



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

RUDARSKI BASEN „KOLUBARA“ D.O.O., LAZAREVAC

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

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

### *Odgovornost revizora*

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

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

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

### *Osnove za mišljenje sa rezervom*

Kao što je obelodanjeno u napomeni 1. uz korigovane finansijske izveštaje, na osnovu saglasnosti Vlade Republike Srbije od 25. novembra 2013. godine i odluke Upravnog odbora JP Elektroprivreda Srbije, Beograd sa sednice održane 17. jula 2013. godine, izvršena je statusna promena pripajanja zavisnog društva Kolubara Metal d.o.o., Vreoci. Statusna promena pripajanja zavisnog društva izvršena je sa stanjem na dan 30. decembra 2013. godine, što je registrovano rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD 139082/2013 od 31. decembra 2013. godine. Prilikom evidentiranja statusne promene pripajanja Društvo je u svojim knjigama umanjilo revalorizacione rezerve formirane po osnovu procene osnovnih sredstava u Kolubari Metal d.o.o., u iznosu od RSD 1.389.795 hiljada u korist gubitka ranijih godina. Usled navedenog, Društvo je u svojim knjigama potcenilo revalorizacione rezerve i gubitak ranijih godina za napred navedeni iznos sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 18. uz korigovane finansijske izveštaje, nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iznose RSD 9.858.493 hiljada, sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine i uključuju sledeće:

- Investicije u sopstvena sredstva u pripremi, u iznosu od RSD 7.143.390 hiljada, od čega se na ukupna ulaganja koja su započeta u periodu od 2005. do 2010. godine odnosi RSD 3.569.902 hiljade. Po ovom pitanju, Društvo nije utvrdilo da li postoji osnova za eventualno svođenje knjigovodstvene vrednosti navedenih sredstava u pripremi na njihovu nadoknadivu vrednost kako se to zahteva po MRS 36 „Obevređenje imovine“. Nisu nam prezentirani odgovarajući podaci na osnovu kojih bismo mogli da utvrdimo nadoknadivu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi, i da na osnovu toga kvantifikujemo potencijalne efekte.
- Ulaganja po osnovu eksproprijacije zemljišta za površinske kopove i drugih povezanih ulaganja u iznosu od RSD 1.146.403 hiljada. Ova ulaganja se odnose na infrastrukturne radove koje je Društvo obavezno da finansira u vezi sa proširenjem površinskih kopova. Navedena ulaganja se po aktiviranju otpisuju funkcionalnom metodom na bazi odnosa između ostvarene i planirane količinske proizvodnje uglja na konkretnom kopu, na godišnjoj osnovi. Nisu nam prezentirani odgovarajući podaci na bazi kojih bismo bili u mogućnosti da aktivirana ulaganja povežemo sa eksploatacijom kopova i da utvrdimo da li su ista trebala da budu predmet otpisivanja po napred navedenom funkcionalnom metodu, iako su i dalje prikazana kao ulaganja u pripremi.
- Zalihe rezervnih delova za osnovna sredstva u iznosu od RSD 1.568.701 hiljade. Društvo je određene stavke rezervnih delova klasifikovalo kao osnovna sredstva u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“, i iste iskazalo u okviru sredstava u pripremi. Za navedene stavke Društvo nije obračunalo i iskazalo troškove amortizacije u finansijskim izveštajima za 2013. i 2012. godinu.

Uzimajući u obzir napred navedeno, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi realno iskazana sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 20. uz priložene korigovane finansijske izveštaje, Društvo je 31. decembra 2013. godine odobrilo beskamatnu pozajmicu preduzeću Kolubara Građevinar d.o.o., Lazarevac u iznosu od RSD 866.081 hiljadu, sa periodom otplate od 5 godina. Navedeni plasman vrednovan je po nominalnoj vrednosti, što odstupa od zahteva MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje“, s obzirom da Društvo nije vrednovalo isti na osnovu diskontovanja budućih tokova gotovine. Po našem mišljenju, navedeni plasman je precenjen za iznos od RSD 218.705 hiljada.

### *Mišljenje sa rezervom*

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

### *Skretanje pažnje*

Ne izražavajući dalje rezerve u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

Kao što je obelodanjeno u napomeni 21. uz priložene korigovane finansijske izveštaje, dati avansi za nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i opremu iznose RSD 1.322.312 hiljada, po umanjenju za formiranu ispravku vrednosti, sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine. Najveći deo datih avansa odnosi se na date avanse za buduću eksproprijaciju naseljenog mesta Vreoci. S obzirom da proces eksproprijacije još nije započet i da se odnosi na buduće periode, u sadašnjem trenutku nije moguće proceniti da li su iskazani dati avansi po ovom osnovu i realno iskazani. Eventualne korekcije datih avansa bile bi predmet finansijskog izveštavanja u budućim obračunskim periodima kada bude bio započet proces eksproprijacije na bazi koga bi se moglo proceniti da li postoji osnov za eventualnu korekciju vrednosti do sada nastalih datih avansa koji su iskazani u priloženim finansijskim izveštajima.

### *Ostala pitanja*

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine obavio je drugi revizor koji je izrazio mišljenje sa rezervom na te finansijske izveštaje u svom izveštaju izdatom 22. maja 2013. godine, usled nemogućnosti da se uveri u iznos potrebne dodatne ispravke vrednosti za nefunkcionalne zalihe materijala i rezervnih delova, kao i zbog nemogućnosti da se uveri u nadoknadivu vrednost učešća u kapitalu u zavisnom društvu Kolubara Metal d.o.o., Vreoci i neto potraživanja od istog sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, i shodno tome nemogućnosti da se uveri u realnost iskazanog stanja učešća u kapitalu i neto potraživanja od navedenog zavisnog društva.

Beograd, 22. septembar 2014. godine



KPMG d.o.o. Beograd

*Ivana Manigodić*  
Ivana Manigodić  
Ovlašćeni revizor

Полуњава правно лице - предузетник																				
0	7	7	8	8	0	5	3	0	5	2	0	1	0	1	1	3	8	4	9	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Полуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3											19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																				

Назив: PD RUDARSKI BASEN KOLUBARA  
Седиште: LAZAREVAC, UL SVETOG SAVE BR.1

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 13 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А К Т И В А</b>				
	<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)</b>	001		107,844,592	112,397,005
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		237,693	80,152
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005		106,694,237	107,709,803
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		106,060,618	107,121,079
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007		329,181	328,275
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008		304,438	260,449
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		912,662	4,607,050
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010		3,065	3,823,366
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		909,597	783,684
	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)</b>	012		13,123,067	13,259,863
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013		5,299,874	6,210,230
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015		7,823,193	7,049,633
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016		7,121,483	5,604,178
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017			2,811
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018			930,000
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		433,107	47,870
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		268,603	464,774
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	021			
	<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)</b>	022		120,967,659	125,656,868
29	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	023			
	<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)</b>	024		120,967,659	125,656,868
88	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	025		26,388,129	27,466,999

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАСИВА</b>				
	<b>А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		70,371,967	76,627,988
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		17,039,464	17,017,422
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104			
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		60,145,797	60,513,455
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		1,308	889
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		1,835	1,197
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		6,075,561	3,066,403
35	VIII. ГУБИТАК	109		12,888,328	3,968,984
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)</b>	111		42,097,244	39,921,327
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		6,276,188	5,328,161
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113		11,961,810	15,079,260
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		1,758,479	2,872,689
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		10,203,331	12,206,571
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116		23,859,246	19,513,906
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		4,744,559	4,158,240
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		2,715,955	5,200,332
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		11,120,791	7,144,617
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121		5,060,319	3,010,717
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		217,622	
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	123		8,498,448	9,107,553
	<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)</b>	124		120,967,659	125,656,868
89	<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	125		26,388,129	27,466,999

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у LAZAREVACU

дана \_\_\_\_\_ године

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

*Својеручно*

*Андрејковић*

Законски заступник



*Марија*

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	7	7	8	8	0	5	3	0	5	2	0	1	0	1	1	3	8	4	9	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																				

Назив PD RUDARSKI BASEN KOLUBARA  
Седиште LAZAREVAC, UL SVETOG SAVE BR.1

## БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2013 до 31.12 2013 . године

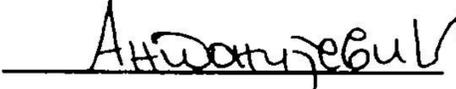
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)</b>	201		47,723,999	39,105,807
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		47,400,884	38,652,385
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		79,660	51,975
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		243,455	401,447
	<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	207		42,097,978	41,857,894
50	1. Набавна вредност продате робе	208			
51	2. Трошкови материјала	209		6,500,525	6,036,121
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		16,858,837	16,614,905
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		10,053,995	10,934,150
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		8,684,621	8,272,718
	<b>III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)</b>	213		5,626,021	
	<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)</b>	214			2,752,087
66	<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	215		441,622	295,774
56	<b>VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	216		1,759,317	2,278,950
67, 68	<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	217		129,961	1,144,312
57, 58	<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	218		1,721,188	3,757,555
	<b>IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)</b>	219		2,717,099	
	<b>X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)</b>	220			7,348,506
69 - 59	<b>XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	221			
59 - 69	<b>XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	222			

	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(219-220+221-222)	223		2,717,099	
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(220-219+222-221)	224			7,348,506
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	1. Порески расход периода		225		684,705	233,209
722	2. Одложени порески расходи периода		226			
722	3. Одложени порески приходи периода		227		609,105	3,581,351
723	Д. Исплаћена лична примања послодавцу		228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК	(223-224-225-226+227-228)	229		2,641,499	
	Е. НЕТО ГУБИТАК	(224-223+225+226-227+228)	230			4,000,364
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА		231			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА		232			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији		233			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији		234			

у LAZAREVACU

дана \_\_\_\_\_ године

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

*Срђан*  




Законски заступник



Попуњава правно лице																				
0	7	7	8	8	0	5	3	0	5	2	0	1	0	1	1	3	8	4	9	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3						19						20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																				

Назив PD RUDARSKI BASEN KOLUBARA  
Седиште LAZAREVAC, UL SVETOG SAVE BR.1

**КОРИГОВАН ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01.2013 до 31.12 2013 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	51,037,172	43,715,299
1. Продаја и примљени аванси	302	49,745,831	43,587,454
2. Примљене камате из пословних активности	303	628,379	23,788
3. Остали приливи из редовног пословања	304	662,962	104,057
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	45,076,178	40,498,596
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	17,585,705	13,574,570
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	19,190,893	19,356,363
3. Плаћене камате	308	294,618	116,961
4. Порез на добитак	309	444,505	555,413
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	7,560,457	6,895,289
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311	5,960,994	3,216,703
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	4,514,298	5,602,844
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	3,648,218	5,602,844
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	866,080	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	4,514,298	5,602,844

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>		<b>2,170,293</b>
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		2,170,293
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>	<b>1,059,671</b>	
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	1,059,671	
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	<b>334</b>		<b>2,170,293</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	<b>335</b>	<b>1,059,671</b>	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)</b>	<b>336</b>	<b>51,037,172</b>	<b>45,885,592</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)</b>	<b>337</b>	<b>50,650,147</b>	<b>46,101,440</b>
<b>Ђ) НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336-337)</b>	<b>338</b>	<b>387,025</b>	
<b>Е) НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)</b>	<b>339</b>		<b>215,848</b>
<b>Ж) ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>340</b>	<b>47,870</b>	<b>254,586</b>
<b>З) ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>341</b>		<b>9,132</b>
<b>И) НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>342</b>	<b>1,788</b>	
<b>Ј) ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)</b>	<b>343</b>	<b>433,107</b>	<b>47,870</b>

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у LAZAREVACU  
 дана \_\_\_\_\_ године

Лице одговорно за састављање  
 финансијског извештаја

*Својеручно*

*Андранијевић*



Законски заступник

*М. Ј. Ј. Ј.*

Именување правно лице																
0	7	7	8	8	0	5	2	0	1							
Шифра делатности																
Матични број																
Шифра делатности																
ПИБ																
Полуњава Агенција за привредне регистре																
Полуњава Агенција за привредне регистре																
1	2	3								20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																

Назив PD RUDARSKI BASEN KOLUBARA

Седиште LAZAREVAC, UL SVETOG SAVE BR.1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2013 до 31.12 2013 године

Редни број	О П И С	ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Стање на дан 01.01. претходне године	401	16,854,104	163,318	427	440	453	466	479	81,855,784	488	489	889								
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		428	441	454	467	480													
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		429	442	455	468	481													
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	16,854,104	163,318	430	443	456	469	482	81,855,784	472	485	889								
5	Укупна повећања у претходној години	405		431	444	457	470	483													
6	Укупна смањења у претходној години	406		432	445	458	471	484		21,342,329	471	484									
7	Стање на дан 31.12 претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	16,854,104	163,318	433	446	459	472	485	60,513,455	472	485	889								
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		434	447	460	473	486													
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		435	448	461	474	487													
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	410	16,854,104	163,318	436	449	462	475	488	60,513,455	475	488	889								
11	Укупна повећања у текућој години	411		437	450	463	476	489													
12	Укупна смањења у текућој години	412		438	451	464	477	490		367,658	477	490	419								
13	Стање на дан 31.12 текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	16,854,104	185,360	439	452	465	478	491	60,145,797	478	491	1,308								

- износи у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	АОП	Нереализовани губици по основу хартије од вредности (р. бр. 333)	Нераспоредени добитак (група 34) / +8	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6 +7+8+9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 28)
1	Стање на дан 01.01. претходне године	482	507	14,507,224	11,385,815	531		544	101,994,997	557	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	483		519		532		545		558	
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	484		520		533		546	270,141	559	
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р. бр. 1+2-3)	485	507	14,237,083	11,385,815	534		547	101,724,856	560	
5	Укупна повећања у претходној години	486	690	522		535		548	690	561	
6	Укупна смањења у претходној години	487		523	7,496,081	536		549	25,016,928	562	
7	Стање на дан 31.12. претходне године (р. бр. 4+5-6)	488	1,197	3,066,403	3,889,734	537		550	76,707,238	563	
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	489		525	79,250	538		551	79,250	564	
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	500		526		539		552		565	
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р. бр. 7+8-9)	501	1,197	3,066,403	3,968,984	540		553	76,627,988	566	
11	Укупна повећања у текућој години	502	638	3,009,158	8,919,344	541		554	5,888,363	567	
12	Укупна смањења у текућој години	503		528		542		555	367,658	568	
13	Стање на дан 31.12. текуће године (р. бр. 10+11-12)	504	1,835	6,075,561	12,888,328	543		558	70,371,967	569	

NSFOFTIAR © 2002-2014 Handy soft

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

У \_\_\_\_\_ године

LAZAREVACU

Законски заступник

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

У \_\_\_\_\_ године



Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 и 118/12)

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

ЈП " ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ " БЕОГРАД  
ПД РУДАРСКИ БАСЕН „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

Финансијски извештаји  
31. децембар 2013. године

<b>САДРЖАЈ</b>	<b>Страна</b>
Биланс успеха	3
Биланс стања	4 – 5
Извештај о променама на капиталу	6 – 7
Извештај о токовима готовине	8 – 9
Напомене уз финансијске извештаје	9 – 55
Ризици у пословању ИФРС – 7	56 – 64
Догађаји након дана биланса стања	65

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

**БИЛАНС УСПЕХА**

ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.

