156.972</u>	<u>7.875.724</u>

Варијабилна каматна стопа

Дугорочни кредити	1.024.806	1.009.408
Остале дугорочне обавезе	3.028.384	4.039.127
Обавезе према добављачима	192.120	68.495
Остале обавезе	35.610	28.531
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	1.290.819	1.167.482
Краткорочне финансијске обавезе	-	22.323
	<u>5.571.739</u>	<u>6.335.366</u>

32.400.215

19.055.179

	Повећање од 1%		Смањење од 1%	
	31. децембра 2014 године	на дан 01.јануар 2014	31. децембра 2014 године	на дан 01.јануар 2014
Резултат текуће године	-55.234	-62.843	55.234	62.843
Капитал	<u>76.337.076</u>	<u>76.724.872</u>	<u>76.337.076</u>	<u>76.724.872</u>
	<u>76.281.842</u>	<u>76.662.029</u>	<u>76.392.310</u>	<u>76.787.715</u>
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	-0,1%	-0,1%	0,1%	0,1%

42.2. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2014. године:

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
2014 година						
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	12	12
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	7.010.362	-	-	-	-	7.010.362
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Остала потраживања	5.997	-	-	-	-	5.997
Готовина и готовински еквиваленти	344.498	-	-	-	-	344.498
Некаматносна	7.360.857	-	-	-	12	7.360.869
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	232.182	232.182
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	42.864	-	-	42.864
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	1.208.787	-	-	-	-	1.208.787
Фиксна каматна стопа	1.208.787	-	42.864	-	232.182	1.483.833
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	44.888	44.888
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	3.410	-	-	3.410
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа	-	-	3.410	-	44.888	48.298
	8.569.644	-	46.274	-	277.082	8.893.000

ЦД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
2013 година						
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	32	32
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	6.371.108	-	-	-	-	6.371.108
Остала потраживања	3.394	-	-	-	-	3.394
Готовина и готовински еквиваленти	232.767	-	-	-	-	232.767
Некаматносна	6.607.269	-	-	-	32	6.607.301
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	275.047	275.047
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	46.436	-	-	46.436
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	1.380.440	-	-	-	-	1.380.440
Фиксна каматна стопа	1.380.440	-	46.436	-	275.047	1.701.923
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	51.028	51.028
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа	-	-	-	-	51.028	51.028
	<u>7.987.709</u>	<u>-</u>	<u>46.436</u>	<u>-</u>	<u>326.107</u>	<u>8.360.252</u>

ЦД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
2014 година						
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	1.329.254	2.114.746	106	-	-	3.444.106
Остале обавезе	4.450.073	1.026.082	2.751.243	-	-	8.227.398
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Некаматносна	5.779.327	3.140.828	2.751.349	-	-	11.671.504
Дугорочни кредити	-	-	-	196.175	393.344	589.519
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	3.270.667	10.610.988	13.881.655
Обавезе према добављачима	-	-	-	-	-	-
Остале обавезе	207.060	9.474	-	-	-	216.534
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	285.942	39.512	143.810	-	-	469.264
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-	-
Фиксна каматна стопа	493.002	48.986	143.810	3.466.842	11.004.332	15.156.972
Дугорочни кредити	-	-	-	341.027	683.779	1.024.806
Остале дугорочне обавезе	26.667	53.333	240.000	2.188.798	519.586	3.028.384
Обавезе према добављачима	-	192.120	-	-	-	192.120
Остале обавезе	32.599	3.011	-	-	-	35.610
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	470.279	29.072	791.468	-	-	1.290.819
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа	529.545	277.536	1.031.468	2.529.825	1.203.365	5.571.739
	<u>6.801.874</u>	<u>3.467.350</u>	<u>3.926.627</u>	<u>5.996.667</u>	<u>12.207.697</u>	<u>32.400.215</u>

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
2013 година						
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	207.739	904.702	5	-	-	1.112.446
Остале обавезе	2.751.847	139.113	840.683	-	-	3.731.643
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	-	-	-	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-	-
Некаматносна	2.959.586	1.043.815	840.688	-	-	4.844.089
Дугорочни кредити	-	-	-	162.410	429.111	591.521
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	1.110.271	5.706.717	6.816.988
Обавезе према добављачима	-	-	-	-	-	-
Остале обавезе	119.737	9.546	-	-	-	129.283
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	172.530	47.261	118.141	-	-	337.932
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-	-
Фиксна каматна стопа	292.267	56.807	118.141	1.272.681	6.135.828	7.875.724
Дугорочни кредити	-	-	-	277.146	732.262	1.009.408
Остале дугорочне обавезе	26.667	53.333	240.000	2.811.591	907.536	4.039.127
Обавезе према добављачима	-	68.495	-	-	-	68.495
Остале обавезе	26.174	2.357	-	-	-	28.531
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	384.178	27.151	756.152	-	-	1.167.482
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	22.323	-	-	22.323
Варијабилна каматна стопа	437.019	151.337	1.018.475	3.088.737	1.639.798	6.335.366
	<u>3.688.872</u>	<u>1.251.958</u>	<u>1.977.305</u>	<u>4.361.418</u>	<u>7.775.626</u>	<u>19.055.179</u>

42.3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

ПД “Термоелектране и копови Костолац”
Напомене уз финансијске извештаје за 2014.

Потраживања од купаца

31. децембра 2014 године

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	6.753.207	-	6.753.207
Доспела, исправљена потраживања од купаца	97.106	97.106	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	257.155	-	257.155
	<u>7.107.468</u>	<u>97.106</u>	<u>7.010.362</u>

на дан 01.јануар 2014

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

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

	31. децембра 2014 године	на дан 01.јануар 2014
Мање од 30 дана	60.320	-
31 - 90 дана	14.288	3.912
91 - 180 дана	18.708	497
181 - 365 дана	18.406	1.221
Преко 365 дана	145.433	79.959
	<u>257.155</u>	<u>85.589</u>

42.4. Управљање ризиком капитала

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2014. и 2013. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	31. децембра 2014 године	(У хиљадама динара) на дан 01.јануар 2014
а)Задуженост:		
Дугорочни кредити	20.284.447	13.984.781
Остале дугорочне обавезе	1.614.325	1.600.929
Краткорочне финансијске обавезе	16.910.039	10.856.115
Готовина и готовински еквиваленти	1.760.083	1.527.737
	1.553.285	1.613.207
Нето задуженост	18.731.162	12.371.574
б)Капитал	76.337.076	76.724.872
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,25	0,16

42.5 Правична (фер) вредност

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

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

43. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Друштво је на дан 31. децембра 2014. године извршило резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу процењених вредности спорова води судске спорове у вредности од 870.732 хиљада динара у којима се јавља као тужена страна. Руководство Друштво је извршило резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у наведеном износу, обзиром да руководство сматра да евентуални неповољни исходи наведених судских спорова који се воде против Друштва, неће имати материјално значајне штете по Друштво изнад висине извршених резервисања.

44. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Преузете обавезе по основу уговорених инвестиционих улагања које нису исказане у финансијским извештајима Друштва на дан 31. децембра 2014. године износе 1.557.455 хиљаде динара (31. децембра 2013. године – 2.415.336 хиљада динара). Преглед степена окончаности закључених инвестиционих уговора на дан 31. децембра 2014. године, дат је у следећем прегледу:

	у хиљадама динара	
	На дан 31.12.2014.	На дан 31.12.2013.
	Нереализован	Нереализован
Преузете обавезе по основу набавке некретнина, постројења и опреме:		
- Термоелектрана	626.805	2.141.811
- Копови	930.650	273.525
Стање на дан 31.12.2014.	1.557.455	2.415.336

45. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31.децембар 2014.	31.децембар 2013.
ЕУР	120,9583	114,6421
УСД	99,4641	83,1282
ЦХФ	100,5472	93,5472
ГБП	154,8365	136,9679

46. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Догађаји који су настали након датума биланса стања:

- Надзорни одбор ЈП „Електропривреде Србије“, на седници одржаној 13. марта 2015. године одобрио је дугорочни зајам од 608,26 милиона долара за реализацију Друге фазе Пакет пројекта „Костолац Б“. Другом фазом Пакет пројекта биће финансирани радови за изградњу блока Б3, снаге 350 мегавата, у ТЕ „Костолац Б“ и проширење капацитета ПК Дрмно са девет на дванаест милиона тона угља годишње. У току 2015. године урадиће се пројектна документација, а почетак радова очекује се почетком 2016. године.
- На основу Дописа добијеног од Дирекције за унапређење број 367 од 18.03.2015. године у току 2015. године планира се завршетак и активирање инвестиција чија је вредност на дан 31.12.2014.године била 14.759.295 хиљаде динара (ТЕ – грађевински објекти 620.799 хиљаде динара, ТЕ- опрема 12.806.026 хиљада динара, ПК - грађевински објекти 571.435 хиљаде динара и ПК- опрема 761.035 хиљада динара).

Костолац, април 2015. године

За и у име руководства Директор

Горан Хорват, дипл.инж.руд.



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

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
за
2014. годину**

Костолац, април 2015. године

САДРЖАЈ

ЦИЉЕВИ	3
I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ	4
I 1. ДЕЛАТНОСТ, ОРГАНИЗАЦИЈА И УПРАВЉАЧКА СТРУКТУРА	4
I 2. ИНСТАЛИСАНИ КАПАЦИТЕТИ	6
I 3. БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ	6
II ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА У 2014.Г.	7
II 1. ПРОИЗВОДНИ РЕЗУЛТАТИ	7
II 2. ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	8
II 2. 1. АНАЛИЗА БИЛАНСА УСПЕХА	8
II 2.2. АНАЛИЗА БИЛАНСА СТАЊА на дан 31.12.2014.године	23
III ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА	42
IV УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	43
V ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ	43
ПРИЛОЗИ	44
БИЛАНС СТАЊА на дан 31. децембра 2014.године	44
БИЛАНС УСПЕХА у периоду јануар – децембар 2014.године	49

- **Инсталисана снага електрана** **1.007 MW**
- **Капацитети за производњу угља** **9 мил.тона/год**
- **Број запослених** **3.286**

2014. година

- **Производња електричне енергије** **4.132 GWh**
- **Производња угља** **5,701 мил.тона**
- **Производња топлотне енергије** **290 GWht**
- **Производња отквивке** **33,464 мил.m³**
- **Приход од електричне енергије** **23,353 млрд. дин**

Мисија

Мисија ПД "ТЕ-КО Костолац" д.о.о. Костолац је сигурно снабдевање свих купаца електричном и топлотном енергијом и угљем, под тржишно најповољнијим условима, уз стално побољшавање квалитета услуге, комплетног пословања и унапређења заштите животне средине.

