



**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

PANONSKE TERMOELEKTRANE - TOPLANE D.O.O., NOVI SAD

### **Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Panonske Termoelektrane - Toplane“ d.o.o., Novi Sad (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2014. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

#### *Odgovornost revizora*

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

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

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

## *Mišljenje*

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

### **Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima**

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

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

Beograd, 7. april 2015. godine

KPMG d.o.o. Beograd

(M.P.)

Ivana Manigodić  
*Ovlašćeni revizor*

**Попуњава правно лице-предузетник**

08271259	3511	100187552
<b>Матични број</b>	<b>Шифра делатности</b>	<b>ПИБ</b>

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

Врста посла

Назив: ПД "ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о.  
 Седиште: Нови Сад, Булевар Ослобођења бр. 100

**БИЛАНС УСПЕХА**  
**за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године**

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	<b>1001</b>		3.178.543	5.614.861
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	<b>1002</b>		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	<b>1003</b>		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	<b>1004</b>		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	<b>1005</b>		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	<b>1006</b>		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	<b>1007</b>		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	<b>1008</b>		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	<b>1009</b>		3.168.851	5.602.258
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	<b>1010</b>		2.566.493	4.208.813
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	<b>1011</b>		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	<b>1012</b>		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	<b>1013</b>		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	<b>1014</b>		602.358	1.393.445
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	<b>1015</b>		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	<b>1016</b>		3.539	3.570
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	<b>1017</b>		6.153	9.033
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			0	0
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020- 1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	<b>1018</b>		3.425.793	5.115.539
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	<b>1019</b>		0	0

62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	49.604	54.472
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	1.206.475	2.807.245
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	944.142	921.334
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	105.752	157.023
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	786.383	785.631
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	35.671	76.266
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	297.766	313.568
0	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) $\geq 0$	1030	0	499.322
0	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) $\geq 0$	1031	247.250	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	293.546	88.842
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	245.077	4.237
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	245.077	4.237
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	35.837	71.674
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12.632	12.931
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	110.450	33.464
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	24.013	1.049
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	24.013	938
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	111
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	24.392	32.387
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	62.045	28
0	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	183.096	55.378
0	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	163.362	230.619
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	6.999	142.746
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	31.902	99.594
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	2.432	5.446
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	121.679	736.721
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	121.679	736.721
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059	0	0

	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		68.646	225.036
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		47.364	39.928
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		100.397	551.613
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0
	1. Основна зарада по акцији	1068		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		0	0

Дана 30.03.2015.

--



Законски заступник

*Trasovic*

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр. 95 / 2)

Назив ПД "ПАНОСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о., 160-10003-40  
 Седиште Нови Сад, Нови Сад, Булевар Ослобођења бр. 100  
 Матични број 08271259  
 Шифра делатности 3511  
 ПИБ 100187552

Банка Интеса

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Група рачуна, 1	ПОЗИЦИЈА 2	АОП 3	Напомена број 4	Износ	
				Текућа година 5	Претходна година 6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		100.397	551.613
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и				
	a) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	b) смањење ревалоризационих резерви	2004		5.171	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	a) добици	2005		0	0
	b) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	a) добици	2007		0	0
	b) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	a) добици	2009		0	0
	b) губици	2010		0	0
	<b>b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног				
	a) добици	2011		0	0
	b) губици	2012		0	0
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано				
	a) добици	2013		0	0
	b) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног				
	a) добици	2015		0	0
	b) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	a) добици	2017		0	0
	b) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		5.171	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		5.171	0
	<b>B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		95.226	551.613
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		0	0
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		95.226	551.613
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		95.226	551.613
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Нови Сад, 30.03.2015.



Законски заступник

*J. J. J. J.*



## Попуњава правно лице-предузетник

08271259	3511	100187552
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

## Попуњава Агенција за привредне регистре

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

Врста посла

Назив: ПД "ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о.