	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	у хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>		
Приходи од продаје	47.400.884	38.652.385
Приходи од активирања учинака и робе	79.660	51.975
Повећање вредности залиха учинака	0	0
Остали пословни приходи	243.455	401.447
	<u>47.723.999</u>	<u>39.105.807</u>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>		
Набавна вредност продате робе	0	0
Трошкови материјала	-6.500.525	-6.036.121
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-16.858.837	-16.614.905
Трошкови амортизације и резервисања	-10.053.995	-10.934.150
Остали пословни расходи	-8.684.621	-8.272.718
	<u>-42.097.978</u>	<u>-41.857.894</u>
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(ГУБИТАК)</b>	5.626.021	-2.752.087
Финансијски приходи	441.622	295.774
Финансијски расходи	-1.759.317	-2.278.950
Остали приходи	129.961	1.144.312
Остали расходи	-1.721.188	-3.757.555
<b>ДОБИТАК(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	2.717.099	-7.348.506
Порез на добитак	-75.600	3.348.142
Одложени порески приходи/(расходи) периода	609.105	3.581.351
Порез на добитак	-684.705	-233.209
<b>НЕТО ДОБИТАК(ГУБИТАК)</b>	<u>2.641.499</u>	<u>-4.000.364</u>

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

БИЛАНС СТАЊА

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
<b>АКТИВА</b>		
<b>Стална имовина</b>		
Неуплаћени уписани капитал	0	0
Нематеријална улагања	237.693	80.152
Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	105.042.744	105.358.844
Инвестиционе некретнине	329.181	328.275
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	1.322.312	2.022.684
Учешћа у капиталу	3.065	3.823.366
Остали дугорочни финансијски пласмани	909.597	783.684
	<u>107.844.592</u>	<u>112.397.005</u>
<b>Обртна имовина</b>		
Залихе	5.282.385	4.555.041
Аванси за залихе	17.489	1.655.189
Потраживања	7.121.483	5.604.178
Потраживања за више плаћен порез на добитак	0	2.811
Краткорочни финансијски пласмани	0	930.000
Готовински еквиваленти и готовина	433.107	47.870
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	268.603	464.774
Одложена пореска средства	0	0
	<u>13.123.067</u>	<u>13.259.863</u>
Губитак изнад висине капитала	0	0
<b>Укупна актива</b>	<u>120.967.659</u>	<u>125.656.868</u>
	0	0
<b>Ванбилансна актива</b>	26.388.129	27.466.999
<b>ПАСИВА</b>		
<b>Капитал</b>		
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	16.854.104	16.854.104
Остали капитал	185.360	163.318
Неуплаћени уписани капитал	0	0
Ревалоризационе резерве	60.145.797	60.513.455
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	1.308	889
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	-1.835	-1.197
Нераспоређени добитак	6.075.561	3.066.403
Акумулирани губитак	-12.888.328	-3.968.984
	<u>70.371.967</u>	<u>76.627.988</u>
<b>Дугорочна резервисања</b>	6.276.188	5.328.161
<b>Дугорочне обавезе</b>		
Дугорочни кредити	1.758.479	2.872.689
Остале дугорочне обавезе	10.203.331	12.206.571
	<u>11.961.810</u>	<u>15.079.260</u>

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

<b>Краткорочне обавезе</b>		
Краткорочне финансијске обавезе	4.744.559	4.158.240
Обавезе из пословања	2.715.955	5.200.332
Остале краткорочне обавезе	11.120.791	7.144.617
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	5.060.319	3.010.717
Обавезе по основу пореза на добитак	217.622	0
	<u>23.859.246</u>	<u>19.513.906</u>
<b>Одложене пореске обавезе</b>	8.498.448	9.107.553
<b>Укупна пасива</b>	<u>120.967.659</u>	<u>125.656.868</u>
<b>Ванбилансна пасива</b>	26.388.129	27.466.999

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01. Јануара до 31. Децембра 2013 године

	Удели доо Удели мат. пред.	Свега основни капитал	Остали капитал	Ревалоризационе резерве	Нереализовани добити од хартија од вредности	Нереализовани губици од хартија од вредности	Нераспо- ређена добит ( пренети губитак )	Укупно
Стање на почетку претходне године	16.854.104	16.854.104	163.318	81.855.784	889	(507)	3.121.409	101.994.997
Корекције почетног стања (ЕО0)	-	-	-	-	-	-	(270.141)	-270.141
Кориговано почетно стање	16.854.104	16.854.104	163.318	81.855.784	889	(507)	2.851.268	101.724.856
Отуђење основних средстава	-	-	-	(214.823)	-	-	215.123	300
Одложени порези промена- % пореза са 10% на 15%	-	-	-	(4.316.995)	-	-	-	-4.316.995
Ефекти обезвређења некретнина, постројења и опреме - МРС 36, на ревалоризационе резерве	-	-	-	(16.810.511)	-	-	-	-16.810.511
Остало	-	-	-	-	-	(690)	12	-678
Стање на крају претходне године, пре корекције	16.854.104	16.854.104	163.318	60.513.455	889	(1.197)	(823.331)	76.707.238
Добитак(губитак) текуће године, пре корекције ( напомена 6 )	-	-	-	-	-	-	(3.889.734)	-3.889.734
Корекција добитка(губитка) текуће године ( напомена 6 )	-	-	-	-	-	-	(110.630)	-110.630
Добитак(губитак) текуће године кориговано ( напомена 6 )	-	-	-	-	-	-	(4.000.364)	-4.000.364
Корекција почетног стања акумулираног/добитка губитка закључно са годином која предходи 2012 години	-	-	-	-	-	-	-	-
Укупна корекција крајњег стања акумулираног добитка( губитка) ( напомена 5 )	-	-	-	-	-	-	31.380	31.380
	-	-	-	-	-	-	(79.250)	-79.250

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

Стање 31. децембра 2012 године, кориговано	16.854.104	16.854.104	163.318	60.513.455	889	(1.197)	(902.581)	76.627.988
Преноси	-	-	-	-	-	-	(8.919.343)	-8.919.343
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	419	(638)	-	-219
Отуђење основних средстава	-	-	-	(367.658)	-	-	367.658	0
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	-	2.641.499	2.641.499
Процена вредности основних средстава и НУ	-	-	22.042	-	-	-	-	22.042
Стање на крају године	16.854.104	16.854.104	185.360	60.145.797	1.308	(1.835)	(6.812.767)	70.371.967

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ  
у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

у хиљадама динара  
Износ

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Текућа година 3	Претходна година 4
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	51.037.172	43.715.299
1. Продаја и примљени аванси	302	49.745.831	43.587.454
2. Примљене камате из пословних активности	303	628.379	23.788
3. Остали приливи из редовног пословања	304	662.962	104.057
Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	45.076.178	40.498.596
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	17.585.705	13.574.570
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	19.190.893	19.356.363
3. Плаћене камате	308	294.618	116.961
4. Порез на добитак	309	444.505	555.413
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	7.560.457	6.895.289
Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	5.960.994	3.216.703
Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	0
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	0	0
2. Продаја немат.улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	315	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	0	0
5. Примљене дивиденде	318	0	0
Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	4.514.298	5.602.844
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	0	0
2. Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	321	3.648.218	5.602.844
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	866.080	0
Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	0	0
Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	4.514.298	5.602.844
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	2.170.293
1. Увећање основног капитала	326	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	2.170.293
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	0
Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	1.059.671	0
1. Откуп сопствених акција и удела	330	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	1.059.671	0
3. Финансијски лизинг	332	0	0
4. Исплаћене дивиденде	333	0	0
Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	2.170.293
Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	1.059.671	0
<b>СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)</b>	<b>336</b>	<b>51.037.172</b>	<b>45.885.592</b>
<b>СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)</b>	<b>337</b>	<b>50.650.147</b>	<b>46.101.440</b>
<b>НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)</b>	<b>338</b>	<b>387.025</b>	<b>0</b>
<b>НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)</b>	<b>339</b>	<b>0</b>	<b>215.848</b>

**ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ**

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

<b>ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	340	47.870	254.586
<b>ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	341	0	9.132
<b>НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	342	1.788	0
<b>ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)</b>	343	433.107	47.870

**1. ДЕЛАТНОСТ**

Законом о електропривреди („Службени гласник Републике Србије” 45/91) основано је Јавно предузеће за производњу угља Рударски басен „Колубара” (у даљем тексту: „Друштво”).

Рударски басен „Колубара” послује као јавно предузеће у оквиру ЈП „Електропривреда Србије” од 1. јануара 1992. године.

У оквиру реализације Програма реструктурирања ЕПС-а из система ЈП РБ Колубара издвојена су предузећа „Колубара Грађевинар” д.о.о., „Колубара Универзал” д.о.о. и „Колубара Услуге” д.о.о. од 11. фебруара 2004. године. Поред тога, на основу Одлуке Управног одбора Предузећа од 30. септембра 2005. године из Предузећа се издвојила организациона целина „Колубара Метал” д.о.о. оснивањем зависног предузећа у коме Друштво има учешће у капиталу од 100 %

На дан 25. новембра 2013. године Влада Републике Србије дала је сагласност на Одлуку о статусној промени припајања Привредног друштва за пројектовање, монтажу и одржавање енергетске опреме „Колубара Метал” д.о.о. Вреоци оснивачу – Привредном друштву за производњу, прераду и транспорт угља Рударски басен „Колубара” д.о.о. Лазаревац, коју је донео Управни одбор Јавног предузећа „Електропривреда Србије” Београд, на седници 17. јула 2013. године.

Пословно име – Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља Рударски басен „Колубара” д.о.о., Лазаревац. Скраћени назив РБ „Колубара” д.о.о., Лазаревац. До 1. јануара 2006. године Друштво је пословало као ЈП „Електропривреда Србије”, Јавно предузеће Рударски басен „Колубара” са потпуном одговорношћу – Лазаревац када је код Агенције за привредне регистре уписана промена правне форме Предузећа у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Предузећа у Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља Рударски басен „Колубара” д.о.о., Лазаревац.

Матични број: 07788053  
ПИБ: 101138490

Седиште – Лазаревац, Светог Саве број 1.

Упис у Агенцију за привредне регистре – Решењем ФИ 511/92 уписано је оснивање ЈП РБ „Колубара” код Окружног привредног суда у Београду. Решењем Агенције за привредне регистре Републике Србије број БД. 102741/2006 од 1. јануара 2006. године уписана промена правне форме Предузећа у друштво са ограниченом одговорношћу.

Делатност – производња, прерада и транспорт угља, инжењерске делатности и техничко саветовање.

РБ „Колубара” д.о.о., Лазаревац обавља и делатности пројектовања, израде и одржавања техничких система, рударских и других објеката, научно-истраживачку делатност у области електропривреде, геолошка испитивања и спољнотрговини промет.  
Организациона структура – РБ „Колубара” д.о.о., Лазаревац је вертикално организовано предузеће у оквиру ЈП „Електропривреда Србије”.

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

Управу предузећа – чини Скупштина од 3 члана и Директор, које именује Управни одбор ЈП „Електропривреда Србије“.

Скупштина – својим одлукама обезбеђује реализацију циљева оснивања РБ „Колубара“ д.о.о., Лазаревац и одговара за остваривање техничко-технолошког и економског јединства електроенергетског система Републике Србије.

Директор – представља и заступа РБ „Колубара“ д.о.о., Лазаревац, организује и руководи процесом рада и води пословање Друштва, доноси одлуке и одговара за законитост, предлаже Скупштини основе пословне политике, програме рада и планове развоја и извршава одлуке Скупштине.

Друштво чине четири организациона дела, огранка:

- „Површински копови“ Барошевац;
- „Прерада“ Вреоци;
- „Пројект“ Лазаревац.
- „Колубара Метал“ Вреоци

Друштво је на дан 31. децембра 2013. године имало 12.389 запослених радника (31. децембра 2012. године 9.818 запослених).

Разлика у броју радника настала је услед припајања предузећа „Колубара Метал“ д.о.о. Вреоци ПД „Колубара“ д.о.о. Лазаревац.