Визија

Визија ПД "ТЕ-КО Костолац" д.о.о. Костолац је да буде лидер у производњи електричне и топлотне енергије и угља, друштвено одговорна, профитабилна и тржишно оријентисана компанија, значајна у региону и конкурентна у Европи.

Циљеви

Основни циљеви пословања у 2014. години су:

- стабилно функционисање ПД „ТЕ-КО „Костолац“ д.о.о. као јединственог техничко-технолошког и економско-финансијског система,
- остваривање производних резултата дефинисаних електроенергетским билансом,
- унапређење пословања кроз повећање техничке ефикасности капацитета уз услов квалитетног обављања текућег одржавања и ремонта,
- реализација планираних инвестиционих активности у 2014. години које треба да обезбеде поузданост капацитета.

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

I 1. ДЕЛАТНОСТ, ОРГАНИЗАЦИЈА И УПРАВЉАЧКА СТРУКТУРА

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

Пословно име друштва с ограниченом одговорношћу према подацима из регистра Агенције за привредне регистре: ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ ДОО КОСТОЛАЦ

Скраћени назив - ТЕ-КО КОСТОЛАЦ ДОО КОСТОЛАЦ

Матични број : 20114185

П И Б : 104199176

Седиште - Костолац , Николе Тесле број 5 – 7

Упис у судски регистар – Решењем Агенције за привредне регистре број БД.102722/2005 од 1.јануара 2006.год. у Регистар привредних субјеката уписано је оснивање Привредног друштва „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац.

Делатност – производња електричне енергије

Организациона структура – Првог јануара 2008.године извршено је усклађивање организације рада и пословања и основано је 5 дирекција (дирекција за производњу електричне енергије, дирекција за производњу угља, дирекција за унапређење производње, дирекција за економске послове и дирекција за правне и опште послове) и посебне службе и сектори (сектор за људске ресурсе, сектор за ИМС, сектор за информациони систем, сектор за комерцијалне послове, служба за односе са јавношћу, служба за контролу пословања и кабинет директора).

Дирекција за производњу електричне енергије има два дела дирекције : ТЕ „Костолац А“ коју чине блокови од 100 и 210 MW и ТЕ „Костолац Б“ коју чине два блока од по 348,5MW.

Дирекција за производњу угља има два дела дирекције : ПК „Дрмно “ и ПК „Ђириковац“

У складу са Одлуком о оснивању привредно друштво у свом саставу има три делатности и то:

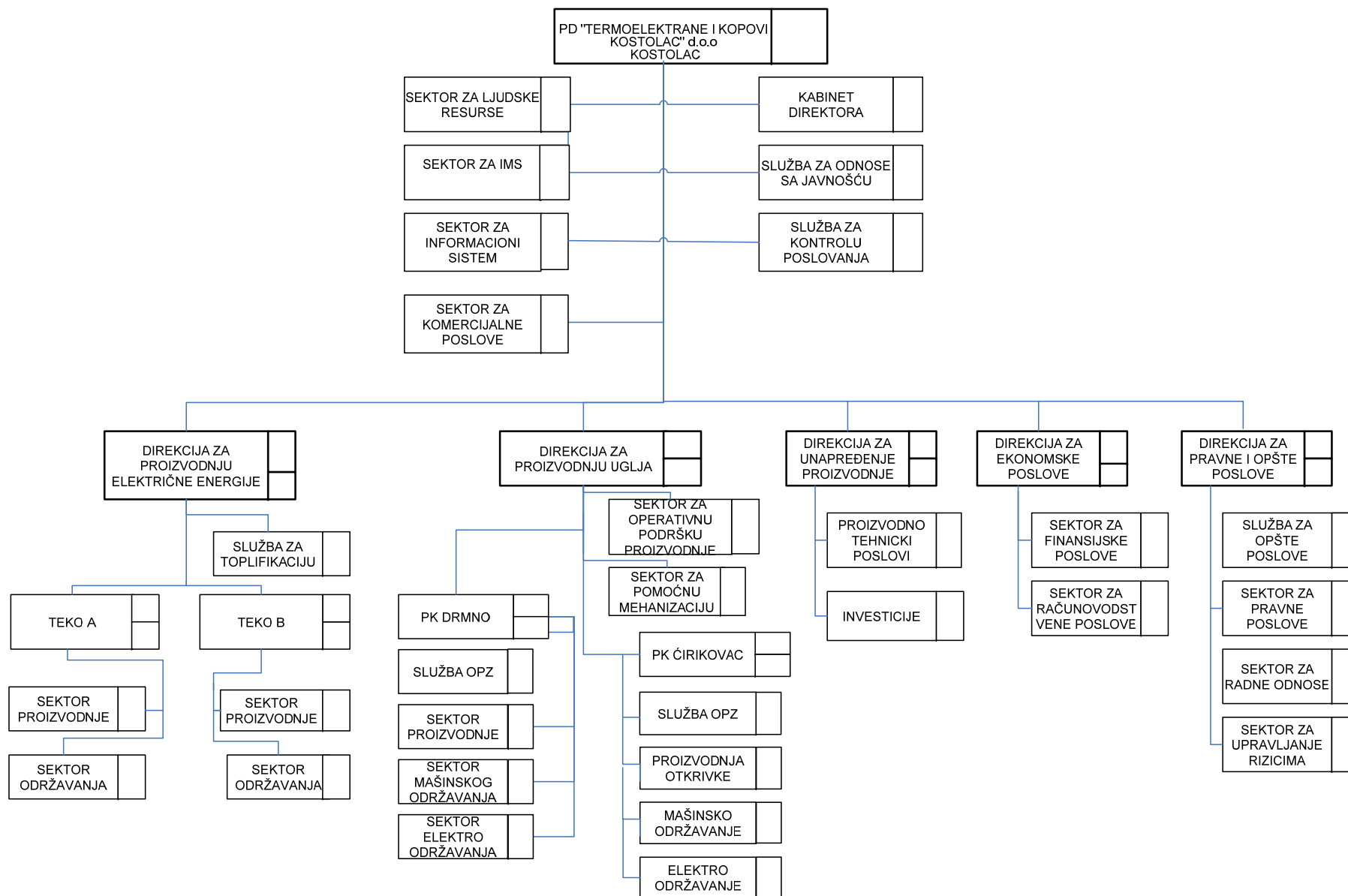
- производња електричне енергије
- производња топлотне енергије и
- производња угља

Управљање друштвом је једнодомно.

Органе управљања друштвом чине Скупштина (Овлашћени представници оснивача) и директор ПД „ТЕ-КО Костолац“ д.о.о. Костолац.

Скупштина друштва (Овлашћени представници оснивача) својим одлукама обезбеђује реализацију циљева оснивања ПД „ТЕ-КО Костолац“ д.о.о. Костолац и одговара за остварење техничко-технолошког и економског јединства електроенергетског система.

Директор – представља и заступа ПД „ТЕ-КО Костолац“ д.о.о Костолац организује и руководи процесом рада и води пословање друштва, стара се о законитости рада и одговара за законитост рада, предлаже Скупштини основне пословне политике, програме рада и планове развоја, извршава одлуке Скупштине и обавља и друге послове у складу са законом и Одлуком о оснивању.



I 2. ИНСТАЛИСАНИ КАПАЦИТЕТИ

Инсталисана снага електрана (на прагу преноса)

	ЕЛЕКТРАНА	БЛОК	Инсталисана снага на генератору (Mw)
1.	КОСТОЛАЦ А	А 1	100
		А 2	210
		УКУПНО	310
2.	КОСТОЛАЦ Б	Б 1	348,5
		Б 2	348,5
		УКУПНО	697

Капацитети за производњу угља

	мил.тона/год
Површински копови „Костолац“	9

I 3. БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

У ПД „ТЕ-КО Костолац“ је на дан 31.12.2014.године запослено 3.286 радника.

Од почетка године до 31.12.2014.године повећан је број запослених за 50 радника.

Р.бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених
1.	Стање на дан 01.01.2014. године	3.236
2.	Одлив кадрова	163
	Пензија	135
	Инвалидска пензија	5
	Споразумни престанак радног односа	1
	Писмена изјава запосленог	1
	Отказ	5
	Смртни случај	16
3.	Пријем	213
	Нови послови	213
4 =1-2+3	Стање на дан 31.12.2014. године	3.286

Планиран је одлив 130 запослених, а остварен одлив већег броја запослених 163 и то: запослених којима је престао радни однос због коришћења права на пензију (135), запослених којима је радни однос престао због потпуног губитка радне способности чиме су остварили право на инвалидску пензију (5), на основу споразумног престанка радног односа (1), на основу писмене изјаве запосленог (1), запослених који су добили отказ уговора о раду од стране послодавца (5) и услед смрти запослених (16).

За 2014 год. планиран је пријем 339, а примљено је 213 нових запослених.

План пријема нових запослених је делимично реализован из разлога што је добијена сагласност надлежне Комисије Владе Републике Србије за пријем 213 нових запослених, а за преостали планиран пријем (126) није добијена сагласност надлежне Комисије Владе Републике Србије иако је ПД "ТЕ-КО Костолац" поднело на време молбу на обрасцу ПРМ – Ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ради пријема у радни однос нових запослених.

II ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА У 2014.г.

II 1. ПРОИЗВОДНИ РЕЗУЛТАТИ

У 2014. години нису остварени производни задаци постављени Електроенергетским билансом :

ПРОИЗВОДЊА		Јед. мере	Остварење 2014.	План 2014.	Остварење 2013.	Индекси	
						3/4	3/5
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Електрична енергија	GWh	4.132	4.685	6.472	88	64
2.	Угаљ	000 т	5.701	7.350	8.804	78	65
3.	Откривка угља	000 м ³	33.464	42.000	41.140	80	81
4.	Топлотна енергија	GWht	290	302	306	96	95

Производни резултати у 2014.години су остварени у мањем обиму у односу на производне планове услед временских непогода (обилних падавина, поплава и удара јаког ветра).