Седиште: Нови Сад, Булевар Ослобођења бр. 100

БИЛАНС СТАЊА  
на дан 31. децембра 2014

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напоме на број	Текућа година	претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	А. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		17.865.709	18.280.768	18.918.022
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		13.258	23.018	30.136
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		13.258	23.018	30.136
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		17.595.601	18.235.715	18.865.029
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		350.077	350.077	349.943
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		5.513.044	5.602.497	5.751.956
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		11.612.643	12.183.587	12.399.846
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		47.418	48.402	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	2	4
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		72.419	51.150	363.280
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		241.917	6.276	6.276
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	6.276	6.276
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		241.917	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		14.933	15.759	16.580
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0

052 и део 059	3. Потраживања на основу продаје на робни кредит	0037	0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	14.933	15.759	16.580
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	5.978.704	6.548.698	5.243.283
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	950.250	935.815	921.930
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	936.345	921.218	919.979
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0	0
13	4. Роба	0048	0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	13.905	14.597	1.951
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	4.208.054	4.848.212	3.983.298
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.156.089	4.384.190	3.453.837
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	50.964	462.725	498.735
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0	28.299
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	1.001	1.297	2.427
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	514.910	20.782	216.663
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	0	229.284	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	229.284	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	191.624	389.605	24.233
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	67.153	76.733	41.022
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	46.713	48.267	56.137
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	23.844.413	24.829.466	24.161.304
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	509.494	842.544	842.544
	ПАСИВА		0	0	0
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	21.082.685	20.987.154	20.439.494
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	17.277.914	17.277.612	17.277.565
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	17.270.872	17.270.872	17.270.872
302	3. Улози	0405	0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	7.042	6.740	6.693
31	II. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	10.985.958	10.991.129	10.991.129
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна група 33 осим 330)	0415	0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	100.397	1.104.917	553.305
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	557.307	553.305



341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	100.397	547.610	0
0	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	7.281.584	8.386.504	8.382.505
350	1. Губитак ранијих година	0422	7.281.584	8.386.504	8.382.505
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0	0
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	636.423	610.832	619.282
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	181.595	198.572	158.404
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних бог.	0427	0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	0429	140.241	154.744	148.211
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	41.354	43.828	10.193
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	454.828	412.260	460.878
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	127.296	108.106	114.041
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	327.532	304.154	346.837
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	1.570.279	1.617.643	1.657.571
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0442	555.026	1.613.837	1.444.956
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	45.572	36.371	35.790
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних прав. лица	0444	0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0	56
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	45.572	36.371	35.734
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	214	0	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	338.538	1.046.903	978.609
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	8.949	5.531	9.509
432	2. Добављачи - матична и повезана правна лица у иностранству	0453	0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	329.589	1.041.372	940.801
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0	28.299
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	60.247	76.168	108.749
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	70.066	214.473	191.083
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	654	196.768	8.752
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	39.735	43.154	121.973
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0421-(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420))>=0	0463	0	0	0
	Ъ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	23.844.413	24.829.466	24.161.303
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	509.494	842.544	842.544

Дана 30.03.2015.



Законски заступник

*Trasovic*

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

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

Назив

Седиште

Матични број

Шифра делатности

ПИБ

ПД "ПАНОНСКЕ  
ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ -  
ТОПЛАНЕ" д.о.о., 160-  
10003-40 Банка  
Интеса  
Нови Сад, Нови Сад,  
Булевар Ослобођења  
бр. 100  
08271259  
3511  
100187552

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	<b>3001</b>		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		4.639.311	6.099.796
1. Продаја и примљени аванси	3002	4.566.329	5.815.779
2. Примљене камате из пословних активности	3003	23.548	21.419
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	49.434	262.598
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4.666.456	5.622.964
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2.498.243	3.764.622
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.122.260	1.010.003
3. Плаћене камате	3008	25.851	34.905
4. Порез на добитак	3009	464.571	60.850
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	555.531	752.584
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	476.832
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	27.145	0
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	<b>3013</b>		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	138.163	80.592
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	138.163	80.592
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	138.163	80.592
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>3025</b>		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	32.673	30.868
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	32.673	30.868
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	32.673	30.868
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	<b>3040</b>	<b>4.639.311</b>	<b>6.099.796</b>

Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	4.837.292	5.734.424
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	0	365.372
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	197.981	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	389.605	24.233
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	191.624	389.605

у Н.САДУ

дана 30.03. 2015 године



Законски заступник  
Janekovic

Назив  
**ПД "ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о., 160-10003-40**  
 Банка Интеса  
 Нови Сад, Нови Сад, Булевар Ослобођења бр. 100  
 Седиште  
 Матични број 0827/1259  
 Шифра делатности 3511  
 ПИБ 100187552

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

Ред бр	ОПИС	Укупности капитала									
		30		31		32		35			
		АСП	Основни капитал	АСП	Уписани и неуплатени издаци	АСП	Резерва	АСП	Губитак		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Почетно стање на дан 01.01.2013 а) дугови садро рачуна б) потражни садро рачуна	4001 4002	0 17.277.565	4019 4020	0 0	4055 4056	0 0	4055 4056	8.435.867	0	
2	Исплата материјално значајних грешака и промена дужоредствених поштомба а) исправе на потражној страни рачуна б) исправе на потражној страни рачуна	4003 4004	0 0	4021 4022	0 0	4039 4040	0 0	4057 4058	53.362	0	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013 а) кориговани дугови садро рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 б) кориговани потражни садро рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4005 4006	0 17.277.565	4023 4024	0 0	4041 4042	0 0	4059 4060	8.382.505	0	
4	Промена у претходној години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4007 4008	0 47	4025 4026	0 0	4043 4044	0 0	4061 4062	3.994	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12.2013 а) дугови садро рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 б) потражни садро рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4009 4010	0 17.277.612	4027 4028	0 0	4045 4046	0 0	4063 4064	8.386.499	0	
6	Исплата материјално значајних грешака и промена дужоредствених поштомба а) исправе на дуговој страни рачуна б) исправе на потражној страни рачуна	4011 4012	0 0	4029 4030	0 0	4047 4048	0 0	4065 4066	0	0	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014. а) кориговани дугови садро рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потражни садро рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4013 4014	0 17.277.612	4031 4032	0 0	4049 4050	0 0	4067 4068	8.386.504	0	
8	Промена у текућој години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4015 4016	0 302	4033 4034	0 0	4051 4052	0 0	4069 4070	1.104.920	0	
9	Стање на крају текуће године 31.12.2014 а) дугови садро рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потражни садро рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4017 4018	0 17.277.914	4035 4036	0 0	4053 4054	0 0	4071 4072	7.281.584	0	

АСП	7 Ступиште судствена акција	АОП	34 Нераспређени добитак	330 Резервационе резерве	АОП	331 Актуарни добитци или губици	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	333 Добитци или губици по основу продаје у осталим добитку или губитку привредних друштва	АОП	334 и 335 Добитци или губици по основу инструменог пословања и предачуна финансијских инвестирања	
													7
4073	0	4091	0	4109	0	4127	0	4145	0	4163	0	4181	0
4074	0	4092	553.305	4110	10.995.458	4128	0	4146	0	4164	0	4182	0
4075	0	4093	0	4111	4.329	4129	0	4147	0	4165	0	4183	0
4076	0	4094	0	4112	0	4130	0	4148	0	4166	0	4184	0
4077	0	4095	0	4113	0	4131	0	4149	0	4167	0	4185	0
4078	0	4096	553.305	4114	10.991.129	4132	0	4150	0	4168	0	4186	0
4079	0	4097	0	4115	0	4133	0	4151	0	4169	0	4187	0
4080	0	4098	551.613	4116	0	4134	0	4152	0	4170	0	4188	0
4081	0	4099	0	4117	0	4135	0	4153	0	4171	0	4189	0
4082	0	4100	1.104.918	4118	10.991.129	4136	0	4154	0	4172	0	4190	0
4083	0	4101	1	4119	0	4137	0	4155	0	4173	0	4191	0
4084	0	4102	0	4120	0	4138	0	4156	0	4174	0	4192	0
4085	0	4103	0	4121	0	4139	0	4157	0	4175	0	4193	0
4086	0	4104	1.104.917	4122	10.991.129	4140	0	4158	0	4176	0	4194	0
4087	0	4105	1.004.520	4123	5.171	4141	0	4159	0	4177	0	4195	0
4088	0	4106	0	4124	0	4142	0	4160	0	4178	0	4196	0
4089	0	4107	0	4125	0	4143	0	4161	0	4179	0	4197	0
4090	0	4108	100.397	4126	10.985.958	4144	0	4162	0	4180	0	4198	0