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

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

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

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

Измене постојећих МРС и превод нових МСФИ, као и тумачења која су саставни део стандарда издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење МСФИ до 01. јануара 2009. године, су званично усвојени након одлуке министра финансија бр.401-00-1380/2010-16 и објављени су у Службеном гласнику РС 77/2010. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

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

Финансијски извештаји РБ „Колубара“ д.о.о., Лазаревац за период 01.01. - 31.12.2013. године, презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству и ревизији ( Службени гласник Републике Србије број 46/2006, 111/2009, 99/2011 и 62/13 ) и Правилником о садржини и форми

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 101/2012 и 118/2012).

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

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

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

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

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

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

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

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

- IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне IFRIC 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године).
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњењења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- ИФРИЦ 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

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

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ и касније допуне (датум ступања на снагу још није утврђен);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 27 – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године издата у децембру 2013. године резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године издата у децембру 2013. године резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- ИФРИЦ 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године)

**2.4. Упоредни подаци**

Предузеће је као упоредне податке приказало биланс успеха за годину која се завршава 31. децембра 2012. године и биланс стања на дан 01. јануара. 2013. године, због коригованог биланса стања.

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

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

**3.1. Приходи и расходи**

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

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

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

**3.2. Донације**

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

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

**3.3. Ефекти промена курса валута**

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

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

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

**3.4. Порези и доприноси**

*Текући порез на добит*

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

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

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитка из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

При изради финансијских извештаја за пословну 2013. годину користили смо пореске губитке припојеног предузећа „Колубара Метал“ Вреоци.

*Одложени порез на добит*

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити. На дан 31. децембар 2013. године одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15%.

*Порези и доприноси који не зависе од резултата*

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

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

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

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

Средство изграђено у сопственој режији признаје се по цени коштања, под условом да она не прелази тржишну вредност. У цену коштања средства не улази камата, административни и други општи трошкови, који се не могу директно приписати средству.

Некретнине, постројења и опрема, са изузетком земљишта, су на дан 1. јануара 2004. године исказана по ревалоризованој набавној вредности, умањеној за исправку вредности. Ревалоризација вредности основних средстава извршена је на дан 1. јануара 2004. године од стране овлашћеног процењивача, на основу њиховог усклађивања са правичном вредношћу. Ревалоризована вредност некретнина на дан 1. јануара 2004. године је у складу са МСФИ 1 “Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања” призната као њихова вероватна вредност на тај дан, а за потребе састављања почетног биланса стања у складу са МСФИ. Ефекат извршене ревалоризације некретнина исказан је у оквиру акумулираног резултата из ранијих година. Земљиште није било предмет процене од стране независног проценитеља на дан 1. јануара 2004. године, већ су преузете књиговодствене вредности исказане у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2003. године.

Процене некретнина, постројења и опреме су вршене на дан 1. јануара 2007. и 1. јануара 2011. године од стране независног проценитеља. Некретнине и опрема набављена након 1. јануара 2011. године и опрема која није процењена, исказане су по набавној вредности и умањене за исправку вредности. Такође, извршена је и процена земљишта на наведене датуме.

На дан 31. децембар 2012. године, по препоруци Управног одбора Јавног предузећа “Електропривреда Србије”, из Закључка ЈП ЕПС број 443/11-13 од 1. фебруара 2013. године, Овлашћени представници оснивача РБ „Колубара” доо Лазаревац донели су Одлуку о свођењу књиговодствене вредности сталних средстава на надокнадиву вредност умањивањем за 18,63 %.

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

Трошкови одржавања, поправке и замене мањих делова опреме се урачунавају у трошкове одржавања у моменту настајања.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средства, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средства.

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

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

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

**3.6. Амортизација**

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

Улагања по основу експлоатације угља, а у вези експропријације земљишта, амортизују се по функционалној методи.

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

**Стопа амортизације**

Некретнине	1.25% до 2%
Непроизводна опрема	4% до 20%
Производна опрема	4% до 12.33 %
Рачунари и рачунарска опрема	20%
Транспортна опрема	6.67% до 12.5%

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

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

**3.7. Залихе**

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

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

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

Пондерисани просек израчунава се приликом пријема сваке наредне пошиљке.

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

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

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

**3.8. Финансијски инструменти**

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

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

*Учешћа у капиталу*

Учешћа у капиталу исказана су по набавној вредности.

*Остали дугорочни пласмани*

Остали дугорочни пласмани се иницијално признају по набавној вредности, а после почетног признавања мере се по:

- поштеној вредности, уколико се држе ради трговања,
- амортизованој вредности, уколико имају фиксни рок доспећа,
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

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

*Краткорочна потраживања*

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје и друга потраживања.

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

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

*Обезвређивање финансијских средстава*

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

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

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

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

Процена извесности наплате потраживања врши се по групама дужника. Потраживања од правних лица, којима је протекао рок за наплату најмање од 60 дана, врши се исправка вредности потраживања. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ову групу дужника и појединачно. Исправка потраживања не врши се по основу потраживања у оквиру ЕПС-а, 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 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 се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног признавања финансијске обавезе се мере у износу по коме је обавеза почетно призната умањена за отплате главнице, увећана за износе капитализованих камата и умањена за било који отпис одобрен од стране повериоца. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења.

**3.9. Капитал**

Капитал Предузећа обухвата уделе друштва са ограниченом одговорношћу, остали капитал, акумулирани губитак и нераспоређени добитак.

**3.10. Резервисања**

Резервисање је обавеза која је неизвесна у погледу рока и износа. Предузеће признаје резервисања у следећим случајевима:

- а) када постоји садашња обавеза (правна или стварна) настала као резултат прошлог догађаја;
- б) када је вероватно да ће одлив ресурса бити потребан за измирење обавеза и
- в) када износ обавезе може поуздано да се процени.

Резервисање се не признаје за будуће пословне губитке.

У овим финансијским извештајима, Предузеће је извршило резервисање за потенцијалне губитке који могу настати по основу судских спорова, бенефиција за запослене и обнављање природних богатстава.

**3.11. Бенефиције за запослене**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође, обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

У складу са Посебним колективним уговором о раду за ЈП „Електропривреда Србије“, Предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, или у износу утврђеним законом, ако је то за запосленог повољније. У складу са Законом о раду ( Службени гласник републике Србије број 24 /2005, 61/2005 54/2009, 32/2013 ), Предузеће је у обавези да исплати отпремнине за одлазак у пензију најмање у висини три просечне зараде. Поред тога, Предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Предузећу, при чему су наведене јубиларне награде плативе у висини од 1, 2 и 3 просечне месечне зараде у Предузећу исплаћене за претходна три месеца пре месеца исплате јубиларних награда. Трошкови везани за накнаде приликом одласка у пензију и јубиларне награде утврђују се коришћењем метода пројектованих јединица кредитирања, са актуарским одмеравањем које се врши на дан биланса стања.

**3.12. Трансферне цене**

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

**3.13. Инвестиционе некретнине**

Инвестициона некретнина је некретнина која се држи ради остваривања зарада од издавања некретнина или ради увећања капитала, или и једног и другог. Инвестиционе некретнине се мере по набавној вредности или цени коштања која обухвата набавну цену и све издатке који се могу директно приписати. Накнадни издатак на већ признатој инвестиционој некретнини приписује се ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи бити већи од првобитно процењене стопе приноса те инвестиционе некретнине. Сви остали издаци признају се као расход.

Процењени корисни век за инвестиционе некретнине изражава се годишњом стопом амортизације у складу са актом Директора, којим се утврђује начин и поступак обрачуна амортизације и номенклатура нематеријалних улагања некретнина, постројења и опреме. Пренос на инвестициону некретнину, или са инвестиционе некретнине на некретнину која се користи за производњу, или снабдевање робом или залихе, врши се када дође до промене намене те некретнине што се мора доказати.

**3.14. Земљиште из експропријације**

Издаци по основу експропријације земљишта због и у вези експлоатације угља су плаћања за експропријацију земљишта, за експропријацију грађевинских објеката и биолошких култура на експроприсаном земљишту и накнаду за расељавање, изградњу инфраструктуре и друге издатке за расељење. Почетно мерење ових издатака врши се по набавној вредности или цени коштања и капитализује се.

Компоненте набавне вредности си: износ утврђен споразумом о експропријацији или решењем суда, фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и други јавни приходи који се не рефундирају, други директно прописани трошкови неопходни за довођење средстава у стање функционалне приправности.

У цену коштања не улази камата административни и други општи фиксни трошкови који се директно не могу приписати средству.

Средства изграђена у сопственој режији признају се по цени коштања.

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

**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране 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.

**4.1. Процена и претпоставке**

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.

**4.2. Амортизација и стопа амортизације**

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

**4.3. Исправка вредности потраживања и краткорочних пласмана**

Предузеће обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца и других дужника на основу процењених губитака који настају, ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Предузеће се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате. Међутим, значајан део потраживања Предузећа се односи на потраживања од зависних правних лица код којих је, на основу процена и досадашњих искустава, укупна садашња вредност потраживања наплатива.

**4.4. Фер вредност**

Пословна политика Предузећа 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 Предузећа 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. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

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

**5. КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА**

У току године по основу ефеката грешака из ранијих година, а у складу са захтевима МРС8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“ Друштво је спровело корекције почетног стања из ранијих година, приказаних у табели која следи:

	Извештајни подаци на дан 31.децембра 2012.	Корекције и реклаификације на дан 01.01.2013. године	Коригован на дан 01.01.2013. године
<b>АКТИВА</b>			
<b>Стална имовина</b>			
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Нематеријална улагања	80.152	0	80.152
Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	105.288.772	70.072	105.358.844
Инвестиционе некретнине	328.275	0	328.275
Аванси за нематеријална улагања,некретнине, постројења и опрему	2.022.684	0	2.022.684
Учешћа у капиталу	3.823.366	0	3.823.366
Остали дугорочни финансијски пласмани	783.684	0	783.684
	<b>112.326.933</b>	<b>70.072</b>	<b>112.397.005</b>
<b>Обртна имовина</b>			
Залихе	4.555.042	-1	4.555.041
Аванси за залихе	1.655.189	0	1.655.189
Потраживања	5.604.178	0	5.604.178
Потраживања за више плаћен порез на добитак	2.810	1	2.811
Краткорочни финансијски пласмани	930.000	0	930.000
Готовински еквиваленти и готовина	47.870	0	47.870
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	464.956	-182	464.774
Одложена пореска средства	0	0	0
	<b>13.260.045</b>	<b>-182</b>	<b>13.259.863</b>
Губитак изнад висине капитала	0	0	0
<b>Укупна актива</b>	<b>125.586.978</b>	<b>69.890</b>	<b>125.656.868</b>
<b>Ванбилансна актива</b>	<b>27.466.999</b>	<b>0</b>	<b>27.466.999</b>
<b>ПАСИВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	16.854.104	0	16.854.104
Остали капитал	163.318	0	163.318
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Ревалоризационе резерве	60.513.455	0	60.513.455
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	889	0	889
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	-1.197	0	-1.197
Нераспоређени добитак	3.066.403	0	3.066.403

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

Акумулирани губитак	-3.889.734	-79.250	-3.968.984
	<u>76.707.238</u>	<u>-79.250</u>	<u>76.627.988</u>
<b>Дугорочна резервисања</b>	5.328.161	0	5.328.161
<b>Дугорочне обавезе</b>			
Дугорочни кредити	2.872.689	0	2.872.689
Остале дугорочне обавезе	12.206.571	0	12.206.571
	<u>15.079.260</u>	<u>0</u>	<u>15.079.260</u>
<b>Краткорочне обавезе</b>			
Краткорочне финансијске обавезе	4.158.240	0	4.158.240
Обавезе из пословања	5.182.025	18.307	5.200.332
Остале краткорочне обавезе	7.122.732	21.885	7.144.617
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	2.901.769	108.948	3.010.717
Обавезе по основу пореза на добитак	0	0	0
	<u>19.364.766</u>	<u>149.140</u>	<u>19.513.906</u>
Одложене пореске обавезе	9.107.553	0	9.107.553
Укупна пасива	<u>125.586.978</u>	<u>69.890</u>	<u>125.656.868</u>
Ванбилансна пасива	27.466.999	0	27.466.999

**Ефекти корекција на акумулираном губитку на дан 31. децембра 2012. године:**

<b>Стање акумулираног губитка на дан 31. децембар 2012. Године</b>	<u><b>-3.889.734</b></u>
Бенефицирани радни стаж	-21.885
Трошкови воде-Метал	-19.497
Трошкови електричне енергије	+1.008
Накнада за коришћење минералних сировина-камата	-91.543
Накнада за шуме	-8.437
Накнада за загађење животне средине-камата	-8.968
Корекција трошкова који се односе на инвестиције	+70.072
<b>Укупно корекције</b>	<u><b>-79.250</b></u>
<b>Кориговано стање акумулираног губитка на дан 31. децембар 2012.године</b>	<u><b>-3.968.984</b></u>