Реализацију производних планова карактерише:

- У 2014. години производња електричне енергије је била 12% мања од плана а за 36% мања од остварења у претходној години. До августа план производње је испуњаван у потпуности. Септембар и октобар су период када је ЕПС повукао одређене пословне потезе у смислу штедње угља за зимски период те је било потискивања термокапацитета.

Прошла година је по производним резултатима лошија, нарочито у односу на 2013.годину која је била рекордна.

- Производња угља у 2014. години је била је за 22% мања од плана и за 35% мања од остварења у 2013. години.Производња откривке одвијала се сваког месеца, без застоја, чак и у време елементарних непогода. Производња угља ни једног месеца није стала.
- Производња топлотне енергије је незнатно мања у односу на план и остварење у претходној години.

II 2. ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

II 2. 1. АНАЛИЗА БИЛАНСА УСПЕХА

000 динара

Ред. број	Е Л Е М Е Н Т И	Белешка број	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	ИНДЕКС	
						6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1	25.920.049	27.756.562	28.744.302	104	111
I 1.	Приходи од продаје	2	25.709.051	22.512.012	23.978.320	107	93
I 2.	Остали пословни приходи	3	210.998	5.244.550	4.765.982	91	225 9
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	4	21.569.848	29.422.861	25.235.000	86	117
II 1.	Набавна вредност продате робе	5	45.125	47.905	70.175	146	156
II 2.	Промена вредности залиха учинака повећање / (смањење)	6	77.282	-78.791	-262.925	334	
II 3.	Трошкови материјала	7	4.239.431	5.448.255	3.923.355	72	93
II 4.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	5.924.929	6.330.592	6.202.510	98	105
II 5.	Трошкови амортизације	9	4.351.025	4.682.898	4.675.645	100	107
II 6.	Трошкови резервисања	10	736.937	231.173	210.682	91	29
II 7.	Остали пословни расходи	11	6.195.119	12.760.829	10.415.558	82	168
III (I-II)	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	17	4.350.201	-1.666.299	3.509.302		81
IV	Финансијски приходи	12	515.024	126.616	297.431	235	58
V	Финансијски расходи	13	1.038.304	1.232.351	3.574.982	290	344
VI	Остали приходи	14	759.502	7.056	253.802		33
VII	Остали расходи	15	509.160	1.220.582	1.114.247	91	219
VIII	ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	17	4.077.263	-3.985.560	-628.694	16	
	Порез на добитак	16	-545.217	-394.023	-20.762	5	4
	Одложени порески приходи/(расходи) периода	16	-126.390	23.846	50.946	214	
	НЕТО ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	17	3.405.656	-4.355.737	-598.510	14	

Белешка бр 17 - Финансијски резултат

Анализа оствареног финансијског резултата ПД "ТЕ-КО Костолац" у 2014.г. урађена је сагледавањем остварених финансијских резултата и њиховим поређењем са Годишњим програмом пословања (измене и допуне) ПД "ТЕ-КО Костолац" за 2014.г. и оствареним резултатима у претходној години.

000 динара

Ред. број	Е Л Е М Е Н Т И	Белешка број	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	ИНДЕКС	
						6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1	25.920.049	27.756.562	28.744.302	104	111
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	4	21.569.848	29.422.861	25.235.000	86	117
III (I-II)	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	17	4.350.201	-1.666.299	3.509.302		81
IV	Финансијски приходи	12	515.024	126.616	297.431	235	58
V	Финансијски расходи	13	1.038.304	1.232.351	3.574.982	290	344
VI	Остали приходи	14	759.502	7.056	253.802		33
VII	Остали расходи	15	509.160	1.220.582	1.114.247	91	219
VIII	ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	17	4.077.263	-3.985.560	-628.694	16	
	Порез на добитак	16	-545.217	-394.023	-20.762	5	4
	Одложени порески приходи/(расходи) периода	16	-126.390	23.846	50.946	214	
	НЕТО ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	17	3.405.656	-4.355.737	-598.510	14	

У финансијском извештају за 2014.г. у билансу успеха ПД "ТЕ-КО Костолац" исказан је нето губитак у пословању од 598.510 хиљада динара док је планом био предвиђен губитак од 4.355.737 хиљада динара при чему су остварени следећи резултати и то:

- Пословни добитак од 3.509.302 хиљаде динара,
- Губитак пре опорезивања у износу од 628.694 хиљаде динара и
- Нето губитак у износу од 598.510 хиљада динара.

Белешка бр 1 - Пословни приход

Пословни приход исказан у билансу успеха ПД "ТЕ-КО Костолац" у 2014.г. износи 28.744.302 хиљаде динара са следећом структуром:

000 динара

Ред. број	Е Л Е М Е Н Т И	Белешка број	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	ИНДЕКС	
						6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1	25.920.049	27.756.562	28.744.302	104	111
I 1.	Приходи од продаје	2	25.709.051	22.512.012	23.978.320	107	93
I 2.	Остали пословни приходи	3	210.998	5.244.550	4.765.982	91	



Белешка бр.2 - Приход од продаје

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:					
-приходи од продаје електричне енергије	16.676.069	4.196.674	5.859.660	140	35
-приходи коришћења ЕЕ капацитета за производњу електричне енергије	8.400.580	17.201.656	17.548.346	102	209
Приход од продаје електричне енергије у оквиру ЕПС-а	25.076.649	21.398.330	23.408.006	109	93
-приходи од продаје угља	0	216.604	216.026	100	

Приходи од продаје ван ЕПС-а:					
Приходи од продаје електричне енергије					
-правна лица	2.371		2.561		108
Приходи од продаје угља	489.754	726.962	214.992	30	44
Топлотна енергија	140.277	170.116	136.735	80	97
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	25.709.051	22.512.012	23.978.320	107	93

Анализа прихода од продаје показује да:

- Остварени приход од електричне енергије у 2014.г. је већи у односу на планирани за 9% и мањи од оствареног у претходној години (индекс 93). Приходи од продаје електричне енергије признају се у периоду када је електрична енергија испоручена и исказани су по фактурисаној вредности уз искључење пореза на додату вредност.
- Приход од продаје угља ТЕ „Морава“ Свилајнац је остварен у износу од 216.026 хиљада динара колико је и планиран.
- Приход од угља за индустријску и широку потрошњу је у односу на планирани мањи за 70% и мањи у односу на остварени у претходној години (индекс 44).
- Остварени приход од топлотне енергије мањи је у односу на план је за 20% и мањи у односу на приход у претходној години (индекс 97).

Белешка бр.3 - Остали пословни приходи

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Приход од наплате штета од осигурања	25.049	398	132.243		528
Приходи од закупнина	6.922	3.048	6.079	199	88
Остали пословни приходи	141.826	5.241.075	4.613.148	88	
Приход по основу наплате тендерске документације	0	29	29	100	
Префактурисани трошкови услуга	256		460		180
УКУПНО ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	174.053	5.244.550	4.751.959	91	

Остали пословни приход укупно износи 4.751.959 хиљада динара. Највећи део ових прихода (у износу од 4.391.711 хиљада динара) чине приходи од рефундације трошкова по основу улагања у рехабилитацију блока Б1 (Прва фаза Пакет пројекта Костолац Б-Power Plant Projects од извођача радова China Machinery Engineering Corporation, Кина (СМЕС).

Белешка бр.4- Пословни расходи

Пословни расходи исказани у билансу успеха ПД "ТЕ-КО Костолац" у 2014.г. износе 25.235.000 хиљада динара, што је за 14% мање од планираних, и 17% више од остварених у претходној години.

Структура пословних расхода

000 динара

Ред. број	Е Л Е М Е Н Т И	Белешка број	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	ИНДЕКС	
						6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
II 1.	Набавна вредност продате робе	5	45.125	47.905	70.175	146	156
II 2.	Промена вредности залиха учинака повећање / (смањење)	6	77.282	-78.791	-262.925	334	-340
II 3.	Трошкови материјала	7	4.239.431	5.448.255	3.923.355	72	93
II 4.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	5.924.929	6.330.592	6.202.510	98	105
II 5.	Трошкови амортизације	9	4.351.025	4.682.898	4.675.645	100	107
II 6.	Трошкови резервисања	10	736.937	231.173	210.682	91	29
II 7.	Остали пословни расходи	11	6.195.119	12.760.829	10.415.558	82	168
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	4	21.569.848	29.422.861	25.235.000	86	117

Белешка бр.5 - Набавна вредност продате робе

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Набавна вредност продате робе	45.125	47.905	70.175	146	156
УКУПНО	45.125	47.905	70.175	146	156

Белешка бр 6 - Промена вредности залиха учинака

000 динара

Е Л Е М Е Н Т И	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	ИНДЕКС	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Промена вредности залиха учинака повећање / (смањење)	77.282	-78.791	-262.925	334	

Белешка бр.7 - Трошкови материјала и енергије

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	2.011.557	1.504.738	1.370.044	91	68
Трошкови остале енергије	5.180	4.249	4.595	108	89
Трошкови основног материјала	35.579	35.343	31.331	89	88
Материјал за одржавање и резервни делови	1.289.074	2.726.861	1.587.744	58	123
Деривати нафте	714.652	973.981	733.675	75	103
Трошкови природног гаса	5.960	9.007	6.297	70	106
Ситан инвентар и ауто гуме	51.501	43.433	30.677	71	60
Уља и мазива	59.377	62.024	74.531	120	126
ХТЗ опрема	35.581	49.940	32.659	65	92
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	28.723	31.954	33.850	106	118
Остало	2.247	6.725	17.952	267	799
УКУПНО	4.239.431	5.448.255	3.923.355	72	93

Белешка бр.8- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	4.625.806	4.807.674	4.693.342	98	101
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	981.569	1.090.979	1.076.724	99	110
Трошкови накнада по уговору о делу	3.409	3.239	174	5	5

Трошкови накнада по уговору и привременим и повременим пословима	403	83.573	93.250	112	23.139
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	2.434	2.583	2.545	99	105
Трошкови превоза запослених	235.849	259.191	252.725	98	107
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	22.022	22.326	20.557	92	93
Стипендије и кредити	32.386	34.848	31.917	92	99
Помоћ запосленима	15.617	19.828	25.167	127	161
Остали лични расходи	5.434	6.351	6.109	96	112
УКУПНО	5.924.929	6.330.592	6.202.510	98	105

Трошкови запослених исказани у билансу успеха за 2014.г. обухватају зараде, накнаде зарада, увећања зарада и остала примања запослених у складу са општим актима ЕПС и Колективним уговором којима се уређују права по основу рада.