У хилјадама динара

АСП	3.35		АСП	3.37		АСП	укупан капитал Σ (ред. 15 до кол. 15) Σ (ред. 16 до кол. 15) (15)	АСП	Губитак изнад капитала Σ (ред. 16 до кол. 15) - Σ (ред. 16 до кол. 15) (15)
	Добити или губитци по основу тежишта неуспешног члана	Добити или губитци по основу УОЗ режолуцијом за процедуру		14	15				
4199	0	4217	0	4217	0	4235	20.390.461	4244	0
4200	0	4218	0	4218	0				
4201	0	4219	0	4219	0	4236	49.033	4245	0
4202	0	4220	0	4220	0				
4203	0	4221	0	4221	0	4237	20.439.494	4246	0
4204	0	4222	0	4222	0				
4205	0	4223	0	4223	0	4238	547.666	4247	0
4206	0	4224	0	4224	0				
4207	0	4225	0	4225	0	4239	20.987.160	4248	0
4208	0	4226	0	4226	0				
4209	0	4227	0	4227	0	4240	0	4249	6
4210	0	4228	0	4228	0				
4211	0	4229	0	4229	0	4241	20.987.154	4250	0
4212	0	4230	0	4230	0				
4213	0	4231	0	4231	0	4242	95.531	4251	0
4214	0	4232	0	4232	0				
4215	0	4233	0	4233	0	4243	21.082.695	4252	0
4216	0	4234	0	4234	0				



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



ЕПС ПД „ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О.“

Број ..... 1403/1

..... 31.03 ..... 2015 год.

НОВИ САД

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО  
ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ-ТОПЛАНЕ Д.О.О., НОВИ САД

Финансијски извештаји  
31. децембар 2014. године

## САДРЖАЈ

	Страна
Биланс успеха	1
Биланс стања	2
Извештај о променама на капиталу	4
Извештај о токовима готовине	4
Напомене уз финансијске извештаје	6- 44

**ЕПС ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО**  
*Напомене уз финансијске извештаје*

**БИЛАНС УСПЕХА**

У периоду од 01.јануара до 31. децембра 2014. године

у хиљадама динара

	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>		
Приходи од продаје	3.168.851	5.602.258
Остали пословни приходи	9.692	12.603
	3.178.543	5.614.861
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>		
Набавна вредност продате робе	0	0
Приходи од активирања учинака и робе	0	0
Промена вредности залиха учинака повећање / (смањење)	0	0
Трошкови материјала	-1.256.079	-2.861.717
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-944.142	-921.334
Трошкови амортизације	-786.383	-785.631
Трошкови резервисања	-35.671	-76.266
Остали пословни расходи	-403.518	-470.591
	-3.425.793	-5.115.539
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)</b>	-247.250	499.322
Финансијски приходи	293.546	88.842
Финансијски расходи	-110.450	-33.464
Остали приходи	195.264	330.213
Остали расходи	-9.431	-148.192
<b>ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	121.679	736.721
Порез на добитак	-68.646	-225.036
Одложени порески приходи/(расходи) периода	47.364	39.928
<b>НЕТО ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)</b>	100.397	551.613