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

6. КОРЕКЦИЈЕ БАЗНЕ ГОДИНЕ

	31. децембра 2012 - пре корекције/реклаиф икације	Корекције/реклаиф икације	31. децембра 2012 - након корекције/реклаиф икације
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>			
Приходи од продаје	38.652.385	0	38.652.385
Приходи од активирања учинака и робе	51.975	0	51.975
Остали пословни приходи	401.447	0	401.447
<b>1</b>	<b>39.105.807</b>	<b>0</b>	<b>39.105.807</b>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			
Трошкови материјала	-6.036.121	0	-6.036.121
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-16.614.905	0	-16.614.905
Трошкови амортизације и резервисања	-10.934.150	0	-10.934.150
Остали пословни расходи	-8.251.121	-21.597	-8.272.718
	<b>-41.836.297</b>	<b>-21.597</b>	<b>-41.857.894</b>
<b>ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b>	<b>-2.730.490</b>	<b>-21.597</b>	<b>-2.752.087</b>
Финансијски приходи	295.774	0	295.774
Финансијски расходи	-2.189.917	-89.033	-2.278.950
Остали приходи	1.144.312	0	1.144.312
Остали расходи	-3.757.555	0	-3.757.555
<b>ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<b>-7.237.876</b>	<b>-110.630</b>	<b>-7.348.506</b>
Порез на добитак	3.348.142	0	3.348.142
Одложени порески приходи/(расходи) периода	3.581.351	0	3.581.351
Порез на добитак	-233.209	0	-233.209
<b>НЕТО ГУБИТАК</b>	<b>-3.889.734</b>	<b>-110.630</b>	<b>-4.000.364</b>

Ефекти корекције на најранијем презентованом упоредном периоду биланса успеха извештајне 2012. Године

Резултат пословања(нето губитак) за период који се завршава на дан 31. децембар 2012. године пре корекције

**-3.889.734**

Накнада за шуме

-8.437

Накнада за минералне сировине – камата

-83.262

Накнада за загађење животне средине – камата

-5.771

Трошкови воде – Метал

-13.160

Укупна корекција

**-110.630**

Резултат пословања за период који се завршава на дан 31.12.2012. године је

**- 4.000.364.**

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

**7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ**

	<u>За годину која се завршава 31. децембра 2013 године</u>	<u>За годину која се завршава 31. децембра 2012 године</u>
Приходи од продаје		
-приходи од продаје угља	24.857.097	34.084.397
-приходи коришћења ЕЕ капацитета за производњу угља	17.856.020	0
-приходи од услуга	184	943
Приходи од продаје угља	4.535.801	4.355.103
Приходи од технолошке паре и гаса	75.769	80.616
Приходи од услуга	50.258	58.762
Приходи од продаје производа	25.752	72.557
Приходи од продаје правним лицима у иностранству	3	7
	<u>47.400.884</u>	<u>38.652.385</u>

РБ „Колубара” је у 2013. години остварила производњу угља од 30.709.715 тона. Да би остварила производњу угља откопано је земље тзв. откривке са међуслојном јаловином 69.345.181 м<sup>3</sup> или у просеку за сваку тону угља откопано је скоро 2,26 м<sup>3</sup> откривке.

Поред угља произведено је и испоручено 162.478 тона топлотне енергије и 534.084 тона технолошке паре, за производњу сушеног угља, за сопствене потребе грејања и за екстерно тржиште.

За испоручен угљ термоелектранама остварен је приход од 42.713.117 хиљаде динара, а осталим купцима угља испоручено је угља у вредности од 4.535.801 хиљаде динара.

**8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	<u>За годину која се завршава 31. децембра 2013. Године</u>	<u>За годину која се завршава 31. децембра 2012. године</u>
Остали пословни приходи		
Приходи од донација	36.655	46.784
Приходи од услуга по SLA уговорима	0	0
Приходи од прикључења нових потрошача	0	0
Приход од наплате штета од осигурања	123.230	271.097
Приходи од закупнина	18.154	13.657
Остали пословни приходи	65.004	69.277
Приход по основу наплате тендерске документације	412	632
	<u>243.455</u>	<u>401.447</u>

У оквиру осталих пословних прихода највећи део се односи на приход од наплате штета од осигурања у износу од 123.230 хиљада динара.

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године  
9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
<b>Трошкови материјала</b>		
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	2.682.385	1.771.741
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а за накнаду губитака у дистрибутивном систему	0	0
Трошкови коришћења ЕЕ капацитета за производњу електричне енергије	0	0
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене на домаћем тржишту	0	0
- набављене на иностраном тржишту	0	0
Пренос и набавке електричне енергије од стране ЈП Електромрежа Србије, Београд	0	0
Трошкови електричне енергије за сопствене потребе	0	0
Количински попуст енергетски заштићеном купцу	0	0
Трошкови остале енергије	7.598	787
Угаљ набављен у оквиру ЕПС-а	0	0
Трошкови коришћења ЕЕ капацитета за производњу угља	0	0
Угаљ набављен екстерно	0	0
Трошкови основног материјала	6.823	14.522
Материјал за одржавање и резервни делови	2.314.857	2.539.544
Деривати нафте	1.122.632	1.245.050
Трошкови природног гаса	5.733	6.123
Ситан инвентар и ауто гуме	65.985	85.306
Материјал за производњу угља	2.220	0
Уља и мазива	121.076	115.643
ХТЗ опрема	65.647	73.725
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	30.661	33.225
Остало	74.908	150.455
	<u>6.500.525</u>	<u>6.036.121</u>

Електричну енергију Друштво набавља од ПД „ЕПС Снабдевање” д.о.о. Београд, који је у саставу ЈП „Електропривреда Србије”.

Материјал за одржавање и резервни делови, у износу од 2.314.857 хиљада динара, утрошени су за годишње ремонте рударске опреме и механизације.

У утрошеним дериватима нафте, највећи утрошак односи се на дизел Д-2 за помоћну рударску механизацију (булдозери, цевополагачи, дизалице и слично), као и на остале деривате нафте.

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
<b>Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи</b>		
Бруто зараде	13.252.031	12.829.459
Доприноси на зараде на терет послодавца	2.815.201	2.908.708
Трошкови превоза запослених	519.462	508.596
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	19.554	22.878
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	65.483	147.738
Стипендије и кредити	98.422	95.203
Помоћ запосленима	62.224	51.167
Остали лични расходи	26.460	51.156
	<u>16.858.837</u>	<u>16.614.905</u>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
<b>Трошкови амортизације и резервисања</b>		
<b>Трошкови амортизације</b>		
- некретнине, постројења, опрема	7.082.315	7.949.847
- нематеријална улагања	23.082	17.588
<b>Трошкови резервисања:</b>		
- за бенефиције за запослене	513.546	276.115
- за судске спорове	2.183.047	2.347.546
- за трошкове реструктурирања	0	0
- за обнављање природних богатстава	252.005	343.054
- за заштиту животне средине	0	0
- остали трошкови резервисања	0	0
	<u>10.053.995</u>	<u>10.934.150</u>

Резервисање за судске спорове који се воде против РБ "Колубара" извршено је према процени Правне службе о могућим трошковима за "Колубару" д.о.о., у износу од 2.183.047 хиљада динара.

Друштво је у 2013. години извршило актуелизацију студије о потребним средствима за бенефиције запослених у складу са МРС 19, у износу од 513.546 хиљада динара, уз претходно изузимање извршених исплата у 2013. години.

Резервисања за обнављање природних богатстава, у износу од 252.005 хиљада динара, извршена су на основу прорачуна извршених од стране Огранка "Пројект", засноване на пројектима експлоатације угља на коповима и студија о отварању копова.

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

12. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
Остали пословни расходи		
Трошкови мрежарине од ПД у саставу ЕПС-а	0	0
Трошкови услуга по SLA уговорима од ПД у саставу ЕПС-а	0	0
Трошкови премија осигурања	596.901	568.174
Трошкови накнада за коришћење вода	55.803	70.426
Трошкови накнада за коришћење обала у пословне сврхе	0	0
Трошкови накнада за заштиту и коришћење шума	188	8.442
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	1.158.416	1.101.344
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	0	0
Трошкови накнада за загађење животне средине	180.284	175.594
Трошкови пореза на имовину	74.198	104.012
Трошкови ПДВ обрачунатог на губитке електричне енергије	0	0
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	18.819	25.164
Царине на увезену електричну енергију	56	44
Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних правних лица	1.213.089	1.541.506
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	686.481	713.323
Трошкови ПТТ услуга	41.971	44.428
Трошкови транспортних услуга	60.250	72.879
Трошкови закупнина	414.382	365.834
Трошкови истраживања и развоја	0	0
Трошкови освајања нове производње и откривања минералног блага	430	0
Трошкови комуналних услуга	102.847	63.213
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	0	0
Трошкови репрезентације	20.169	23.141
Трошкови платног промета и банкарских услуга	44.240	51.688
Трошкови осталих производних услуга	1.328.557	1.075.399
Трошкови услуга и испомоћи у у процесу производње(ТЕНТ)	0	0
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката(ТЕНТ, ТЕ КО Костолац, Панонске, Електровојводина, ЕДБ, Југоисток)	10.558	11.132
Трошкови појачане исхране(РБ Колубара, Колубара Метал)	50.128	46.569

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

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

Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду(Костолац, Панонске, Електровојводина, Колубара Метал)	542.560	526.079
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције( Костолац, ЕДБ)	910	1.247
Услуге трансформације електричне енергије (ЕДБ)	0	0
Трошкови осталих непроизводних услуга	300.803	251.058
Трошкови осталих непроизводних услуга од ПД у саставу ЕПС	0	0
Трошкови претплате на стручне публикације	6.474	6.220
Судски трошкови	105.999	55.916
Остали нематеријални трошкови	48.189	48.958
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	772	17.017
Професионалне услуге	1.785	0
Реклама, сајмови и пропаганда	21.266	6.685
Заштита на раду	16.092	10.840
Трошкови израде учинака	1.049	1.704
Остале производне услуге у оквиру ЕПС-а	0	0
Стручно образовање	19.144	12.476
Трошкови здравствених услуга	78.959	79.392
Одржавање информационог система	1.921	1.330
Трошкови чланарина	189.411	7.776
Трошкови одмаралишта	0	0
Научно истраживачки рад	0	0
Накнаде за коришћење минералних сировина	1.289.861	1.181.821
Трошкови по основу преузетих обавеза	1.659	1.887
	<b>8.684.621</b>	<b>8.272.718</b>

У оквиру осталих пословних расхода најзначајније издатке представљају :

- Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних правних лица, у износу од 1.213.089 хиљада динара, а односе се на одржавање и услуге извршене на годишњим ремонтима рударских машина и механизације и трошкови везани за текуће одржавање опреме, а мањи су за 22 % у односу на претходну годину.
- Трошкови осталих производних услуга, у износу од 1.328.557 хиљада динара, односе се на ангажовање радника у производњи преко ПД „ Колубара Услуге” доо Лазаревац, а што је за 24% више у односу на претходну годину.
- Трошкови закупа, у износу од 414.382 хиљада динара, односе се на ангажовање помоћне механизације (булдожери, камиони, дизалице, ултови и друга механизација) на четири површинска копа, у циљу стварања услова за повећану производњу угља, због потребе термоелектрана за повећаном производњом електричне енергије и смањења увоза, а за 13% су виши у односу на претходну годину.
- Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта, у износу од 1.158.416 хиљада динара, обрачунати су на основу решења локалних самоуправа и незнатно су већи у односу на претходну годину.
- Накнада за коришћење минералних сировина у 2013. годину износи 1.289.861 хиљада динара.

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
<b>Финансијски приходи</b>		
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	165.425	92.325
-позитивне курсне разлике	54.876	0
-остали финансијски приходи	0	0
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-по основу потраживања од купаца за електричну енергију	0	0
- по основу репрограмираних потраживања од купаца за електричну енергију	0	0
-по основу краткорочних финансијских гласмана	0	0
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	110.479	18.053
Позитивне курсне разлике	96.110	165.889
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	14.641	18.622
Остали финансијски приходи	91	885
Приходи од дивиденди	0	0
	<b>441.622</b>	<b>295.774</b>

Финансијски приход по основу позитивних курсних разлика односи се на позитивне курсне разлике од готовине у иностранству и курсирања потраживања из иностранства.

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
<b>Финансијски расходи</b>		
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	765.722	862.147
-негативне курсне разлике	0	612.630
-остали финансијски расходи	169.749	91.830
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
- по основу обавеза за набављену електричну енергију	0	0
- по основу обавеза према ЈП ЕМС	0	0
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	88.877	87.981
- репрограмираних обавезе по основу јавних прихода	0	0
- по основу репрограма обавеза према банкама у стечају	0	63
- по основу преуговорене обавезе по кредиту НР Кине - Агенција за осигурање депозита	0	0
-остали расходи од камата(по свим основама)	286.529	117.704

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	9.487	97
Негативне курсне разлике	111.722	335.922
Расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	324.269	163.031
Остало финансијски расходи	2.962	7.545
	<u>1.759.317</u>	<u>2.278.950</u>

У оквиру финансијских расхода највећи износ се односи на расходе камата у 2013. години, у износу од 610.798 хиљада динара (од тог износа расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе су 324.269 хиљада динара) док се у 2012. години односе на негативне курсне разлике у износу од 335.922 хиљада динара. Оне су последица промене курса динара у односу на обавезе ЕПС-а или РБ „Колубара” према обавезама по кредитима у иностраној валути и то :

- Обавезе у оквиру ЕПС-а односе се на кредите које је узео ЕПС од КfW-а , ЕБРД-а, Владе Пољске и НР Кине за набавку рударске опреме за руднике;
- Обавезе РБ „Колубара” по основу Париског клуба ( Аустрија, Немачка и Француска ) и за ино кредите за кредитне обавезе ван Париског и Лондонског клуба, као и за исте обавезе према банкама у стечају.

**15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	За годину која се завршава <u>31. децембра 2013 године</u>	За годину која се завршава <u>31. децембра 2012 године</u>
<b>Остали приходи</b>		
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	234	449
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	0	0
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	252	87.762
Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине	0	1.221
Приходи од смањења обавеза	16.212	935.689
Вишкови	21.674	9.363
Остали приходи	65.774	18.033
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за основна средства	3.941	35.757
- потраживања од купаца	8.191	34
Приходи од укидања дугорочних резрвисања по основу судских спорова	10.784	10.876
Приходи од уговорене заштите од ризика	2.899	45.128
	<u>129.961</u>	<u>1.144.312</u>

Приходи од смањења обавеза су мањи од износа у 2012. години јер је у 2012. години дошло до смањења обавеза у износу од 935.689 хиљада динара за кредит који су се односили на Инвест банку у стечају ( Раде Кончар, Такраф и Прим Костолац у износу од 10.797.432,82 америчких долара ).