Остварени трошкови запослених за 2014.г. износе 6.202.510 хиљада динара, за 2% мањи у односу на планиране и за 5% су већи од остварених у 2013.години. Просечна месечна бруто зарада по раднику за 2014.г у ПД "ТЕ-КО Костолац" износи 115.795,48 динара, а просечна месечна нето зарада по раднику 82.251,74 динара.

Белешка бр.11 – Остали пословни расходи (трошкови производних услуга)

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Трошкови израде учинака	433.123	439.000	382.367	87	88
Трошкови ПТТ услуга	16.763	14.044	14.242	101	85
Трошкови транспортних услуга	136.243	150.794	192.726	128	141
Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних правних лица	3.565	807.329	0	0	0
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	1.664.405	2.280.136	1.893.558	83	114
Одржавање информационог система	9.440	84.244	8.874	11	94
Трошкови закупнина	0	101	353	350	
Реклама, сајмови и пропаганда	23.585	12.530	15.801	126	67
Трошкови истраживања и развоја	78.602	254.122	102.704	40	131
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката (Костолац, Панонске, Електровојводина)	112.111	177.045	73.132	41	65
Заштита на раду	3.031	22.434	5.387	24	178

Трошкови рада сепаратора и рада радника на дробилани (Костолац)	74.794	113.733	33.641	30	45
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	138.412	94.231	30.679	33	22
Трошкови комуналних услуга	26.520	24.470	25.668	105	97
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције(Костолац, ЕДБ)	1.374	3.000	668	22	49
Трошкови осталих производних услуга	195.094	106.023	81.126	77	42
Трошкови отклањања последица рударских радова(услуга рекултивације и озелењавања)(Костолац)	85.780	92.646	65.568	71	76
УКУПНО	3.002.842	4.675.882	2.926.494	63	97

Белешка бр.9 - Трошкови амортизације

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Трошкови амортизације:					
- нематеријалне имовине	4.727	7.362	8.884	121	188
- некретнина, постројења и опреме	4.346.298	4.675.536	4.666.761	100	107
УКУПНО	4.351.025	4.682.898	4.675.645	100	107

Трошкови амортизације су на нивоу планираних за 2014.г. и у односу на остварене трошкове у претходној години већи су за 7%.

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

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

Амортизација се обрачунава на набавну, односно ревалоризовану набавну вредност некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања применом амортизационих стопа утврђених од стране независног проценитеља на преостали век тарајања средстава.

Белешка бр 10 - Резервисања

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Резервисање за трошкове обнављања природних богатстава	45.830	63.620	23.896	38	52
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	121.234	148.813	164.435	110	136
Остала дугговорочна резервисања:					
- резервисања за судске спорове	569.873	18.740	22.351	119	4
УКУПНО	736.937	231.173	210.682	91	29

У оквиру резервисања прокњижена су резервисања по основу бенефиција запослених које ће се платити по окончању радног односа, судских спорова и резервисања за обнављање природних богатстава.

Предузеће врши резервисање на терет расхода према најбољој процени издатака потребних за измирење процењене садашње обавезе по основу судских спорова у току, за обнављање природних богатстава, односно довођење непокретности - земљишта у првобитно стање (рекултивација), за накнаде запосленим по престанку радног односа и јубиларних награда.

Укупни трошкови резервисања у 2014. години износе 210.682 хиљаде динара и односе се на:

- Резервисања за бенефиције за запослене који су утврђени по МРС 19 "Накнаде запосленима". ПД "ТЕ-КО Костолац" је извршило актуарски обрачун садашње вредности будућих обавеза за отпремнине и јубиларне награде у складу са МРС 19 "Накнаде запосленима" и формирало одговарајућа резервисана по том основу. Остварени трошкови резервисања у износу од 164.435 хиљада динара односе се на накнаду запосленима по основу отпремнине за одлазак у пензију и по основу јубиларних награда за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Друштву.
- Резервисања за судске спорове који се воде против Друштва извршена су на основу најбоље процене издатака потребних за измирење процењене садашње обавезе по основу судских спорова у току. Резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири потенцијална обавеза,

односно потенцијални губици по основу судских спорова који се воде против Друштва у случају неповољног исхода исти. Трошкови резервисања за судске спорове за 2014. годину остварени су у износу од 22.351 хиљаде динара.

- Резервисања за обнављање природног богатства представљају резервисања за извођење радова на експлоатацији минералних сировина. Сходно члану 48. Закона о рударству Друштво је дужно да у току и по завршетку извођења радова на експлоатацији минералних сировина, а најкасније у року од једне године, од дана завршетка радова на површинама на којима су рударски радови завршени, изврши рекултивацију земљишта у свему према пројекту рекултивације земљишта, односно да предузме мере заштите земљишта на коме су се изводили радови и мере заштите и санације животне средине и вода, ради заштите живота и здравља људи и имовине. Остварени трошкови резервисања за обнављање природног богатства у 2014. години остварени су у износу од 23.896 хиљада динара.

Белешка бр.11 – Остали пословни расходи (нематеријални трошкови)

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Трошкови накнада за коришћење вода	313.233	273.489	198.334	73	63
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	3.157	0	0		0
Трошкови накнада за загађење животне средине	1.306.298	1.053.634	1.408.029	134	108
Трошкови пореза на имовину	77.924	88.697	88.697	100	114
Царине на увезену електричну енергију	0	0	2		
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	7.956	0	7.415		93
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	11.931	50.250	50.750	101	425
Трошкови репрезентације	21.424	20.767	19.632	95	92
Трошкови платног промета и банкарских услуга	11.181	54.211	8.822	16	79
Трошкови претплате на стручне публикације	13.195	27.972	10.572	38	80
Судски трошкови	5.116	5.933	3.555	60	69
Остали нематеријални трошкови	274.148	5.176.609	4.518.780	87	164 8
Професионалне услуге	4.475	91.476	6.698	7	150

Трошкови осталих непроизводних услуга	72.899	92.386	56.395	61	77
Трошкови премија осигурања	326.011	404.854	406.558	100	125
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	16.781	13.585	2.847	21	17
Стручно образовање	13.569	5.725	7.429	130	55
Трошкови здравствених услуга	23.526	27.000	18.205	67	77
Трошкови чланарина	48.787	51.930	50.009	96	103
Накнаде за коришћење минералних сировина	394.179	392.257	397.336	101	101
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду(Костолац, Панонске, Електровојводина)	246.487	254.168	228.999	90	93
УКУПНО	3.192.277	8.084.943	7.489.064	93	235

Белешка бр.12 - Финансијски приходи

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:					
-приходи од камата	35.960	75.121	25.361	34	71
-позитивне курсне разлике	320.605		0		0
Финансијски приходи ван ЕПС-а:					
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	55.679		33.719		61
Позитивне курсне разлике	102.780	51.495	236.767	460	230
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	0		1.584		
УКУПНО	515.024	126.616	297.431	235	58

У 2014.г. приход од финансирања је за 135% већи од планираног и мањи од остварења у претходној години за 42%. Опредељујући утицај имају остварени већи приходи од позитивних курсних разлика на орочена девизна средства које су резултат кретања курсева у току године.

Прихода од камата, који се књиже у корист периода на који се односе, су:

1) камате из односа матичног и зависних правних лица у саставу ЕПС-а по основу рапрограма, 2) приходи по основу камата који су признати у висини законске затезне камате обрачунате на неблаговремено измирене обавезе потрошача топлотне енергије и технолошке паре и 3) приходи од камата од банака на орочена средства и депозите.

Белешка бр.13 - Финансијски расходи

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:					
-расходи камата	589.939	683.085	263.803	39	45
-негативне курсне разлике	14.054	384.605	2.620.559	681	
-остали финансијски расходи	143.179	164.661	126.597	77	
Расходи камата:					
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	48.303		52.563		109
-остали расходи од камата(по свим основама)	8.202		3.564		43
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	4.510		8.902		197
Негативне курсне разлике	93.047		408.944		440
Расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	137.070		88.795		65
Остали финансијски расходи	0		1.255		
Укупно	1.038.304	1.232.351	3.574.982	290	344

Расходи финансирања су за 190% већи од планираних и за 244% већи од остварених у претходној години.

Укупно остварени расходи камата односе се на камате из односа матичног и зависних правних лица по девизним кредитима у земљи књижених на терет периода на који се односе и камате по париском и лондонском клубу поверилаца.

Највећи утицај на резултат из финансијских односа имају негативне курсне разлике из односа матичног са зависним правним лицем и по обавезама и потраживањима у иностраној валути које су резултат кретања курса у току године.

Белешка бр.14 - Остали приходи

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Добици	2.192	700	0		
Вишкови	128		1		1
Наплаћена отписана потраживања	424	442	48	11	11
Приходи од смањења обавеза	456	376	121.522		
Приходи по основу смањења обавеза накнаде за заштиту животне средине	338.852				0

Приход од усклађивања вредности залиха материјала и робе			44.297		
Остали непоменути приходи за које није прописан посебан рачун	95.734	1.799	129	7	0
Наплата и умањење исправке вредности:					
- потраживања од купаца	320.809	3.739	87.439		27
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	907	0	366		40
Укупно	759.502	7.056	253.802	3.597	33

Укупно остварени остали приходи у 2014.години у односу на планиране су већи док су у односу на остварене у претходној години мањи су за 67%.

У структури осталих прихода највеће остварење имају:

- приходи од смањења обавеза (121.522 хиљаде динара), смањене су обавезе по основу јавних прихода који су репрограмирани на 120 рата. На основу Одлуке о условима плаћања доспелих обавеза по основу јавних прихода ЈП „Електропривреда Србије“ (Службени гласник РС број 99/2003) донете од стране Владе Републике Србије 09.10.2003. године утврђен је износ пореског дуга и камате (репрограмирана и укалкулисана) која ће се искњижити из пословних књига када се стекну услови односно када се исплати последња рата репрограма. Друштво је 02.06.2014.године извршило исплату последње рате репрограма по решењу Центра за велике пореске обавезе број: 43-0001/2014/6-1 и на тај начин стекло услов да се из пословних књига искњижи камата.
- приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца (за угаљ,топлотну енергију и остало) у укупном износу од 87.439 хиљада динара по основу исправке појединачних потраживања од купаца под условом да је од рока за наплату тог потраживања прошло више од 60 дана.