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

**ЕПС ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО**  
*Напомене уз финансијске извештаје*

**БИЛАНС СТАЊА**  
На дан 31. децембра 2014. године

У хиљадама динара

	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
<b>АКТИВА</b>			
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
<b>Стална имовина</b>			
Нематеријална улагања	13.258	23.018	30.136
Земљиште	350.077	350.077	349.943
Грађевински објекти	5.513.044	5.602.497	5.751.956
Постројења и опрема	11.612.643	12.183.587	12.399.846
Остале некретнине, постројења и опрема	47.418	48.404	4
Некретнине, постројења и опрема у припреми	72.419	51.150	363.280
Аванси за некретнине, постројења и опрему	0	0	0
Биолошка средства	0	0	0
Учешћа у капиталу	0	6.276	6.276
Остали дугорочни финансијски пласмани	241.917	0	1
Дугорочна потраживања	14.933	15.759	16.580
	17.865.709	18.280.768	18.918.022
<b>Обртна имовина</b>			
Залихе	936.345	921.218	919.979
Аванси за залихе	13.905	14.597	1.951
Потраживања	4.722.964	4.868.994	4.199.961
Краткорочни финансијски пласмани	0	229.284	0
Готовински еквиваленти и готовина	191.624	389.605	24.233
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	113.866	125.000	97.157
	5.978.704	6.548.698	5.243.281
Укупна актива	23.844.413	24.829.466	24.161.303
<b>Ванбилансна актива</b>	509.494	842.544	842.544

**ЕПС ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО**  
*Напомене уз финансијске извештаје*

<b>ПАСИВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Основни капитал	17.277.914	17.277.612	17.277.565
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Ревалоризационе резерве	10.985.958	10.991.129	10.991.129
Нереализовани добици по основу ХОВи других компоненти осталог свобухватног резултата	0	0	0
Нереализовани губици по основу ХОВи других компоненти осталог свобухватног резултата	0	0	0
Нераспоређени добитак	100.397	1.104.917	553.305
Акумулирани губитак	-7.281.584	-8.386.504	-8.382.505
	21.082.685	20.987.154	20.439.494
<b>Дугорочна резервисања</b>	181.595	198.572	158.404
<b>Дугорочне обавезе</b>			
Дугорочни кредити	327.532	304.154	346.837
Остале дугорочне обавезе	127.296	108.106	114.041
Одложене пореске обавезе	1.570.279	1.617.643	1.657.571
	2.025.107	2.029.903	2.118.449
<b>Краткорочне обавезе</b>			
Краткорочне финансијске обавезе	45.572	36.371	35.790
Обавезе из пословања	338.752	1.046.903	978.609
Остале краткорочне обавезе	60.247	76.168	108.749
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	110.455	454.395	321.808
	555.026	1.613.837	1.444.956
Губитак изнад висине капитала	0	0	0
Укупна пасива	23.844.413	24.829.466	24.161.303
<b>Ванбилансна пасива</b>	509.494	842.544	842.544

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја

**ЕПС ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО**  
**Напомене уз финансијске извештаје**

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2014. године

у хиљадама динара

Р е д б р о ј	ОПИС	Компоненте капитала			Компонент е осталог резултата	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)]≥0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)]≥0
		Основни капитал	Губитак	Нераспор. добитак			
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Почетно стање на дан 01.01.2013</b>						
1	а) дуговни салдо рачуна	0	8.435.867	0	0	20.390.461	0
	б) потражни салдо рачуна	17.277.565	0	553.305	10.995.458		
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	0	0	0	4.329	49.033	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	0	53.362	0	0		
	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013</b>						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	0	8.382.505	0	0	20.439.494	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	17.277.565	0	553.305	10.991.129		
	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	0	3.994	0	0	547.666	0
	б) промет на потражној страни рачуна	47	0	551.613	0		
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	0	8.386.499	0	0	20.987.160	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	17.277.612	0	1.104.918	10.991.129		
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	0	5	1	0	0	6
	б) исправке на потражној страни рачуна	0	0	0	0	0	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.</b>						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	0	8.386.504	0	0	20.987.154	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	17.277.612	0	1.104.917	10.991.129		
	<b>Промене у текућој 2014 години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	0	0	1.004.520	5.171	95.531	0
	б) промет на потражној страни рачуна	302	1.104.920	0	0		
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014.</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	0	7.281.584	0	0	21.082.685	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	17.277.914	0	100.397	10.985.958		