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	За годину која се завршава 31. децембра 2013 године	За годину која се завршава 31. децембра 2012 године
<b>Остали расходи</b>		
Губици од расходања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	443.287	132.074
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	2.731	93.561
- осталих средстава	0	0
Губици од расходања залиха	23.137	4.441
Губици по основу обезвређења ХОВ расположивих за продају	0	0
Мањкови	68.638	8.987
Расходи по основу исплаћених накнада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија	0	0
Трошкови спонзорства и донаторства	114.362	70.015
Остали расходи	402.269	367.031
<b>Обезвређење</b>		
- дугорочних финансијских пласмана	33	0
- аванса	3.502	52
- некретнина, постројења и опреме	402	2.685.614
- залиха	357.587	0
- осталих потраживања	291.384	395.780
- осталих средстава	13.856	0
	<b>1.721.188</b>	<b>3.757.555</b>

Трошкови осталих расхода, у износу од 402.269 хиљада динара, односе се пре свега на трошкове услуга од стране ПД „Колубара Угоститељство”, који су везани за стварање услова да радници на површинским коповима, због сменског рада који траје свих 365 дана у години, могу купити неопходну храну и освежавајуће напитке.

Трошкови обезвређења, у износу од 2.685.614 хиљада динара, у 2012. години, највећим делом односили су се на свођење књиговодствене вредности сталних средстава на надокнадиву вредност, умањивањем за 18,63%, по Одлуци Овлашћених представника оснивача РБ „Колубара” доо Лазаревац, а по препоруци Управног одбора Јавног предузећа "Електропривреда Србије" из Закључка ЈП ЕПС број 443/11-13 од 1. фебруара 2013. године, те у 2013. години такви трошкови не постоје.

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

**17. ПОРЕЗ НА ДОБИТ**

**а) Компоненте пореза на добитак**

	јануар - децембар 2013	Јануар - Децембар 2012
Текући порез – порески расход периода	684.705	233.209
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	- 609.105	- 3.581.351
	<u>75.600</u>	<u>- 3.348.142</u>

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

	јануар - децембар 2013	Јануар - Децембар 2012
Добитак/(губитак) пре опорезивања	2.717.099	-7.348.506
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу ( трајне разлике )	4.934.906	7.142.003
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе ( привремене разлике )	4.199.548	4.758.199
Опорезив добитак/(губитак)	11.851.553	4.551.696
Износ губитка и капиталног губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити	5.039.169	0
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	6.812.989	4.553.543
Текући порески губитак	0	0
Пореска основица	6.812.989	4.553.543
Обрачунати порез 15% ( 10% у 2012.г.)	1.021.948	455.354
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	337.243	222.145
Обрачунати порез по умањењу - текући порез	684.705	233.209
Одложени порез – одложени порески приходи/расходи	- 609.105	- 3.581.351
Укупан порески приход/расход	<u>75.600</u>	<u>- 3.348.142</u>

**в) Одложена пореска средства и обавезе**

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
в1)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	88.989.726	90.910.986
в2)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	32.333.404	30.193.963
в3)Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	<u>2</u>	<u>3</u>
Опорезива привремена разлика	<u>56.656.320</u>	<u>60.717.020</u>
Одложени порез	8.498.448	9.107.553
Одложене пореске обавезе	8.498.448	9.107.553

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

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

Одложена пореска средстава по основу капиталних губитака		
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	6.477.484	5.851.875
- Укупно	<u>6.477.484</u>	<u>5.851.875</u>

Добитак пре опорезивања у износу од 2.717.099 хиљада динара, умањен је за износ одложених пореских обавеза од 684.705 хиљада динара, и увећан за обрачунат порез на добит за 2013. годину, у износу од 609.105 хиљада динара, одакле следи да је утврђен нето укупан финансијски резултат 2.641.499 хиљаде динара.

Опорезива добит у износу од 11.852.157 хиљада динара умањена је за износ 5.039.169 хиљада динара за износ губитка из пореског биланса из претходних година наслеђених по припајању Колубаре Метал у ПД ПБ „Колубара” д.о.о., те опорезива добит износи 6.812.989 хиљада динара.

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЈАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

18. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Набавна вредност	Земљиште шуме и вишегодишњи засади	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања	Инвестиционе некретности
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	21.508.979	25.259.902	118.728.678	7.318.355	172.815.914	147.661	427.127
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	21.508.979	25.259.902	118.728.678	7.318.355	172.815.914	147.661	427.127
Набавке у току године	3.356.590	359.915	232.728	2.461.699	6.410.932	20.116	-
Активирање средстава у припреми	246.651	9.669	1.514.109	1.770.429	-	-	-
Преноси Инвестиције у сопственој режији	-	-	-	1.312.991	1.312.991	-	-
Донације	26.801	-	-	45.304	72.105	-	-
Ревалоризација (ефекти напредних процена вредности)	-	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	-	-	-	-	-
Отписи (расход)	4.060	34	435.040	-	439.134	-	-
Преноси трећим лицима	-	-	-	-	-	-	-

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЈАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

Вишкови	-	-	1.526	-	-	1.526	-	-
Мањкови	-	-	5.753	-	-	5.753	-	-
Остале промене	-	960.606	-	-	-	530.364	-	-
Стање						1.490.970		
31.децембра 2012. године, након корекција	24.174.355	25.629.452	120.036.248	8.837.556	178.677.611	167.777	427.127	
<b>Набавна вредност</b>								
Стање 1. јануара 2013. године, пре корекција	24.174.355	25.629.452	120.036.248	8.837.556	178.677.611	167.777	427.127	
Корекције почетног стања	-	-	-	70.072	70.072	-	-	
Стање 1. јануара 2013. године, након корекција	24.174.355	25.629.452	120.036.248	8.907.628	178.747.683	167.777	427.127	
Набавке у току године	2.109.210	28.177	227.255	2.984.705	5.349.347	54.209	-	
Активирање средстава у припреми	702.955	350.766	551.869	1.605.590	-	-	-	
Преноси	24.162	-	-	26.661	2.499	-	-	
Инвестиције у сопственој режији	10.482	-	-	69.178	79.660	-	-	
Ефекти процене земљишта и основних средстава у припреми	-	-	-	-	-	-	-	
Продаја	-	1.978	-	-	1.978	-	-	

ПД РЕ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

Отписи (расход)	2.208	-	601.921	-	595.760	-	-	1.199.889	-	-
Вишкови	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мањкови	1.147	-	132.295	-	40.116	-	-	173.558	-	4.366
Набавна вредност пренетих средстава другим друштвима у оквиру ЕПС-а (уступања)-	397.077	2.611.158	2.941.002	70.624	13.727	6.019.861	139.315	605.006	-	-
Колубара Метал	49.888	-	-	541.391	-	-	-	-	-	-
Остале промене Стање	27.364.998	27.883.359	123.106.771	9.858.493	188.213.621	361.301	429.893	-	-	-
31. децембра 2013. године, након корекција Исправка вредности	5.782.928	5.115.619	36.323.429	-	47.221.976	70.038	97.344	-	-	-
Стање 1. јануара 2012. године, пре корекција	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корекције почетног стања	5.782.928	5.115.619	36.323.429	-	47.221.976	70.038	97.344	-	-	-
Стање 1. јануара 2012. године, након корекција	1.234.548	536.849	6.176.942	-	7.948.339	17.588	1.508	-	-	-
Амортизација текуће године	359.959	3.721.714	14.472.326	-	18.553.999	-	-	-	-	-
Умањење вредности услед процене	-	12	331.203	-	4.260	-	-	-	-	-
Отуђења и расхоровања	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мањкови	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

Стање									
31. децембра									
2012. године,									
након корекција	7.377.435	9.374.170	56.637.234	-	73.388.839	87.626	98.852		
Исправка									
вредности									
Стање 1. јануара									
2013. године, пре	7.377.435	9.374.170	56.637.234	-	73.388.839	87.625	98.852		
корекција									
Стање 1. јануара									
2013. године,	7.377.435	9.374.170	56.637.234	-	73.388.839	87.625	98.852		
након корекција									
Амортизација	1.581.971	442.872	5.055.864	-	7.080.707	23.082	1.608		
текуће године									
Преноси									
зависним									
предузећима									
Колубара Метал	-	1.429.610	2.137.251	-	3.566.861	12.901	-		
Продаја	-	585	-	-	585	-	-		
Отуђења и									
расходовања	-	292.518	466.937	-	759.455	-	-		
Мањкови	-	86.405	29.893	-	116.298	-	384		
Остале промене	10.808	-	-	-	10.808	-	636		
Стање									
31. децембра									
2013. године,	8.970.214	10.867.144	63.333.519	-	83.170.877	123.608	100.712		
након корекција									

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

Услед припајања предузећа „Колубара Метал” Привредном Друштву дошло је до повећања некретнина, постројења и опреме, и то :

1. Земљиште 386.268 хиљада динара
2. Грађевински објекти 1.181.546 хиљада динара
3. Постројења и опрема 802.653 хиљада динара
4. Остале некретнине, постројења и опрема 1.097. хиљада динара
5. Средства у припреми 70.624 хиљада динара
6. Нематеријална улагања 126.414 хиљада динара

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

19. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Учешћа у капиталу		
Учешћа у капиталу ПД Колубара Метал д.о.о., Вреоци	-	3.820.172
Учешћа у капиталу банака у земљи и других правних лица	3.065	4.391
Укупно учешћа у капиталу	3.065	3.824.563
Исправка вредности учешћа у капиталу	0	-1.197
	3.065	3.823.366

Приликом издвајања организационе целине „Колубара Метал” д.о.о. Вреоци и оснивањем зависног предузећа, у коме је ПД РБ „Колубара” имало учешће 100%, у новчаном износу од 3.820.172 хиљада динара, сада при припајању, то учешће је пребијено са основним капиталом Колубаре Метал.

20. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Дугорочна потраживања од ПД у саставу ЕПС		
- по основу датих зајмова	0	366.667
- по основу репрограмираних потраживања за испоручену електричну енергију	0	373.333
Дати дугорочни кредити	984.554	118.473
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	43.516	43.684
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	24.039	24.043
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	1.052.109	926.200
- потраживања од Агенције за приватизацију РС	-24.039	-24.043
- датих дугорочних кредита	-118.473	-118.473
Укупно исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	-142.512	-142.516
	909.597	783.684

Дати дугорочни кредити на дан 31. децембра 2013. године у износу од 984.554 хиљада динара се највећим делом односе на одобрени дугорочни зајам дат друштву „Колубара Грађевинар” д.о.о Лазаревац, у сврхе обезбеђења текуће ликвидности износу од 866.081 хиљада динара, уз грејс период од 18 месеци, рок доспећа од 5 година и који је бескаматног карактера.

Дугорочна потраживања у оквиру ЈП ЕПС, исказана са стањем на дан 01. јануар 2013. године у износу од 373.333 хиљаде динара и 366.667 хиљада динара, односила су се на дугорочна потраживања од повезаног правног лица „Колубара Метал” д.о.о. Вреоци. На дан 30. децембар 2013. извршено је спајање уз припајање са друштвом „Колубара Метал” д.о.о. Вреоци услед чега је дошло до међусобног пребијања потраживања и обавеза.

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

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

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему		
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	1.389.644	2.090.016
Укупно	1.389.644	2.090.016
Исправка вредности: -датих аванса за некретнине, постројења и опрему	-67.332	-67.332
	-67.332	-67.332
	1.322.312	2.022.684

Дати аванси за некретнине, постројења и опрему односе се на дате авансе по уговорима закљученим са испоручиоцима опреме или услуга за инвестициона улагања у складу са Планом инвестиција ЕПС-а и Друштва, а највећи део се односи на дате авансе за будућу експропријацију насељеног места Вреоци.

**22. ЗАЛИХЕ**

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Залихе		
Материјал	2.457.241	1.808.385
Резервни делови	2.906.580	2.815.446
Алат и инвентар	176.315	151.766
Недовршена производња и готови производи	371.556	0
Укупно залихе	5.911.692	4.775.597
Исправка вредности залиха	-629.307	-220.556
	5.282.385	4.555.041

Недовршена производња и готови производи су настали услед припајања ПД „Колубара Метал“ Вреоци Друштву.

На основу анализе залиха комисија је утврдила да у ПД има 629.307 хиљада динара залиха са успореним обртом, док је у 2012. години тај износ био 220.556. хиљада динара..

**22 а. АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ**

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Аванси за залихе		
Дати аванси за залихе	47.474	1.679.086
Исправка вредности датих аванса за залихе	-29.985	-23.897
	17.489	1.655.189

Дати аванси за залихе, у износу од 1.679.086 хиљада динара, у 2012. години, су знатно смањени у 2013. години, јер су се углавном односили на ПД „Колубара Метал“ д.о.о. који је сада у саставу Друштва.