Белешка бр.15 - Остали расходи

000 динара

ЕЛЕМЕНТИ	Остварење 2013.	План 2014. (Измене и допуне)	Остварење 2014.	Индекс	
				4/3	4/2
1	2	3	4	5	6
Губици по основу расходовања нематеријалних улагања, постројења и опреме	4.430	46.185	90.896	197	
Мањкови	242	0	32		13
Расходи по основу директних отписа потраживања од купаца(за електричну енергију, угаљ,топлотну енергију)	334	177	306	173	92
Расходи по основу директних отписа потраживања од купаца у иностранству (СМЕС)	442	1.081.977	878.342	81	
РСИ, спонзорство, донаторство и др. активности у организацији ЕПС-а	29.458	28.970	26.225	91	89

Остали непоменути расходи(расходовање материјала и робе,расходи који се не признају у пореском билансу,расходи за здравствене намене	116.989	35.621	50.949	143	44
Расходи по основу обезвређења:					
- учешћа у капиталу	17	14	20	143	118
- залиха	167.575	0	50.150		30
- аванса	35.556	235	10.319		29
- осталих потраживања	154.117	27.403	7.008	26	5
Укупно	509.160	1.220.582	1.114.247	91	219

Остали расходи остварени су за 9% мање од планираних, а у односу на остварене у претходној години већи су за 119%.

У структури осталих расхода највеће остварење имају расходи по основу директних отписа потраживања од купаца у иностранству у износу од 878.342 хиљаде динара који се односе на расходе по основу плаћеног ПДВ-а на вредност извршених радова и услуга инопартнера China Machinery Engineering Corporation "СМЕС", Кина на рехабилитацији блока Б1-Прва фаза Пакет пројекта Костолац Б-Power Plant Projects.

Белешка бр.16 – Компоненте пореза на добит

а) Компоненте пореза на добитак

000 динара

Е Л Е М Е Н Т И	јануар - децембар 2014.	јануар - децембар 2013.
Текући порез – порески расход периода	- 20.762	- 545.217
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	50.946	- 126.390
	30.184	- 671.607

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

000 динара

Редни број	Е Л Е М Е Н Т И	јануар - децембар 2014.	јануар - децембар 2013.
1.	Добитак/(губитак) пре опорезивања	-628.694	4.077.263
2.	Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	675.648	1.965.927
3.	Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	159.629	-835.224
4.	Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	206.582	5.207.964

5.	Износ губитка и капиталног губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити	0	0
6.	Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	206.582	5.207.964
7.	Текући порески губитак	0	0
8.	Капитални добитак/(губитак)	0	0
9.	Пореска основица (6+8)	206.582	5.207.964
10.	Обрачунати порез 15% (10% у 2012.г.)	30.987	781.195
11.	Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	10.226	268.540
	Обрачунати порез по умањењу - текући порез	-20.762	-545.217
	Одложени порез – одложени порески приходи/расходи	50.946	-126.390
	Укупан порески приход/расход	30.184	-671.607

в) Одложена пореска средства и обавезе

000 динара

Редни број		на дан 31. децембра 2014.	на дан 01. јануар 2014.
1.	Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	90.288.845	94.509.881
2.	Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	29.617.538	33.498.935
3.	Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	0	-1
4 = 1-2-3	Опорезива привремена разлика	60.671.307	61.010.946
	Одложени порез	9.100.696	9.151.642
	Одложене пореске обавезе	9.100.696	9.151.642
	Одложена пореска средства по основу пореског кредита за улагања у основна средства	168.779	179.005
	- Укупно	168.779	179.005

II 2.2. АНАЛИЗА БИЛАНСА СТАЊА на дан 31.12.2014.године

000 дин

ПОЗИЦИЈА	Беле шка број	Износ		Индекс 3/4
		Текућа година	Претходна година	
		31.12.2014.	31.12.2013.	
1	2	3	4	5
АКТИВА	1			
А. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ		0	0	
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	2	108.265.259	100.298.978	108
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	3	44.888	27.105	166
1. Улагања у развој		0	0	
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права		44.888	27.105	166
3. Гудвил		0	0	
4. Остала нематеријална имовина		0	0	
5. Нематеријална имовина у припреми		0	0	
6. Аванси за нематеријалну имовину		0	0	
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	4	107.943.289	99.945.766	108
1. Земљиште		2.287.223	2.139.567	107
2. Грађевински објекти		19.218.562	19.619.799	98
3. Постројења и опрема		70.607.096	74.483.871	95
4. Инвестиционе некретнине		54.347	56.970	95
5. Остале некретнине, постројења и опрема		0	0	
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми		15.776.061	3.645.559	433
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми		0	0	
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему		0	0	
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)		0	0	
1. Шуме и вишегодишњи засади		0	0	
2. Основно стадо		0	0	
3. Биолошка средства у припреми		0	0	
4. Аванси за биолошка средства		0	0	
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	5	12	32	38
1. Учешћа у капиталу зависних правних лица		0	0	
2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима		0	0	
3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају		12	32	38
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима		0	0	
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима		0	0	
6. Дугорочни пласмани у земљи		0	0	
7. Дугорочни пласмани у иностранству		0	0	
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа		0	0	

9. Остали дугорочни финансијски пласмани		0	0	
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	5	277.070	326.075	85
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица		232.182	275.047	84
2. Потраживања од осталих повезаних лица		0	0	
3. Потраживања на основу продаје на робни кредит		0	0	
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу		0	0	
5. Потраживања по основу јемства		0	0	
6. Спорна и сумњива потраживања		0	0	
7. Остала дугорочна потраживања		44.888	51.028	88
B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА		0	0	
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	6	15.174.998	13.476.351	113
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	7	4.051.743	5.244.258	77
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар		3.113.689	3.170.524	98
2. Недовршена производња и недовршене услуге		0	0	
3. Готови производи		793.589	530.665	150
4. Роба		0	0	
5. Стална средства намењена продаји		0	0	
6. Плаћени аванси за залихе и услуге		144.465	1.543.069	9
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	8	7.010.362	6.371.108	110
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица		5.420.421	6.207.792	87
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица		0	0	
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица		0	0	
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица		0	0	
5. Купци у земљи		237.473	147.211	161
6. Купци у иностранству		1.317.965	0	
7. Остала потраживања по основу продаје		34.503	16.105	214
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА		0	0	
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	8	878.603	92.078	954
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		0	0	
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	9	46.274	46.436	100
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		0	0	
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		0	0	
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи		0	0	
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству		0	0	
5. Остали краткорочни финансијски пласмани		46.274	46.436	100
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	10	1.553.285	1.613.207	96
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	11	1.633.386	89.965	1.816
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	11	1.345	19.299	7
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)		123.440.257	113.775.329	108
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	25	3.754.855	4.622.118	81

ПАСИВА	12			
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	13	76.337.076	76.724.872	99
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)		43.956.413	43.915.231	100
1. Акцијски капитал		0	0	
2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу		43.899.670	43.858.488	100
3. Улози		0	0	
4. Државни капитал		0	0	
5. Друштвени капитал		0	0	
6. Задружни удели		0	0	
7. Емисиона премија		0	0	
8. Остали основни капитал		56.743	56.743	100
II. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ		0	0	
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ		0	0	
IV. РЕЗЕРВЕ		0	0	
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ		55.237.246	55.394.088	100
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна група 33 осим 330)		0	0	
VII. НЕРЕАЛИЗИВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)		0	0	
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)		0	10.613.685	0
1. Нераспоређени добитак ранијих година		0	6.964.660	0
2. Нераспоређени добитак текуће године		0	3.649.025	0
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ		0	0	
X. ГУБИТАК (0422+0423)		22.856.583	33.198.132	69
1. Губитак ранијих година		22.258.073	33.198.132	67
2. Губитак текуће године		598.510	0	
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	14	20.433.337	14.331.023	143
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	15	1.908.973	1.873.979	102
1. Резервисања за трошкове у гарантном року		0	0	
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		100.837	82.866	122
3. Резервисања за трошкове реструктурирања		0	0	
4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених		937.404	925.566	101
5. Резервисања за трошкове судских спорова		870.732	865.547	101
6. Остала дугорочна резервисања		0	0	
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	16	18.524.364	12.457.044	149
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал		0	0	
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима		16.910.039	10.734.744	158
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима		0	0	