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја



**ЕПС ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО**  
*Напомене уз финансијске извештаје*

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

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4.639.311	6.099.796
1. Продаја и примљени аванси	3002	4.566.329	5.815.779
2. Примљене камате из пословних активности	3003	23.548	21.419
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	49.434	262.598
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4.666.456	5.622.964
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2.498.243	3.764.622
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.122.260	1.010.003
3. Плаћене камате	3008	25.851	34.905
4. Порез на добитак	3009	464.571	60.850
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	555.531	752.584
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	476.832
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	27.145	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	138.163	80.592
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких сред.	3021	138.163	80.592
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	138.163	80.592
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	32.673	30.868
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	32.673	30.868
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	32.673	30.868
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	4.639.311	6.099.796
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	4.837.292	5.734.424
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042	0	365.372
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043	197.981	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	389.605	24.233
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	0	0
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	0	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	191.624	389.605

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја

## 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Привредно Друштво за производњу термоелектричне и топлотне енергије у комбинованим процесима "Панонске електране" (у даљем тексту: "Друштво") основано је Одлуком Управног одбора ЈП "Електропривреда Србије" (у даљем тексту: "ЕПС") број 42/3-1 од децембра 1991. године, на коју је сагласност дала Влада Републике Србије на седници број 414-6944/5 од јануара 1992. г.

Друштво је регистровано, Решењем Привредног суда у Новом Саду број Фи. 185/92. године у регистарском улошку 1-4792.

На дан 1. јануара 2006. године код Агенције за привредне регистре уписана је промена правне форме Друштва у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Друштва у Привредно друштво "Панонске Термоелектране-Топлане" д.о.о., Нови Сад (у даљем тексту: "Друштво"). Након доношења новог Оснивачког акта, Друштво је ажурирало упис у Регистар привредних субјеката код АПР Бр. БД 69280/2014 од 14.08.2014. године и Бр. БД 71864/2014 од 28.08.2014. године.

Претежна делатност Друштва је производња електричне енергије. Поред претежне делатности, Друштво обавља и следеће делатности: снабдевање паром и климатизацијом (топлотна енергија) трговина на велико чврстим, течним и гасовитим горивима; друмским превозом терета; складиштењем и друге делатности у складу са законом и Оснивачким актом. Седиште Друштва је у Новом Саду, Булевар Ослобођења 100.

Друштво своју делатност обавља у дирекцији Друштва и три огранка са седиштима у Новом Саду, Зрењанину и Сремској Митровици.

Управу Друштва чине Скупштина друштва и Директор. У складу са новим Оснивачким актом, функцију Скупштине за одређене надлежности врши Надзорни одбор ЈП ЕПС (Оснивача), а за поједине надлежности Извршни одбор ЈП ЕПС (Оснивача). Надзорни одбор именује Влада, а Извршни одбор именује Надзорни одбор. Директора бира Извршни одбор. Скупштина друштва обезбеђује реализацију циљева оснивања Друштва и одговара за остваривање техничко-технолошког и економског система управљања електроенергетског система. Уз сагласност Владе Републике Србије одлучује:

- о измени оснивачког акта Друштва,
- о статусним променама, промени правне форме и престанку Друштва
- о доношењу планова развоја и годишњих програма пословања Друштва

Заступник Друштва је директор јавног предузећа „Електропривреда Србије“ самостално, а Директор представља и заступа Друштво заједнички (уз ограничење овлашћења за заступањем супотписом директора јавног предузећа „Електропривреда Србије“, у пословама чија је вредност већа од 2.000.000 еура), организује и руководи процесом рада и води пословање Друштва, доноси одлуке и одговара за законитост, предлаже Скупштини Друштва основне пословне политике, програме рада и планове развоја и извршава одлуке Скупштине Друштва.