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године  
23. ПОТРАЖИВАЊА

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
<b>Потраживања</b>		
Потраживања од купаца:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	6.268.471	4.359.014
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	90.306	90.382
- за испоручени угаљ	2.202.801	2.133.277
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару	201.374	153.035
Потраживања по основу камате:		
- ПД у саставу ЕПС-а	0	215.382
Остала потраживања од купаца у земљи	248.467	28.955
Купци у иностранству	244.258	221.914
Потраживања по основу осигурања штете	109	0
Потраживања од запослених	343.173	338.168
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	1.676	190
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	0	240.000
Остала потраживања	37.661	37.896
<b>Укупно потраживања</b>	<b>9.638.296</b>	<b>7.818.213</b>
<b>Исправка вредности:</b>		
Купци у земљи		
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	-90.306	-90.382
- за испоручени угаљ	-1.846.417	-1.736.474
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару и обрачунату камату по истом основу	-168.055	-121.822
- осталих потраживања од купаца у земљи	-162.389	-27.251
Купци у иностранству	-233.765	-221.914
Потраживања од запослених	-238	-549
Остала потраживања	-15.643	-15.643
<b>Укупно исправка вредности потраживања</b>	<b>-2.516.813</b>	<b>-2.214.035</b>
	<b>7.121.483</b>	<b>5.604.178</b>

- Потраживања од купаца за испоручени угаљ или топлотну енергију представљају потраживања која нису наплаћена до 31. децембра 2013. године.
- У оквиру потраживања од ПД у оквиру ЕПС-а, у укупном износу од 6.268.471 хиљада динара, износ од 3.415.961 хиљада динара односи се на потраживања за угаљ испоручен Термоелектранама.
- У потраживањима од купаца угља у земљи, у укупном износу од 2.202.801 хиљада динара, на фирму "Милан Благојевић наменска" Лучани односи се 1.257.425 хиљада динара; ЈКП "Топлана Бор" 320.679 хиљада динара; Агенција за приватизацију 24.039 хиљада динара.
- У оквиру потраживања од запослених највећи део, у износу од 343.173 хиљада динара, односи се на дати зајам радницима.

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

- Стручне службе су пословним партнерима доставиле изводе отворених ставки ( ИОС ):
- Укупно послато ИОС-а 523
- Оверени 191
- Оспорени и тужени 19
- Невраћених 179
- Стечај 56
- Тужба 53
- Ликвидација 5
- Реструктурирање 20

Усаглашавање путем записника извршено је са 67 купаца.  
Износ од 240.000 хиљада динара односио се на потраживање од ПД „Колубара Метал” доо  
Вреоци, у 2012. години, који је у 2013. години припојен Друштву.

**24. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Краткорочни финансијски пласмани		
Текућа доспећа датих позајмица и репрограмираних потраживања ПД у саставу ЕПС-а	0	930.000
	<u>0</u>	<u>930.000</u>

Краткорочни финансијски пласмани односили су се на зајам дат ПД „Колубара Метал” д.о.о.  
Вреоци.

**25. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Готовински еквиваленти и готовина		
Текући рачуни:		
- у динарима	436.223	37.265
- у страној валути	1.591	86
Благајна и остала новчана средства	9.149	10.519
Укупно готовина и готовински еквиваленти	446.963	47.870
Исправка вредности-умањење вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	-13.856	0
	<u>433.107</u>	<u>47.870</u>

**26. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		
Разграничени порез на додату вредност	267.780	163.333
Обрачуната потраживања за више плаћен ПДВ	0	300.618
Остала активна временска разграничења	823	823
	<u>268.603</u>	<u>464.774</u>

**ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ**

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

**27. КАПИТАЛ**

**Основни капитал**

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

На основу Одлуке Управног одбора ЈП ЕПС и Решења Агенције за привредне регистре број БД. 102741/2006 од 1. јануара 2006. године у Регистар привредних субјеката уписана је промена правне форме Предузећа у привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља Рударски басен „Колубара” д.о.о., Лазаревац. Такође, регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 279,632,893 у власништву ЈП „Електропривреда Србије”, Београд.

**Остали капитал**

Остали капитал приказан у билансу стања Предузећа на дан 31. децембра 2009. године односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије.

**28. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
<b>Дугорочна резервисања</b>		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	1.540.603	1.308.354
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	3.356.570	2.682.772
Резервисања за судске спорове	1.379.015	1.335.700
Остала дугорочна резервисања	0	1.335
	<u>6.276.188</u>	<u>5.328.161</u>

Од укупних резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало) на дан 31. децембар 2013. године, у износу од 3.356.570 хиљада динара износ од 575.299 хиљада динара се односи на „Колубара-Метал” д.о.о. Вреоци, а од укупних резервисања за судске спорове у износу од 1.379.015 хиљада динара износ од 46.472 хиљаде динара се односи на „Колубара Метал” д.о.о. Вреоци.

**Кретање на резервисањима**

	<u>У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31 ДЕЦЕМБРА 2013. ГОДИНЕ</u>	<u>У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31 ДЕЦЕМБРА 2012. ГОДИНЕ</u>
Стање на почетку године	5.328.161	5.013.310
Нова резервисања	2.948.598	2.966.715
Искоришћена резервисања током године	-1.989.787	-2.640.988
Укидање резервисања	-10.784	-10.876
Стање на крају године	6.276.188	5.328.161

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

Кретање на резервисањима

У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБАР 2013. ГОДИНЕ

	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 године	1.308.354	2.682.772	1.335.700	1.335	5.328.161
Нова резервисања	252.005	513.546	2.183.047	0	2.948.598
Искоришћена резервисања током године	-19.756	160.252	-2.128.948	-1.335	-1.989.787
Укидање резервисања	0	0	-10.784	0	-10.784
Стање на крају године	1.540.603	3.356.570	1.379.015	0	6.276.188

Кретање на резервисањима

у периоду од 01.01.2012. до 31.12. 2013

	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 2012 године	987.104	2.733.530	1.291.341	1.335	5.013.310
Нова резервисања	343.054	276.115	2.347.546	0	2.966.715
Искоришћена резервисања током године	-21.804	-326.873	-2.292.311	0	-2.640.988
Укидање резервисања	0	0	-10.876	0	-10.876
Стање на крају године	1.308.354	2.682.772	1.335.700	1.335	5.328.161
Стање на почетку године	1.308.354	2.682.772	1.335.700	1.335	5.328.161
Нова резервисања	252.005	513.546	2.183.047	0	2.948.598
Искоришћена резервисања током године	-19.756	160.252	-2.128.948	-1.335	-1.989.787
Укидање резервисања	0	0	-10.784	0	-10.784
Стање на крају 2013. године	1.540.603	3.356.570	1.379.015	0	6.276.188

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

**Кретање на резервисањима  
У ПЕРИОДУ ОД 1.ЈАНУАРА ДО 31.ДЕЦЕМБРА 2012. ГОДИНЕ**

	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 године	987.104	2.733.530	1.291.341	1.335	5.013.310
Нова резервисања	343.054	276.115	2.347.546	-	2.966.715
Искоришћена резервисања током године	-21.804	- 326.873	-2.292.311	-	-2.640.988
Укидање резервисања	-	-	-10.876	-	- 10.876
Стање на крају године	1.308.354	2.682.772	1.335.700	1.335	5.328.161

**29. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ**

	Валута	Износ у валути	У хиљадама динара	
			31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Рефинансирани кредити реализовани пре 1990. године из средстава Париског клуба поверилаца:				
- Влада Француске	EUR	444.227	50.927	50.517
- Влада Аустрије	EUR	3.536.140	405.391	402.124
- Влада Немачке	EUR	11.745.273	1.346.503	1.335.653
			<u>1.802.821</u>	<u>1.788.294</u>
UniCredit а.д., Београд	RSD		950.474	1.835.724
Sber banka а.д, Београд	RSD		333.333	500.000
			<u>3.086.628</u>	<u>4.124.018</u>
Део дугорочних кредита који доспева до једне године			<u>(1.328.149)</u>	<u>(1.251.329)</u>
			<u>1.758.479</u>	<u>2.872.689</u>

**а) Париски клуб**

Обавезе по основу дугорочних кредита, у укупном износу од 1.802.821 хиљада динара, на дан 31. децембар 2013. године, представљају рефинансиране кредите примљене из средстава Париског клуба поверилаца преко банака које се налазе у стечају или ликвидацији. Отплата ових кредита и припадајућих камата је била замрзнута након

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

увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године. У децембру 2001. године, преговори између Владе СР Југославије и Париског клуба поверилаца резултирали су у значајном смањењу обавеза (главница, камата и затезна камата, обрачуната до 22. марта 2002. године) у износу од 51% нове главнице са могућношћу додатног отписа обавеза за три године до максималног износа од 66.67%, као додатна ставка репрограма обавеза. Закон о регулисању односа између СР Југославије и правних лица и банака са територије СР Југославије, које 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. март 2002. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије.

Уговорима о регулисању обавеза према Републици Србији од 11. априла 2006. године са Агенцијом за осигурање депозита, укупан дуг Друштва према Париском клубу поверилаца на дан 22. септембар 2005. године износи EUR 24.742.430. На дан 25. април 2006. године закључени су Анекси уз Уговоре 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. март 2002. године, тако да укупан дуг Друштва на дан 22. март 2006. године износи EUR 19.008.917.

На износ главнице дуга обрачунава се камата по стопи од 5.9% годишње по Билатералном Споразуму са Владом Француске, по кварталној стопи у висини Austrian Market Rate увећаној за гаранцијску провизију од 0.6% по Билатералном Споразуму са Владом Аустрије и по стопи од 5.5% годишње по Билатералном Споразуму са Владом Немачке.

Према Анексима Уговора о регулисању обавеза према Републици Србији, отплата новоутврђене главнице дуга ће бити вршена у полугодишњим ануитетима почев од септембра 2008. године и закључно са мартом 2024. године, док ће капитализована камата из претходног периода бити отплаћивана у 14 једнаких полугодишњих рата почев од септембра 2007. године и закључно са мартом 2014. године.

Претходно наведене обавезе по основу дугорочних кредита обезбеђене су меницама Друштва.

**б) UniCredit банка а.д.**

Дугорочни кредити исказани на дан 31. децембра 2013. године у износу од 1.950.474 хиљаде динара представљају обавезе по основу прве транше дугорочног кредита одобреног од стране UniCredit банке а.д., Београд, за потребе набавке помоћне механизације за производњу и рекултивацију, у укупном износу од 33.807 хиљаде динара на дан 31. децембар 2013. године и три дугорочна кредита одобрена од стране UniCredit банке а.д., Београд, за финансирање дела експропријације за потребе ПД РБ Колубара, у укупном износу од 916.667 хиљада динара на дан 31. децембар 2013. године. Дугорочни кредит за потребе набавке помоћне механизације за производњу и рекултивацију је одобрен по фиксној каматној стопи у висини од 12.80% на годишњем нивоу. Грејс период је годину дана од датума повлачења прве транше, а рок враћања прве транше је 12. децембар 2013. године. Инструмент обезбеђења овог дугорочног кредита представља дванаест бланко соло меница друштва. Преостала три кредита су одобрена по каматним стопама у распону од 1М БЕЛИБОР+3.55% до 1М БЕЛИБОР+3.75 % на годишњем нивоу и грејс периодом од шест месеци. Као инструмент обезбеђења ових дугорочних кредита дато је тридесет бланко соло меница друштва.

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

в) Sber banka a.d.

Дугорочни кредит исказан на дан 31. децембра 2013. године у износу од 333.333 хиљада динара представља обавезе по основу дугорочног кредита одобреног од стране Sber banka a.d. , Београд, за финансирање дела експропријације за потребе ПД РБ Колубара. Кредит је одобрен по каматној стопи од 1М БЕЛИБОР+3% на годишњем нивоу. Грејс период је шест месеци од датума повлачења кредита, а рок враћања кредита је 27. април 2015. године. Инструмент обезбеђења овог дугорочног кредита представља тридесет бланко соло меница друштва.

Доспећа дугорочних кредита су следећа:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
- до 1 године	1.328.149	1.251.329
- од 1 до 2 године	333.610	1.122.404
- од 2 до 3 године	95.607	332.936
- од 3 до 4 године	109.634	94.837
- од 4 до 5 година	125.322	108.751
- преко 5 година	1.094.306	1.213.761
	<u>3.086.628</u>	<u>4.124.018</u>

30. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	на дан 31. децембра 2013	на дан 01.01.2013. године
Остале дугорочне обавезе		
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	9.605.401	11.476.153
Репрограмиране обавезе:	709.586	988.377
Репрограмиране обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	57.518	65.273
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	63.987	225.356
- по основу камате	588.081	697.748
Текућа доспећа:	-111.656	-257.959
Репрограмиране обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	-7.755	-7.755
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	-63.987	-148.664
- по основу камате	-39.914	-101.540
	<u>10.203.331</u>	<u>12.206.571</u>

Обавезе по основу одобрених кредита и репрограма, исказане на дан 31. децембар 2013. године, у износу од 5.893.884 хиљада динара, садрже репрограмиране обавезе, настале 2002. године у износу од 850.551 хиљада динара, у складу са Споразумом од 20. децембра 2005. године. Наиме, наведеним Споразумом се ближе уређују услови, начин и рокови измиривања међусобних краткорочних и дугорочних потраживања и обавеза које су настале у интерним односима између ЈП ЕПС и јавних предузећа која је ЈП ЕПС основао, са стањем на дан 31. децембар 2004. године. Остатак дуга по основу краткорочних обавеза је репрограмиран на 180 једнаких месечних рата, уз каматну стопу на нивоу есконтне стопе Народне банке Србије, с тим што прва рата доспева 30. јуна 2006. године. Остатак дуга по основу дугорочних обавеза се

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

отплаћује у роковима и условима под којима ЈП ЕПС измирује те обавезе према кредиторима. Поред тога, репрограмиране обавезе настале у 2010. години исказане на дан 31. децембар 2013. године у износу од 5.043.333 хиљаде динара (31. децембар 2012. године 5.755.333 хиљаде динара) и односе се на репрограмирани краткорочни зајам из 2009. године одобрен од стране матичног предузећа за одржање текуће ликвидности. Обавеза је репрограмирана на период од 120 једнаких месечних рата, односно са роком отплате од годину дана, уз каматну стопу на нивоу есконтне стопе Народне банке Србије, и грејс периодом од годину дана при чему је прва рата доспела за наплату 31. јануара 2012. године.