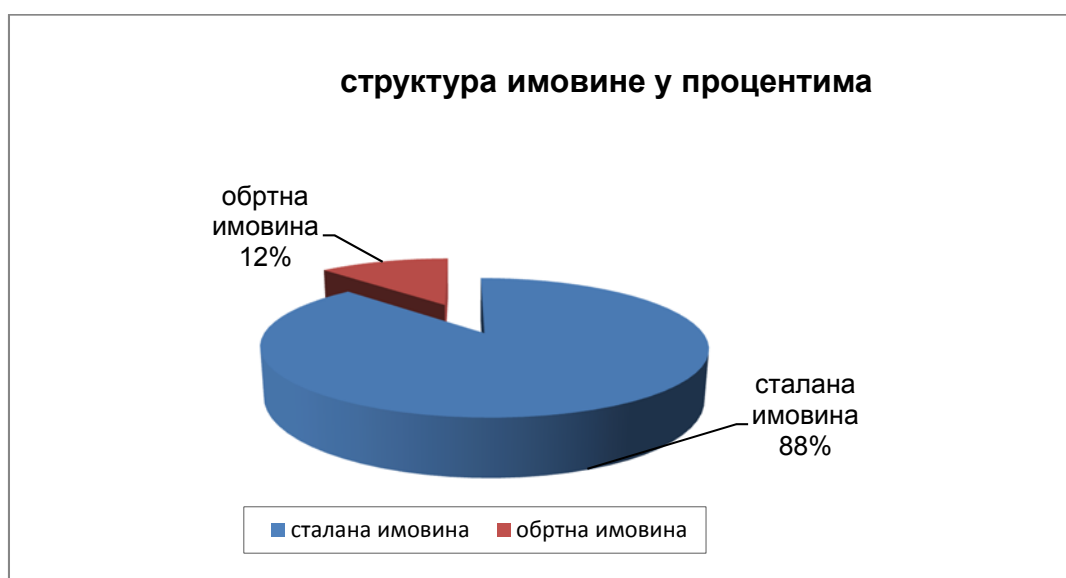
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана		0	0	
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи		1.614.325	1.600.929	101
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству		0	0	
7. Обавезе по основу финансијског лизинга		0	0	
8. Остале дугорочне обавезе		0	121.371	0
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	24	9.100.696	9.151.642	99
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	17	17.569.148	13.567.792	129
І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	18	1.760.083	1.527.737	115
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица		0	0	
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица		0	0	
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи		0	0	
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству		0	0	
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји		0	0	
6. Остале краткорочне финансијске обавезе		1.760.083	1.527.737	115
ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	19	1.493.269	2.439.857	61
ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	19	2.339.163	1.181.441	198
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи		385.667	495.982	78
2. Добављачи - матична и повезана правна лица у иностранству		0	0	
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи		0	0	
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству		0	0	
5. Добављачи у земљи		1.921.305	684.959	280
6. Добављачи у иностранству		30.369	0	
7. Остале обавезе из пословања		1.822	500	364
ІV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	20	8.764.159	4.255.428	206
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	21	757.150	597.094	127
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	22	1.304.878	2.456.649	53
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	23	1.150.446	1.109.586	104
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0421-(0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420))>=0		0	0	
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0		123.440.257	113.775.329	108
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	25	3.754.855	4.622.118	81

Белешка бр.1 - Укупна средства (актива)

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	01.01.2014.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Стална имовина	108.265.259	100.298.978	108
Обртна имовина	15.174.998	13.476.351	113
Укупна актива	123.440.257	113.775.329	108

Укупна вредност средстава ПД „ТЕ-КО Костолац“ на дан 31.12.2014.год. у билансу стања износи 124,440 млрд.дин. У структури средстава предузећа (актива) доминантно је учешће сталне имовине (87,70%). Оваква структура активе детерминисана је делатношћу предузећа, која је капитално интензивна.

**Белешка бр.2 - Стална имовина**

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4 = 2/3
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	44.888	27.105	166
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	107.943.289	99.945.766	108
БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0	0	
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	12	32	38
ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	277.070	326.075	85
Стална имовина	108.265.259	100.298.978	108

У структури сталне имовине доминантно учешће имају некретнине, постројења, опрема и биолошка средства са 99,70%.

Структура сталне имовине

на дан 31.12.2014.г

	Набавна вредност		Исправка вредности		Садашња вредност		Отпис у %
	000 дин	Структура	000 дин	Структура	000 дин	Структура	
ТЕ "КОСТОЛАЦ"	134.871.634	68	65.679.349	72	69.192.285	64	49
ПК "КОСТОЛАЦ"	64.532.300	32	25.781.296	28	38.751.004	36	40
ПД "ТЕ-КО Костолац"	199.403.934	100	91.460.645	100	107.943.289	100	46

Белешка бр.3 – Нематеријална улагања

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекс
1	2	3	4 = 2/3
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	100.979	74.313	136
Исправка вредности концесија, патената, лиценци и сличних права	56.091	47.208	119
НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	44.888	27.105	166

Белешка бр.4 – Некретнине, постројења и опрема

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекс
1	2	3	4 = 2/3
Земљишта	2.287.223	2.139.567	107
Грађевински објекти	19.218.562	19.619.799	98
Постројење и опрема	70.607.096	74.483.871	95
Инвестиционе некретнине	54.347	56.970	95
Некретнине, постројења, опрема и био. сред. у припреми	15.776.061	3.645.559	433
Некретнине, постројења и опрема	107.943.289	99.945.766	108

Структура и отписаност некретнина, постројења и опреме

на дан 31.12.2014.године

Део предузећа	Грађевински објекти			Постројења и опрема			Земљишта			Некретнине, постројења и опрема		
	000 дин	Структура	% отписа	000 дин	структура	% отписа	000 дин	структура	% отписа	000 дин	структура	% отписа
	1			2			3			4 = 1 + 2 + 3		
ТЕ "КОСТОЛАЦ"	14.257.666	74	41	40.818.118	58	57	218.201	10	0	55.293.985	60	54
ПК "КОСТОЛАЦ"	4.960.896	26	33	29.788.978	42	42	2.069.022	90	5	36.818.896	40	40
ПД "ТЕ-КО Костолац"	19.218.562	100	39	70.607.096	100	52	2.287.223	100	5	92.112.881	100	49

Белешка бр.5. – Учешћа у капиталу, дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	12	32	38
Дугорочни финансијски пласмани	12	32	38
Потраживања матичног и зависних правних лица	232.182	275.047	84
Остала дугорочна потраживања	44.888	51.028	88
Дугорочна потраживања	277.070	326.075	85

Белешка бр.6. – Обртна имовина

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекси
1	2	3	4(2/3)
Залихе	4.051.743	5.244.258	77
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	11.123.255	8.232.093	135
Обртна имовина	15.174.998	13.476.351	113



Белешка бр.7. – Залихе

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекси
1	2	3	4(2/3)
- Материјал	1.312.203	1.283.453	102
- Резервни делови	2.452.822	2.540.486	97
- Алат и инвентар	538.835	511.908	105
- Залихе угља	793.589	530.665	150
1.Укупно материјал,резервни делови,роба..(брuto)	5.097.449	4.866.512	105
- Исправка вредности залиха материјала	152.634	196.930	78
- Исправка вредности резервних делова	616.396	566.246	109
- Исправка вредности алата и инвентара	421.141	402.147	105
2.Исправка вредности залиха материјала и робе	1.190.171	1.165.323	102
3.Укупно материјал,резервни делови,роба..(нето)1-2	3.907.278	3.701.189	106
- Дати аванси за залихе и услуге	1.556.728	1.646.128	95
- Исправка вредности датих аванса за залихе и услуге	113.378	103.059	110
4.Дати аванси	144.465	1.543.069	9
Залихе укупно (3+4)	4.051.743	5.244.258	77

У оквиру залиха доминантно учешће имају материјал и резервни делови (96,22%).

Краткорочна потраживања, пласмани и готовина

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Потраживања по основу продаје	7.010.362	6.371.108	110
Потраживања из специфичних послова	0	0	0
Друга потраживања	878.603	92.078	954
Краткорочни финансијски пласмани	46.274	46.436	100
Готовински еквиваленти и готовина	1.553.285	1.613.207	96
Порез на додату вредност	1.633.386	89.965	1.816
Активна временска разграничења	1.345	19.299	7
УКУПНО	11.123.255	8.232.093	135

Белешка бр.8 – Потраживања

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекс
1	2	3	4(2/3)
I Бруто потраживања	7.986.071	6.640.724	120
И1. Купци у земљи	5.789.503	6.548.646	88
Потраживања од купаца за електричну енергију	5.319.113	6.224.642	85
- повезана правна лица	5.301.929	6.207.792	85
- привреда	17.184	16.850	102
Потраживања од купаца за угаљ	321.284	187.449	171
Потраживања од купаца за топлотну енергију и технолошку пару	80.846	71.601	113
Остала потраживања од купаца	68.260	64.954	105
I 2. Купци у иностранству - СМЕС	1.317.965	0	
I 3. Друга потраживања	878.603	92.078	954
II Исправка вредности	97.106	177.538	55
Исправка потраживања-купци за угаљ	19.025	91.322	21
Исправка потраживања-купци за топлотну енергију	44.324	37.367	119
Исправка вредности осталих потраживања	33.757	48.849	69
I - II НЕТО ПОТРАЖИВАЊА	7.888.965	6.463.186	122

Белешка бр. 9 – Краткорочни финансијски пласмани

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Остали краткорочни финансијски пласмани	46.274	46.436	100
Краткорочни финансијски пласмани	46.274	46.436	100

Краткорочни финансијски пласмани односе се на текућа доспећа датих позајмица и репрограмираних потраживања ПД у саставу ЕПС-а.

Белешка бр.10 – Готовински еквиваленти и готовина

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекс
1	2	3	4(2/3)
1. Текући рачуни	1.537.019	1.602.340	96
- у динарима	118.908	167.206	71
- у иностраној валути	1.418.111	1.435.134	99
2. Благајна	894	902	99
3. Издвојена новчана средства	15.372	9.965	154
Готовински еквиваленти и готовина	1.553.285	1.613.207	96

На текућем рачуну у иностраној валути налазе се орочена девизна средства до три месеца USD 12.153.000 у износу од 1.208.787 хиљада динара.

У оквиру издвојених новчаних средства средства за потребе становања износе 14.282 хиљаде динара.

Белешка бр.11 – Порез на додату вредност и активна временска разграничења

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност - могућа разлика за повраћај	1.021.549		
Унапред плаћени трошкови			
потраживања за нефактурисани приход			
Разграничени трошкови по основу обавеза			
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	611.249	89.624	682
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	578	341	170
Порез на додату вр. плаћен при увозу добара по општој стопи по царинској фактури	10		
Порез на додату вр. плаћен при увозу добара по посебној стопи по царинској фактури			
Остала активна временска разграничења	1.345	6.698	20
Разграничени трошкови		12.601	0
Порез на додату вр. и активна временска разграничења	1.634.731	109.264	1.496

Белешка бр.12 – Извори средстава (пасива)

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекси
1	2	3	4(2/3)
Капитал	76.337.076	76.724.872	99
Дугорочна резервисања и обавезе	38.002.485	27.898.815	136
Одложене пореске обавезе	9.100.696	9.151.642	99
УКУПНА ПАСИВА	123.440.257	113.775.329	108



Белешка бр.13 - Капитал

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	43.956.413	43.915.231	100
I 1. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	43.899.670	43.858.488	100
I 2. Остали основни капитал	56.743	56.743	100
II РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	55.237.246	55.394.088	100
III НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0	10.613.685	0
III 1. Нераспоређени добитак ранијих година	0	6.964.660	0
III 2. Нераспоређени добитак текуће године	0	3.649.025	0
IV ГУБИТАК	22.856.583	33.198.132	69
IV 1. Губитак ранијих година	22.258.073	33.198.132	67
IV 2. Губитак текуће године	598.510	0	
КАПИТАЛ (I+II+III-IV)	76.337.076	76.724.872	99

Основни капитал Друштва повећава се за износ од 41.182 хиљаде динара у делу I1. (Удели друштава с ограниченом одговорношћу) по основу новог неновчаног улога Оснивача Привредног друштва - ЈП ЕПС Београд по Одлуци број 15 од 17. јула 2014. године.