Друштво поседује лиценце за обављање енергетске делатности:

- Лиценцу за обављање енергетске делатности производње електричне енергије (Решење Агенције за енергетику Републике Србије број 312-90/2006-П-I од 14.07.2006),
- Лиценцу за обављање енергетске делатности производње топлотне енергије у електранама-топланама (комбинованим процесима производње) - (Решење Агенције за енергетику Републике Србије број 312-89/2006-П-I од 14.07.2006,
- Лиценцу за обављање енергетске делатности складиштење нафте и деривата нафте (Решење Агенције за енергетику Републике Србије број 311.02-91/2006-П-I од 06.07.2006).

Порески идентификациони број ("ПИБ") Друштва је 100187552, а матични број 08271259.

На дан 31. децембра 2014. године друштво је имало 531 запослених (31. децембар 2013: 579 запослена)

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

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

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

Финансијски извештаји Привредно друштво „Панонске термоелектране.топлане“ д.о.о. Нови Сад, за период 01. јануара до 31. децембра 2014. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству ( „Службени гласник РС“ број 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ( „Службени гласник РС“ број 95/2014, 144/2014).

Признавање и процењивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са свим ставовима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународних стандарда финансијског извештавања, утврђених решењем Министра финансија број 401-00-896/2014-16 од 13.марта 2014. године ( „Службени гласник РС“ бр. 35/2014 ).

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

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

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

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

- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивања о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Инвестициони ентитети (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти; презентација“- Пребијање финансијских средстава и обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 36 „Умањење вредности имовине“ – Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“ – Обновљање деривата и рачуноводству хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);

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

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

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

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“- ревидиран и издат током 2014. године као комплетан стандард (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- МСФИ 15 „Приходи по основу уговора са купцима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године)
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ – Рачуноводствени третман стицања учешћа у заједничким операцијама (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална улагања“ – Појашњење прихватљивих метода отписивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41 „Пољопривреда“ – Биљке са плодовима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 19 „Примања запослених“ – Планови дефинисаних примања: доприноси запослених (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 38, МРС 24) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2010. до 2012. године издата у децембру 2013. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13, МРС 40) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2011. до 2013. године издата у децембру 2013. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);

**2.4. Упоредни подаци**

Предузеће је као упоредне податке приказало кориговани извештај о променама у капиталу, кориговани биланс успеха и кориговани извештај о новчаним токовима за годину која се завршава 31. децембра 2013. године, односно кориговани биланс стања на дан 31. децембра 2013. Године због ефекте корекције почетног стања и због промене Контног оквира 31.12.2014. године.

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

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

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

**3.1. Приходи и расходи**

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

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

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

### ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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

Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

#### 3.2. Ефекти промена курсева валута

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

Званични средњи курсеве значајнијих страних валута су:

Валута	31.12.2014.	31.12.2013.
CHF	100,5472	93,5472
USD	99,4641	83,1282
EUR	120,9583	114,6421

#### 3.3. Трошкови позајмљивања

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

#### 3.4. Накнаде запосленима

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

#### 3.5. Корекције материјално значајних грешака

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

#### 3.6. Фер вредност

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

#### 3.7. Трансферне цене

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



### ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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

#### 3.8. Резервисања

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

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

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

#### 3.9. Донације

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

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

#### 3.10. Порези и доприноси

##### *Текући порез на добит*

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

Право на умањење пореза на добит по основу улагања у некретнине, постројења, опрему укинута је почев од 1. јануара 2014. године, с тим да обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај из члана 48. Закона о порезу на добит правних лица ("Службени гласник РС", бр. 25/01, 80/02, 80/02 - др. закон, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12 и 47/13) и исказао податке у пореском билансу и пореској



## ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

пријави за 2013. годину, може неискоришћени део пореског кредита пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, највише до лимита од 33%, обрачунатог пореза у том пореском периоду, али не дуже од 10 година.