На основу споразума о репрограму дуга између Републике Србије и Export-Import Bank of China извршено је регулисање неизмиреног дела дуга према ЈП ЕПС у износу од 1.007.673 хиљаде динара. Наиме, према поменутом споразуму који је ступио на снагу 1. јануара 2010. године у току те године извршен је отпис 40% иницијалног дуга у износу од 1.120.263 хиљаде динара, док је преостали део репрограмиран на рок отплате од 12 година уз каматну стопу у висини шестомесечни LIBOR+1.3% на годишњем нивоу. Прва рата је доспела за наплату 21. јула 2010. године.

Дугорочне обавезе према повезаним правним лицима по основу инвестиционог улагања исказане на дан 31. децембра 2013. године у износу од 2.703.845 хиљада динара се односе на обавезе по основу интерног задужења од стране ЈП ЕПС-а, а у вези са испоруком нових делова и склопова челичне конструкције багер, трака и одлагача (БТО) за површински коп Тамнава Западно поље. Наведени износ интерног задужења према ЈП ЕПС-у садржи обавезе по основу одобрених кредита од EBRD по основу 17829 и 27005. Кредити се отплаћују у полугодишњим анuitетима до 7. марта 2016. односно до 7 септембра 2018. године уз каматну стопу од 4.5% годишње. Поред наведеног, износ интерног задужења садржи и обавезу по основу кредита одобреног од KFW који се отплаћује у једнаким полугодишњим ратама до 30. јуна 2015. године уз каматну стопу од 4.32% годишње.

Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода односе се на обавезе по основу пореза и доприноса на зараде репрограмиране су на 120 месечних рата, уз каматну стопу на нивоу есконтне стопе Народне банке Србије. Приликом отплате последње рате обавеза Друштва има право на отпис обавеза у висини од 30% обрачунатих камата до 30. септембра 2003. године.

**31. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
<b>Краткорочне финансијске обавезе</b>		
<b>Обавезе у иностранској валути</b>		
Део дугорочних кредита и зајмова у иностранској валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	1.167.123	1.221.200
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	57.948	60.072
- осталих банака	294.341	199.411
Остале краткорочне финансијске обавезе у девизама	3.016	3.016
	-	-
<b>Обавезе у динарима</b>		
Део дугорочних кредита и зајмова у динарима који доспева до једне године - ПД у саставу ЕПС-а	2.076.667	1.364.667
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	1.033.808	1.051.916
Део репрограмираних обавеза који доспева до једне године - ПД у саставу ЕПС-а	7.755	7.755

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

Део репрограмираних обавеза по основу  
јавних прихода који доспева до једне године

103.901	250.203
4.744.559	4.158.240

Обавезе по доспелим дугорочним кредитима, исказани на дан 31. децембра 2013. године, у износу од 57.948 хиљаде динара (31. децембра 2012. године 60.072 хиљада динара), представљају обавезе према иностраним повериоцима реализоване преко домаћих банака у стечају чија је отплата, као и отплата припадајућих камата била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године. Коначно усаглашавање и регулисање обавеза по основу главница кредита и обрачунатих камата може имати значајан утицај на финансијске извештаје Друштва. Наведене обавезе за кредите искњижене су у току 2012. године у укупном износу од 814.747 хиљада динара, на основу Препоруке ЕПС-а број 5/163-12 од 1. новембра 2012. године и на основу Одлуке о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31. децембар 2013. године, донете на седници Скупштине РБ Колубара д.о.о., Лазаревац.

Краткорочне финансијске обавезе у страниј валути, исказане са стањем на дан 31. децембар 2013. године, у износу од 3.243.789 хиљаде динара ( који чине дугорочни кредити у износу од 1.167.123 и 2.076.667), (31. децембар 2012. године 2.585.864 хиљаде динара, који чине дугорочни кредити у износу од 1.221.197 и 1.364.667) се односе на текућа доспећа обавеза по основу дугорочних кредита добијених од стране ПД ЕПС, а по основу кредита Влада Народне Републике Кине и Пољске, као и међународних финансијских организација за потребе инвестирања у сталну имовну и проширења граница копа.

Остале краткорочне финансијске обавезе у динарима исказане у износу од 3.016 хиљада динара односе се на обавезе за неуплаћене уписане уделе у привредном друштву Топлификација д.о.о., Лазаревац, у укупном износу од 3.016 хиљада динара.

**32. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Обавезе из пословања		
Примљени аванси	283.670	2.080.602
Добављачи:		
а) ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	398.252	213.252
- остале специфичне обавезе у оквиру ЕПС-а	362.031	285.541
б) у земљи	1.489.364	2.375.321
в) у иностранству	72.558	3.196
Обавезе по основу експропријације земљишта	89.060	213.128
Остале обавезе из пословања	21.020	29.292
	<u>2.715.955</u>	<u>5.200.332</u>

Са добављачима је вршено усаглашавање обавеза путем извода отворених ставки и путем записника, при чему је примљено 139 ИОС-а, од чега је потврђено 81, а оспорено 58. По основу датих аванса потврђено је стање код 12, оспорено код 18 добављача, Састављено је и оверено 16 записника, док је 2 записника неоверено.

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

33. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Остале краткорочне обавезе		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	564.581	433.463
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	382.671	325.796
Остале обавезе према запосленима	142	130
Обавезе према физичким лицима	5.083	2.000
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	2.131.697	1.455.420
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	190.137	110.097
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	7.825.697	4.799.828
Остале обавезе	20.783	17.883
	<u>11.120.791</u>	<u>7.144.617</u>

Остале обавезе по основу заједничких набавки у саставу ЈП ЕПС, у износу од 7.825.697 хиљада динара, имају знатније повећање у односу на 2012. годину.

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

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 01.01.2013. године</u>
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења		
Порез на додату вредност	0	89
Разграничени порез на додату вредност	448.815	1.346
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	611.518	194.162
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	2.699	129
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	2.673.715	1.425.560
Накнаде за заштиту животне средине	93.744	89.689
Остали јавни приходи	5.100	3.106
Обрачунати трошкови	23.743	24.656
Одложени приходи по основу примљених донација	1.196.892	1.235.443
Остала пасивна временска разграничења	4.093	36.537
	<u>5.060.319</u>	<u>3.010.717</u>

На дан 31. децембра 2013. године, остала је неизмирена обавеза у износу од 2.673.715 хиљада динара, по основу накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара због опште неликвидности у ЈП ЕПС.

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

**КОРИГОВАНЕ**  
**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
 31. децембар 2013. године  
**35. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА**

	<u>на дан 31. децембра 2013</u>	<u>на дан 31. децембар 2012. године</u>
<b>Ванбилансна актива и пасива</b>		
Издате гаранције	2.500.004	3.391.942
Примљене гаранције	2.901.914	3.529.087
Издате бланко соло менице	14.234.405	14.180.893
Неискоришћени порески кредити по основу улагања у основна средства	6.477.484	6.085.083
Акредитив	-	4.116
Остала ванбилансна актива	274.322	275.879
	<u>26.388.129</u>	<u>27.466.999</u>

На дан 31. децембар 2013. године издате менице од 14.234.405 хиљаде динара (31. децембар 2012. године 14.180.893 хиљада динара) највећим делом, у износу од 11.899.730 хиљада динара се односе на предате менице ЈП Електропривреда Србије, Београд за потребе обезбеђења дугорочног потраживања у износу од 7.120.000 хиљада динара и у износу од 4.779.730 хиљада динара за обезбеђење камате по кредиту.

Износ од 2.500.004 хиљада динара на дан 31. децембар 2013. године (31. децембар 2012. године 3.391.942 хиљаде динара) се односи на издате гаранције физичким лицима за експропријацију.

Износ од 2.901.914 хиљада динара на дан 31. децембар 2013. године ( 31. децембар 2012. године 3.529.087 хиљада динара) се односи на примљене гаранције добављача.

**36. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**  
**Потенцијалне обавезе**

Уговорене, а нереализоване обавезе по основу инвестиционих улагања, на дан 31. децембра 2013. године износе 4.261.182 хиљада динара (31. децембра 2012. године 4.707.829 хиљада динара).

**Судски спорови**

На дан 31. децембра 2013. године, укупна вредност судских спорова који се воде против Друштва износи 1.243.554 хиљада динара. Друштво је по овом основу према процени руководства друштва извршило по овом основу потребно резервисање у износу од 1.379.015 хиљада динара. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство Друштва сматра да по преосталом износу судских спорова који се воде против Друштва, а за које није извршено резервисање за потенцијалне губитке, не могу настати материјално значајне штете по Друштво.

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

**37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА**

ЈП ЕПС је од 1. јануара 2006. године оснивач и матично правно лице за ПД РБ "Колубара" д.о.о., као и 10 других повезаних привредних друштава за производњу хидроелектричне енергије, за производњу термоелектричне енергије и за дистрибуцију електричне енергије. На дан израде финансијских извештаја исказана су следећа стања у пословним књигама са матичним Друштвом, и повезаним и зависним правним лицима:

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЈАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Предузећа у саставу ЕПС	ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА						на дан 01.01.2013. године односно у периоду од 01.01.2012. до 31.12.2012. године			
	Учешћа у капиталу повезаних правних лица	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход од утља	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА" Д.О.О.	0	14.100	0	1.913.681	34.084.397	1.841	0	0	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" Д.О.О.	0	261.448	0	0	0	2.761	0	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА - БЕОГРАД" Д.О.О.	0	0	0	0	0	0	-1.771.741	0	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" Д.О.О.	0	0	0	200.802	0	0	0	0	0	0
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	0	4.034.657	11.533.671	9.101.291	0	3.834	0	-17.017	0	-1.566.607
ПД "Колубара-Метал" Д.О.О.	3.820.172	3.844.310	0	33.117	0	943	0	-1.541.506	92.325	0
Укупно	3.820.172	8.154.515	11.533.671	11.248.391	34.084.397	9.379	-1.771.741	-1.558.523	92.325	-1.566.607

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

	ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА										на дан 31. децембра 2013 односно у периоду од 01.01.2013. до 31.12.2013. године		
	Учешћа у капиталу повезаних правних лица	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход од уља	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика			
Предузећа у саставу ЕПС	0	7.326	0	14.675	42.713.117	6.696	0	0	0	0	0	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА" д.о.о.	0	253.363	0	93.569	0	120	0	0	0	0	0	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	0	6.002.541	9.655.164	13.821.237	0	0	-2.533.675	-803	55.932	-943.423			
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	0	0	0	0	0	184	0	-1.213.089	165.425	0			
ПД "Колубара-Метал" д.о.о. – 30.12.2013.	0	0	0	40.973	0	0	-148.710	0	0	0			
ПД "ЕПС Снабдевање" доо Београд	0	0	0	0	0	8	0	0	0	0			
ПД за дистрибуцију Електричне енергије „Електросрбија” д.о.о.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Укупно	0	6.263.230	9.655.164	13.970.454	42.713.117	7.008	-2.682.385	-1.213.892	221.357	-943.423			

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

**38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
ДОЛАР	83,1282	86,1763
ЕВРО	114,6421	113,7183

**39. РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ ИФРС – 7**

Категорије финансијских инструмената

У хиљадама динара

	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013
<b>Финансијска средства</b>		
Учешћа у капиталу	3.065	3.823.366
Дугорочни финансијски пласмани	909.597	783.684
Потраживања од купаца	6.754.745	4.788.734
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	930.000
Остала потраживања	1.904	457.267
Готовина и готовински еквиваленти	433.107	47.870
	<b>8.102.418</b>	<b>10.830.921</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочни кредити	1.758.479	2.872.689
Остале дугорочне обавезе	10.203.331	12.206.571
Обавезе према добављачима	1.942.844	2.451.067
Остале обавезе	10.500.096	6.655.983
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	4.629.887	3.897.265
Краткорочне финансијске обавезе	114.672	260.975
	<b>29.149.309</b>	<b>28.344.550</b>

Управљање ризиком капитала  
Показатељи задужености Предузећа:

	31. децембра 2013 године	(У хиљадама динара) на дан 01.јануар 2013
а)Задуженост:		
Дугорочни кредити	16.706.369	19.237.500
Остале дугорочне обавезе	1.758.479	2.872.689
Краткорочне финансијске обавезе	10.203.331	12.206.571
Готовина и готовински еквиваленти	4.744.559	4.158.240
Нето задуженост	433.107	47.870
	<b>16.273.262</b>	<b>19.189.630</b>
б)Капитал		
Рацио укупног дуговања према капиталу	70.371.967	76.627.988
	<b>0,24</b>	<b>0,25</b>

Позајмљени извори финансирања средстава, на дан 31. децембра 2013. године, учествују у

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

капиталу са 24%, док је учешће на дан 1. јануара 2013. године износило 24%.

40. Категорије финансијских инструмената и циљеви управљања ризицима  
А) Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику у односу на флукуације курса валута страних валута, обзиром на чињеницу да спроводи одређене активности путем девизних трансакција, које се пре свега тичу набавки и усклађивања прихода и расхода од продаје. Поред тога, најзначајнији део обавеза по кредитима Друштва је номиниран у страним валутама. Услед непостојања развијеног финансијског тржишта, Друштво не користи финансијске инструменте у циљу смањивања девизног ризика.