Нераспоређена добит ПД „ТЕ-КО Костолац“ утврђена финансијским извештајима привредног друштва за годину која се завршава на дан 31.12.2013.године у укупном износу од 10.613.685 хиљада динара распоређује се за покриће губитка пренесеног из ранијих година у истом износу по одлуци НО ЕПС-а број 29 од 24. новембра 2014.године.

Белешка бр.14 – Дугорочна резервисања и обавезе

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Дугорочна резервисања	1.908.973	1.873.979	102
Дугорочне обавезе	18.524.364	12.457.044	149
Краткорочне обавезе	17.569.148	13.567.792	129
Дугорочна резервисања и обавезе	38.002.485	27.898.815	136

Белешка бр.15 - Дугорочна резервисања

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	100.837	82.866	122
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	937.404	925.566	101
Остала дугорочна резервисања			
Резервисања за тужбе трећих лица	870.732	865.547	101
Дугорочна резервисања	1.908.973	1.873.979	102

Промене на дугорочним резервисањима

000 динара

	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	Резервисања за судске спорове	Остала дугорочна резервисања	Сви видови резервисања
Стање на почетку 2013.године	61.662	935.201	333.307	0	1.330.170
Нова резервисања	45.830	121.234	569.873	0	736.937
Искоришћена резерв. током године	-24.626	-130.868	-37.633	0	-193.127
Укидање резервисања	0	0	0	0	0
Стање на крају 2013.године	82.866	925.567	865.547	0	1.873.980
Нова резервисања	23.896	164.435	22.351	0	210.682
Искоришћена резерв. током године	-5.925	-152.597	-17.166	0	-175.688
Укидање резервисања	0	0	0	0	0
Стање на крају 2014.године	100.837	937.405	870.732	0	1.908.974

Белешка бр.16 - Дугорочне обавезе

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Обавезе према матичним и зависним правним лицима	16.910.039	10.734.744	158
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	1.614.325	1.600.929	101
Остале дугорочне обавезе (репрограмиране обавезе по основу јавних прихода)		121.371	
Дугорочне обавезе	18.524.364	12.457.044	149

- У складу са Споразумом од 20. децембра 2005. године којим се ближе уређују услови, начин и рокови измиривања међусобних краткорочних и дугорочних потраживања и обавеза, које су настале у интерним односима између ЈП ЕПС и јавних предузећа која је ЈП ЕПС основао, са стањем на дан 31. децембра 2004. године, остатак дуга **на дан 31. децембра 2014. године у износу од 16.910.038 хиљаде динара** (31. децембра 2013. године – 10.734.744 хиљада динара) по основу дугорочних обавеза се отплаћује у роковима и условима под којима ЈП ЕПС измирује те обавезе према кредиторима.

Обавезе су се повећале због повлачења :

1. Кинеског кредита Експорт- Импорт банке (повлачење прве транше 18.09. 2012 .год.). Уговором о преносу зајма из Уговора о зајму за кредит за повлашћеног купца за прву фазу Пакет пројекта Костолац -Б Power плант пројектс између Владе Републике Србије као зајмопримца и кинеске Експорт-Импорт банке као зајмодавца закљученог 26.децембра 2011. године, закљученог дана 28.05.2012. године у Београду између Владе Републике Србије као Носиоца права и ЈП Електропривреда Србије, Београд као Стицалац права, Влада Републике Србије као Носилац права преноси на ЈП Електропривреду Србије, Београд као Стицаоца права коришћења средства зајма у максималном износу од УСД 293.000.000,00 који је одобрен Влади Републике Србије као зајмопримцу по Уговору о зајму за реализацију пројекта и плаћање приближно 85% вредности Комерцијалног уговора односно Уговорни споразум за реализацију Прве фазе Пакет пројекта Костолац Б Power плант пројектс (рехабилитација блока Б1и Б2, одсумпоравање блокова Б1и Б2 са пратећом инфраструктуром која се састоји од изградње железнице и модернизација речне луке и пут) са бројем уговора I-170/48-10 и Анекс 1 уз Уговорни споразум са бројем 305/13-11 у сврху имплементације Пројекта закљученим од стране и између ЈП Електропривреда Србије, Београд и привредног друштва Термоелектране и копови Костолац д.о.о., Костолац са једне стране и Конзорцијума који чине China Machinery Engineering Corporation (СМЕС) и Термоелектране и копови Костолац д.о.о., Костолац с друге стране у износу од УСД 344.630.000,00. Закључно са 31.12.2014. године повучено 10.532.898 хиљада динара (USD 105.896.474,59).
 2. Средства зајма од немачке финансијске организације КФВ Франкфурт на Мајни у износу од 36.000.000,00 EUR-а , уговора о Зајму бр.23123 од 02.01.2008. (повлачење прве транше 24.08.2012. год.). Средства зајма користиће се у циљу реализације програма "Мере заштите животне средине у термоелектранама на лигнит ", који обухвата рехабилитацију ДГЦ млинова за блокове у Термоелектрани "Никола Тесла А" у привредном друштву "Термоелектране Никола Тесла" доо Обреновац и уградњу система за прикупљање и транспорт пепела у облику густе хидро мешавине за Термоелектрану "Костолац А" у привредном друштву "Термоелектране и копови Костолац" доо Костолац. Закључно са 31.12.2014. године повучено је 575.276 хиљада динара (EUR 4.755.982,48).
- Обавезе по основу дугорочних кредита (умањене за доспећа до једне године) у укупном износу од **1.614.325 хиљада динара на дан 31. децембра 2014. године** (31. децембра 2013. године - 1.600.929 хиљада динара) представљају рефинансиране кредите примљене из средстава Париског клуба поверилаца преко домаћих пословних банака које се налазе у поступку стечаја или ликвидације.

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31. 12.2014.	31.12.2013
Рефинансирани кредити реализовани пре 1990.године из средстава Париског клуба поверилаца:		
- Влада СР Немачке	747.454	708.423
- Влада Швајцарске	1.242.400	1.155.906
	1.989.854	1.864.329
Минус: Део дугорочних кредита који доспева до једне године	-375.529	-263.400
	1.614.325	1.600.929

Отплата ових кредита и припадајућих камата је била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године. У децембру 2001. године, преговори између Владе СР Југославије и Париског клуба поверилаца резултирали су значајним смањењем обавеза (главница, камата и затезна камата обрачуната до 22. марта 2002. године) у износу од 51% нове главнице са могућношћу додатног отписа обавеза за три године до максималног износа од 66.67%, као додатна ставка репрограма обавеза. Закон о регулисању односа између СР Југославије и правних лица и банака са територије СР Југославије, који су првобитни дужници или гаранти према повериоцима Париског и Лондонског клуба ступио је на снагу 4. јула 2002. године (Службени гласник СРЈ број 36/2002).

У складу са поменутиим Законом, Друштво је било дужно да кредите одобрене од стране Париског клуба кредитора отплати домаћим банкама под условима који неће бити мање повољни од оних дефинисаних споразумом са страним кредиторима. Друштво је извршило отпис 51% нове главнице дуга према Париском клубу поверилаца на дан 22. марта 2002. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије.

Уговором о регулисању обавеза према Републици Србији од 11. априла 2006. године са Агенцијом за осигурање депозита, укупан дуг новооснованог Друштва према Париском клубу поверилаца на дан 22. септембра 2005. године износи EUR 9,723,580 и ЦХФ 19,369,498. На дан 25. априла 2006. године закључен је Анекс 1 уз Уговор о регулисању обавеза према Републици Србији којим се одобрава друга транша отписа дуга у износу од 30.61%, почев од 6. фебруара 2006. године после прве транше отписа дуга СРЈ у износу од 51% на дан 22. марта 2002. године, тако да укупан дуг новооснованог Друштва на дан 22. марта 2006. године износи EUR 7,498,429 и ЦХФ 13,812,927.

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

Доспећа дугорочних кредита су следећа:

000 динара

	31.12. 2014.	31.12.2013.
до 1 године	375.529	263.400
од 1 до 2 године	108.319	88.734
од 2 до 3 године	124.211	101.466
од 3 до 4 године	141.985	116.353
од 4 до 5 година	162.687	133.003
преко 5 година	1.077.123	1.161.373
	1.989.854	1.864.329

Белешка бр.17 – Краткорочне обавезе

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Краткорочне финансијске обавезе	1.760.083	1.527.737	115
Примљени аванси, депозити и кауције	1.493.269	2.439.857	61
Обавезе из пословања	2.339.163	1.181.441	198
Остале краткорочне обавезе	8.764.159	4.255.428	206
Обавезе по основу пореза на додату вредност	757.150	597.094	127
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1.304.878	2.456.649	53
Пасивна временска разграничења	1.150.446	1.109.586	104
Краткорочне обавезе	17.569.148	13.567.792	129

Белешка бр.18 – Краткорочне финансијске обавезе

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Обавезе у иностраној валути			
Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне године-ПД у саставу ЕПС-а	1.064.553	922.015	115
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године	375.530	263.399	143
Обавезе у динарима			
Део дугорочних кредита и зајмова у динарима који доспевају до једне године-ПД у саставу ЕПС-а	320.000	320.000	100
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	0	22.323	0
Краткорочне финансијске обавезе	1.760.083	1.527.737	115

Белешка бр.19 – Обавезе из пословања

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
Примљени аванси, депозити и кауције	1.493.269	2.439.857	61
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	385.667	495.982	78
Добављачи - матична и повезана правна лица у иностранству	0	0	
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0	0	
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0	0	
Добављачи у земљи	1.921.305	684.959	280
Добављачи у иностранству	30.369	0	
Остале обавезе из пословања	1.822	500	364
Обавезе из пословања	3.832.432	3.621.298	106

Белешка бр 20 – Остале краткорочне обавезе

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Обавезе из специфичних послова			
Специфичне обавезе у оквиру ЕПС-а	3.780.682	982.978	
Обавезе по основу зарада и накнаде зарада			
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	150.283	156.972	96
Обавезе за порезе, доприносе на зараде и накнаде зарада	103.147	219.927	47
Остале обавезе по основу зарада и накнада зарада	1.333	368	
Друге обавезе			
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања ПД у саставу ЕПС-а	83.012	49.427	
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	156.647	247.934	
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	4.517	4.517	
Остале обавезе према запосленима	754	812	93
Обавезе према члановима УО и НО	124	132	94
Обавезе према физичким лицима	2.737	78	3.509
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	4.440.377	2.592.198	171
Остале обавезе	40.546	85	47.701
Остале краткорочне обавезе	8.764.159	4.255.428	206

Обавезе из специфичних послова у највећем износу се односе на добављаче на ино-кредит СМЕК (2.736.518 хиљада динара) као и ретенције за добро обављен посао – кинески кредит СМЕК и кредит за KFW.