Књиговодствене вредности монетарних средстава и обавеза исказаних у страниј валути на датум извештавања у Предузећу биле су следеће:

Девизни ризик

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013
EUR	486.116	1	53.697.204	55.776.522
USD	6.220	1.003	26.550.133	29.939.671 у хиљадама динара
EUR	- 55.729		6.155.960	6.342.811
USD	517	86	2.207.065	2.580.090

	слабљење динара у односу на валуту Нето средства		слабљење динара у односу на валуту Нето обавезе	
	31. децембра 2013 године 10%	31. децембра 2013 године 10%	на дан 01.јануар 2013 10%	на дан 01.јануар 2013 10%
EUR	-	621.169	-	634.281
USD	-	220.655	-	258.000
Укупно	-	841.824	-	892.281

	слабљење динара у односу на валуту		јачање динара у односу на валуту	
	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013
Резултат текућег периода	- 841.824	- 892.281	841.824	892.281
Капитал	70.371.967	76.627.988	70.371.967	76.627.988
	69.530.143	75.735.707	71.213.791	77.520.269
Учешће резултата текуће	-1,2%	-1,2%	1,2%	1,2%

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године**  
године у  
предходном  
капиталу

Подаци из предходне табеле су дати уз предпоставку да дође до јачања, односно слабљења динара у проценту од 10 %.

**Б) Ризик од промене каматних стопа**

Ризик од промена каматних стопа је ризик да ће се вредност обавеза Друштва изменити у зависности од промена каматних стопа на тржишту. Услед непостојања развијеног финансијског тржишта, Друштво не користи финансијске инструменте у циљу смањивања ризика од промена каматних стопа.

	У хиљадама динара	
	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013
<b>Финансијска средства</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	3.065	3.823.366
Дугорочни финансијски пласмани		
Потраживања од купаца	113.002	98.906
Остала потраживања	1.904	241.885
	<u>433.107</u>	<u>47.870</u>
Готовина и готовински еквиваленти	<u>551.078</u>	<u>4.212.027</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
	909.597	783.684
Потраживања од купаца	6.641.743	4.689.828
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	930.000
Остала потраживања	-	215.382
	<u>7.551.340</u>	<u>6.618.894</u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни кредити	-	-
Обавезе према добављачима	1.726.079	2.232.845
Остале обавезе	147.078	294.410

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

	1.873.157	2.527.255
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	943.900	2.011.657
Остале дугорочне обавезе	548.167	672.900
Текућа доспећа дугорочних кредита	2.350.125	2.395.003
Краткорочне финансијске обавезе	<u>103.901</u>	<u>250.204</u>
	3.946.093	5.329.764
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	814.579	861.032
Остале дугорочне обавезе	9.655.164	11.533.671
Обавезе према добављачима	216.765	218.222
Остале обавезе	10.353.018	6.361.573
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	2.279.762	1.502.262
Краткорочне финансијске обавезе	<u>10.771</u>	<u>10.771</u>
	<u>23.330.059</u>	<u>20.487.531</u>
	<u>29.149.309</u>	<u>28.344.550</u>

	Повећање од 1%		У хиљадама динара Смањење од 1%	
	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013	31. децембра 2013 године	на дан 01.јануар 2013
Резултат текуће године	-157.787	-138.686	157.787	138.686
Капитал	<u>70.371.967</u>	<u>76.627.988</u>	<u>70.371.967</u>	<u>76.627.988</u>
	<u>70.214.180</u>	<u>76.489.302</u>	<u>70.529.754</u>	<u>76.766.674</u>
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	-0,2%	-0,2%	0,2%	0,2%

**В) Кредитни ризик**

Предузеће је изложено кредитном ризику у случају да дужници нису у могућности да измире своје обавезе. Изложеност Предузећа кредитном ризику је ограничена на исказану вредност потраживања од купаца и осталих потраживања. Потраживања се састоје од великог броја купаца по уобичајеним условима и, према томе, појединачне концентрације кредитног

**КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2013. године

ризика нису значајне. Потраживања од купаца су у овим финансијским извештајима приказана умањена за исправку вредности сумњивих и спорних потраживања која је процењена од стране руководства Друштва на основу претходног искуства и текућих економских показатеља и окружења.

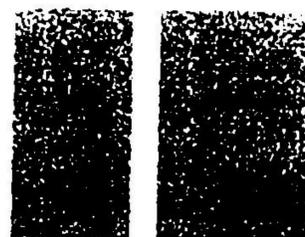
*Потраживања од купаца  
31. децембра 2013  
године*

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	6.496.141	-	6.496.141
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2.500.931	2.500.931	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	258.605	-	258.605
	<b>9.255.677</b>	<b>2.500.931</b>	<b>6.754.746</b>

на дан 01. јануар 2013	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	4.464.189	-	4.464.189
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2.197.843	2.197.843	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	324.545	-	324.545
	<b>6.986.577</b>	<b>2.197.843</b>	<b>4.788.734</b>

*Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

	31. децембра 2013 године	на дан 01. јануар 2013
Мање од 30 дана	-	319.686
31 - 90 дана	-	4.859
Преко 365 дана	258.605	-
	<b>258.605</b>	<b>324.545</b>



Табела испод представља износе главних комитената (купаца) на дан биланса стања:  
Назив

31. децембра 2013 године

на дан 01. јануар 2013

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

ЕПС	3.415.961	4.034.657
КОСТОЛАЦ	253.283	261.448
КГЛ ЛАЗАРЕВАЦ	180.810	28.955
СУНОКО НОВИ САД	97508	
SKY ТОРЕСО	40.345	
TK TRADE	30.503	
ТОПЛИФИКАЦИЈА ЛАЗАРЕВАЦ	25.329	28.722
МИЛАН БЛАГОЈЕВИЋ НАМЕНСКА	20.361	140.362
ОСТАЛО	2.690.645	294.590
	6.754.745	4.788.734

Обавезе према  
добављачима

1.942.844 2.451.067

Обавезе према добављачима исказане су у износу од 1.942.844 хиљаде динара (2012: 2.451.067 хиљада динара).

Г) Ризик ликвидности

Детаљи преосталих уговорених потраживања Предузећа насталих из финансијских средстава

	Пондериса на просечна каматна стопа	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Учешћа у капиталу							
Потраживања од купаца		-	-	-	-	3.065	3.065
Остала потраживања		35.983	77.019	0	0	0	113.002
Готовина и готовински еквиваленти		-	-	1.904	-	-	1.904
Некаматносна		433.107	-	-	-	-	433.107
		469.090	77.019	1.904	0	3.065	551.078
Готовина и готовински еквиваленти		0	-	-	-	-	0
Фиксна каматна стопа		0	-	-	-	-	
Дугорочни финансијски пласмани		-	-	-	866.081	43.516	909.597
Потраживања од купаца		4.068.047	97.110	394.239	1.319.661	762.686	6.641.743
Варијабилна каматна стопа		4.068.047	97.110	394.239	2.185.742	806.202	7551.340
		4.537.137	174.129	396.143	2.185.742	809.267	8.102.418

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

	Пондериса на просечна каматна стопа	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
<b>2012 година</b>							
Учешће у капиталу							
Потраживања од купаца		-	-	-	-	3.823.366	3.823.366
Остала потраживања		64.834	-	-	789	33.283	98.906
Готовина и готовински еквиваленти		-	-	241.885	-	-	241.885
Некаматносна Готовина и готовински еквиваленти		47.870	-	-	-	-	47.870
		112.704	-	241.885	789	3.856.649	4.212.027
Фиксна каматна стопа		37.351	-	-	-	-	37.351
Дугорочни финансијски пласмани		0	-	-	-	-	0
Потраживања од купаца		-	-	-	-	783.684	783.684
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани		649.930	-	4.039.898	-	-	4.689.828
Остала потраживања		-	-	930.000	-	-	930.000
Готовина и готовински еквиваленти		215.382	-	-	-	-	215.382
Варијабилна каматна стопа		-	-	-	-	-	-
		865.312	-	4.969.898	-	783.684	6.618.894
		978.016	-	5.211.783	789	4.640.333	10.830.921

Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа насталих на основу финансијских обавеза

	Пондерисан а просечна каматна стопа	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
<b>2013 година</b>							
Обавезе према добављачима		526.187	1.054.501	51	38.804	106.536	1.726.079
Остале обавезе		90.057	28.345	11.988	13.207	3.481	147.078
Некаматносна Дугорочни кредити		616.244	1.082.846	12.039	52.011	110.017	1.873.157
Остале дугорочне обавезе		-	-	-	-	943.900	943.900
Текућа доспећа дугорочних кредита		-	-	-	548.167	-	548.167
Краткорочне		266.223	483.488	1.600.414	-	-	2.350.125

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године  
финансијске обавезе

финансијске обавезе	-	-	103.901	-	-	103.901
Фиксна каматна стопа	266.223	483.488	1.704.315	548.167	943.900	3.946.093
Дугорочни кредити	-	-	-	557.766	256.813	814.579
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	7.649.647	2.005.517	9.655.164
Обавезе према добављачима	5.066	207.446	39	4.184	30	216.765
Остале обавезе	2.618.806	539.996	2.255.849	4.935.871	2.496	10.353.018
Текућа доспећа дугорочних кредита	1.424.646	119.959	735.157	-	-	2.279.762
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	10.771	-	-	10.771
Варијабилна каматна стопа	4.048.518	867.401	3.001.816	13.147.468	2.264.856	23.330.059
	4.930.985	2.433.735	4.718.170	13.747.646	3.318.773	29.149.309

2012 година	Пондериса на просечна каматна стопа	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до			Укупно
				једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	
Обавезе према Добављачима		33.117	1.935.237	264.491	-	-	2.232.845
Остале обавезе		258.327	36.083	-	-	-	294.410
Некаматносна Дугорочни кредити		291.444	1.971.320	264.491	-	-	2.527.255
Остале дугорочне обавезе		-	-	-	6.274	2.005.383	2.011.657
Текућа доспећа дугорочних кредита		-	-	-	672.900	-	672.900
Краткорочне финансијске обавезе		1.279.144	2.125	1.113.734	-	-	2.395.003
Фиксна каматна стопа		-	-	250.204	-	-	250.204
Дугорочни кредити		1.279.144	2.125	1.363.938	679.174	2.005.383	5.329.764
Остале дугорочне обавезе		-	-	-	13.966	847.066	861.032
Обавезе према добављачима		5.720.820	-	-	-	5.812.851	11.533.671
Остале обавезе		3.196	215.026	-	-	-	218.222
Текућа доспећа дугорочних кредита		6.361.573	-	-	-	-	6.361.573
Краткорочне финансијске обавезе		-	-	1.502.262	-	-	1.502.262
Варијабилна каматна стопа		-	-	10.771	-	-	10.771
		12.085.589	215.026	1.513.033	13.966	6.659.917	20.487.531

ПД РБ „КОЛУБАРА” Д.О.О., ЛАЗАРЕВАЦ

КОРИГОВАНЕ  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2013. године

13.656.177 2.188.471 3.141.462 693.140 8.665.300 28.344.550

Д) Фер вредност

	Књиговодствена	Фер вредност	Књиговодствена	У хиљадама динара
	вредност		вредност	Фер вредност
	31. децембра	31. децембра	на дан 01. јануар	на дан 01. јануар
	2013 године	2013 године	2013	2013
<b>Финансијска средства</b>				
Учешћа у капиталу	3.065	3.065	3.823.366	3.823.366
Дугорочни финансијски гласмани	909.597	909.597	783.684	783.684
Потраживања од купаца	6.754.745	6.754.745	4.788.734	4.788.734
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски гласмани	-	-	930.000	930.000
Остала потраживања	1.904	1.904	457.267	457.267
Готовина и готовински еквиваленти	433.107	433.107	47.870	47.870
	<b>8.102.418</b>	<b>8.102.418</b>	<b>10.830.921</b>	<b>10.830.921</b>
<b>Финансијске обавезе</b>				
Дугорочни кредити	1.758.479	1.758.479	2.872.689	2.872.689
Остале дугорочне обавезе	10.203.331	10.203.331	12.206.571	12.206.571
Обавезе према добављачима	1.942.844	1.942.844	2.451.067	2.451.067
Остале обавезе	10.500.096	10.500.096	6.655.983	6.655.983
Краткорочни кредити	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	4.629.887	4.629.887	3.897.265	3.897.265
Краткорочне финансијске обавезе	114.672	114.672	260.975	260.975
	<b>29.149.309</b>	<b>29.149.309</b>	<b>28.344.550</b>	<b>28.344.550</b>
		<b>2013</b>		<b>2012</b>
Резултат текуће године		-		-
Капитал		70.371.967		76.627.988
		<b>70.371.967</b>		<b>76.627.988</b>
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу		0,0%		0,0%

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

**41. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА**

Као резултат временских неприлика (поплава) које су се десиле у мају месецу 2014. године, Друштво је претрпело одређена оштећења на својој имовини. Прелиминарни износ процењене штете износи ЕУР 98.285.150. Крајњи ефекти ових штета се и даље процењују а њихови ефекти на редовно пословање Друштва у 2014. години биће материјално значајни. Упркос томе, руководство Друштва сматра да исти не угрожавају пословање Друштва у складу са начелом сталности пословања и да ће по њиховом отклањању Друштво бити у стању да релативно брзо успостави редован обим производње. С обзиром да је Друштво, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, саставило и предало финансијске извештаје Агенцији за привредне регистре до краја фебруара 2014. године, када су исти и одобрени од стране руководства Друштва, приложени финансијски извештаји не одражавају догађаје настале након тог датума.

*С. Ј. Јанковић*  
Руководилац Сектора за финансијско-књиговодствене послове

*Ј. Антонијевић*  
Јасмина Антонијевић, дипл.ек.

Директор  
ПРЕДНОПРИШТО ЗА П.О.И.И.Д.О.У. ЛАЗАРЕВАЦ  
ПРЕДСКИ БАСЕН "КОЛУБАРА"  
1  
Милорад Брчић, дипл.ек.