Белешка бр 21 – Обавезе по основу пореза на додату вредност

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Разграничени порез на додату вредност	755.079	301.793	250
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	2.071	295.301	1
Обавезе по основу пореза на додату вредност	757.150	597.094	127

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

Белешка бр.22 – Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Обавезе за порез из резултата	0	236.976	0
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине који терете трошкове	0	30	0
Накнаде за коришћење вода, грађ. земљ. и осталих јавних добара	57.434	689.773	8
Накнада за заштиту животне средине	1.245.520	1.529.764	81
Остале обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	1.924	106	1815
УКУПНО	1.304.878	2.456.649	53

Белешка бр.23 – Пасивна временска разграничења

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Разграничена камата на репрограмирана потраживања од купаца	12.485	11.903	105
Одложени приходи по основу примљених донација	1.137.937	1.097.594	104
Остала ПБР	24	89	27
Пасивна временска разграничења	1.150.446	1.109.586	104

Белешка бр.24 – Одложене пореске обавезе

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
Одложене пореске обавезе	9.100.696	9.151.642	9.025.252
Одложене пореске обавезе	9.100.696	9.151.642	99

Одложене пореске обавезе износе 9.100.696 хиљада динара, а односе се на опорезиве привремене разлике које произилазе из разлике између књиговодствене основице некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања и њихове вредности која се признаје за пореске сврхе.

Белешка бр.25 – Ванбилансна евиденција (актива и пасива)

000 динара

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс
1	2	3	4(2/3)
1	2	3	4(2/3)
Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права	859.038	859.038	100
Менице ЕПС	2.893.732	3.760.995	77
Обавезе за ХОВ које су ван промета	2.085	2.085	100
Ванбилансна актива и пасива	3.754.855	4.622.118	81

III ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ОПИС ИНДИКАТОРА	План 2014 (Измене и допуне)	Остварење 2014.
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	Општа ликвидност	обртна средства	0,668	0,873
		краткорочне обавезе		
	Убрзана ликвидност	обртна средства - залихе	0,373	0,590
		краткорочне обавезе		
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	Задуженост	укупан дуг	0,356	0,315
		укупна средства		
	Однос дуга према капиталу	укупан дуг	0,600	0,515
		укупан капитал		
	Коефицијент покрића камате	ЕБИТ		8,565
		расходи за камате		
Коефицијент финансијске стабилности	дугорочне обавезе + капитал	0,831	0,835	
	стална имовина + залихе			
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	Просечан период држања залиха	просечне залихе x 365	92,430	80,638
		приход од продаје		
	Просечан период наплате потраживања	просечни салдо купаца x 365	95,888	104,964
		приход од продаје		
	Просечан период плаћања обавеза	обавезе према добављачима x 365	172,870	135,659
		приход од продаје		
	Искоришћеност фиксних средстава	приход од продаје	0,327	0,348
		нето фиксна средства		
	Искоришћеност укупних средстава	приход од продаје	17,590	19,223
		укупна средства		

ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	Профитна бруто маргина	укупна добит		
		приход од продаје		
	Профитна нето маргина	нето добит		
		приход од продаје		
	ЕБИТ маргина	ЕБИТ		0,120
		укупан приход		
ЕБИТДА маргина	ЕБИТДА			
	укупан приход			
Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)	нето добит			
	укупна средства			
Стопа повраћаја на капитал (ROE)	нето добит			
	капитал			
ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	Економичност пословања	пословни приходи	94,352	113,906
		пословни расходи		
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	Јединични трошкови рада	бруто зарада и лични расходи	0,226	0,212
		укупан приход		
	Продуктивност рада	приход од продаје	6.368.320	7.297.115
		број запослених		

IV УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Улагања у циљу заштите животне средине у 2014.години укупно износе 523.197хиљада динара ,а односе се на замену система отпепељивања ТЕ"А" у износу од 180.118 хиљада динара, пепелиште ТЕКО Град у износу од 120.764 хиљада динара и систем за отпепељивање ТЕ"Б"у износу од 222.315 хиљада динара.

V ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

Надзорни одбор ЈП „Електропривреде Србије“, на седници одржаној 13. марта 2015. године одобрио је дугорочни зајам од 608,26 милиона долара за реализацију Друге фазе Пакет пројекта „Костолац Б“.

Другом фазом Пакет пројекта биће финансирани радови за изградњу блока Б3, снаге 350 мегавата, у ТЕ „Костолац Б“ и проширење капацитета ПК Дрмно са девет на дванаест милиона тона угља годишње. У току 2015. године урадиће се пројектна документација, а почетак радова очекује се почетком 2016. године.

ПРИЛОЗИ

ПРИЛОГ број 1.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31. децембра 2014.године

000 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		108.265.259	100.298.978	102.239.126
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		44.888	27.105	6.242
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		44.888	27.105	6.242
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		107.943.289	99.945.766	101.860.881
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2.287.223	2.139.567	2.145.071
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		19.218.562	19.619.799	17.652.245
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		70.607.096	74.483.871	68.946.179
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		54.347	56.970	19.517
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		15.776.061	3.645.559	13.097.869
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		0	0	0
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		12	32	49
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		12	32	49
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		0	0	0
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		277.070	326.075	371.954
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		232.182	275.047	317.911
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		44.888	51.028	54.043
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		15.174.998	13.476.351	12.798.135
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		4.051.743	5.244.258	4.597.358
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.113.689	3.170.524	3.221.230
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		793.589	530.665	607.947
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		144.465	1.543.069	768.181
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		7.010.362	6.371.108	4.795.016

200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		5.420.421	6.207.792	4.321.056
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		237.473	147.211	204.640
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.317.965	0	236.749
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		34.503	16.105	32.571
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		878.603	92.078	307.163
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		46.274	46.436	42.864
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	0	0
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		46.274	46.436	42.864
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		1.553.285	1.613.207	2.833.470
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1.633.386	89.965	193.436
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1.345	19.299	28.828
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		123.440.257	113.775.329	115.037.261
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		3.754.855	4.622.118	5.406.662
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		76.337.076	76.724.872	73.359.553
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		43.956.413	43.915.231	43.915.231
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		43.899.670	43.858.488	43.858.488
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		56.743	56.743	56.743
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		55.237.246	55.394.088	55.559.890
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна група 33 осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗИВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		0	10.613.685	6.964.660
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		0	6.964.660	6.964.660
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	3.649.025	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		22.856.583	33.198.132	33.080.228
350	1. Губитак ранијих година	0422		22.258.073	33.198.132	33.080.228
351	2. Губитак текуће године	0423		598.510	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		20.433.337	14.331.023	14.495.716
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		1.908.973	1.873.979	1.330.170
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		100.837	82.866	61.662
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	0429		937.404	925.566	935.201
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		870.732	865.547	333.307
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		18.524.364	12.457.044	13.165.546
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		16.910.039	10.734.744	11.329.473
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		1.614.325	1.600.929	1.692.417
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	121.371	143.656
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		9.100.696	9.151.642	9.025.252
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		17.569.148	13.567.792	18.156.740

42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		1.760.083	1.527.737	1.603.801
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	0
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		1.760.083	1.527.737	1.603.801
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1.493.269	2.439.857	2.521.422
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		2.339.163	1.181.441	4.395.931
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		385.667	495.982	508.078
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		1.921.305	684.959	3.777.144
436	6. Добављачи у иностранству	0457		30.369	0	110.323
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1.822	500	386
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		8.764.159	4.255.428	6.606.592
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		757.150	597.094	354.408
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1.304.878	2.456.649	1.829.213
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1.150.446	1.109.586	845.373
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (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		123.440.257	113.775.329	115.037.261
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		3.754.855	4.622.118	5.406.662

ПРИЛОГ број 2.

БИЛАНС УСПЕХА у периоду јануар – децембар 2014.године

000 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		28.744.302	25.920.049
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		23.978.320	25.709.051
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		23.624.032	25.076.649
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		354.288	632.402
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		14.023	36.945
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		4.751.959	174.053
	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		25.235.000	21.569.848
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		70.175	45.125
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0

630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		262.925	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	77.282
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1.808.744	1.502.082
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2.114.611	2.737.349
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		6.202.510	5.924.929
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2.926.494	3.002.842
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		4.675.645	4.351.025
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		210.682	736.937
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		7.489.064	3.192.277
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030		3.509.302	4.350.201
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		297.431	515.024
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		25.361	356.565
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		25.361	356.565
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		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		33.719	55.679
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		238.351	102.780
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		3.574.982	1.038.304
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		3.012.214	747.172
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		3.010.959	747.172
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		1.255	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		144.922	193.575
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		417.846	97.557
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		3.277.551	523.280
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		87.805	321.716
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		17.347	189.690

67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		165.997	437.786
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.096.900	319.470
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052- 1053)	1054		0	4.077.263
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053- 1052)	1055		628.694	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	4.077.263
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057- 1056)	1059		628.694	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		20.762	545.217
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	126.390
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		50.946	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		0	3.405.656
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		598.510	0
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1068			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069			

ДИРЕКТОР ПД „ТЕ-КО КОСТОЛАЦ“

Горан Хорват, дипл. инж. руд.