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

### *Одложени порез на добит*

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

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

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

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

### **3.11. Некретнине, постројења и опрема**

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

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

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

Фер вредност некретнине, постројења и опрема које служе за обављање енергетских делатности утврђена је од стране независног проценитеља са стањем на дан 1. јануара 2011. године. Претходно, процена сталних средстава извршена је на дан 1. јануара 2007. године, а свака разлика између фер вредности и књиговодствене вредности призната је како је наведено у напомени 25.

На дан 31. децембра 2012. године, Друштво је извршило свођење вредности средстава на надокндиву вредност умањењем вредности за 18,63% (одлука бр. 602 од 05.02.2013.). Према процени руководства, није било других индиција које указују да је вредност сталних средстава обезвређена, осим ако није другачије наведено у даљем тексту напомена.

Транспортна средства, опрема за уређење канцеларијских и других просторија, остала опрема и алат и инвентар чији је рок употребе дужи од једне године, исказују се по набавној вредности. Средства изграђена у сопственој режији исказују се по цени коштања под условом да она не прелази тржишну вредност, и иста се накнадно мере у зависности којој класи средстава припадају.

## ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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

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

### 3.12. Инвестиционе некретнине

Инвестициона некретнина је некретнина (земљиште или објекат - или део објекта или обоје) коју држи (власник или корисник лизинга у оквиру финансијског лизинга) у циљу остваривања прихода од закупнине или пораста вредности капитала или и једног и другог, а не за:

- коришћење у производњи или набавци добара или услуга или у административне сврхе; или
- продају у редовном току пословања.

Инвестициона некретнина се почетно мери по набавној вредности или цени коштања, која обухвата набавну цену и све издатке који се могу директно приписати. (МРС-40 п-20, 21)

Трошкови свакодневног сервисирања (поправака и одржавања) не признају се у књиговодствену вредност инвестиционих некретнина, већ се врши признавање кроз биланс успеха. (МРС-40 п-18)

Након почетног признавања, инвестициона некретнина мери се по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ обезвређивања. (МРС-40 п-56)

#### Амортизација

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

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

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

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

### 3.12. Нематеријална улагања

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

#### ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

Нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе, применом методе праволинијског отписа. Процењени век трајања и амортизационе стопе за најзначајније групе нематеријалних улагања, осим ако другачије не произилази из уговорног права коришћења, су следеће:

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

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

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

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

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

#### **3.14. Залихе**

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

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

#### **3.15. Финансијски инструменти**

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

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

##### *Учешћа у капиталу повезаних предузећа*

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

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

## ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

### *Остали дугорочни пласмани*

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

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

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

### *Краткорочна потраживања и пласмани*

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

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

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

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

### *Обезвређивање финансијских средстава*

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

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

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

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

**ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

*Готовина и еквиваленти готовине*

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

*Финансијске обавезе*

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

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

**4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**

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

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

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

**4.1. Тржишни ризик**

**(а) Ризик од промене курса страних валута**

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено УСД. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути *или* са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције. Имајући у виду, да се девизне обавезе односе само на обавезе по основу кредита, као и висину и рачуност истих, оцена је да ризик од промене курса страних валута не угрожава редовно пословање и измирење обавеза Друштва.

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

У хиљадама РСД	USD	EUR	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	0	38	38
Укупно	0	38	38
Краткорочне финансијске обавезе	45.572	0	45.572
Дугорочне обавезе	454.828	0	454.828
Остале обавезе	3.282	0	3.282
Укупно	503.682	0	503.682
<b>Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2014.</b>	<b>-503.682</b>	<b>0</b>	<b>-503.720</b>

**УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**

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

У хиљадама РСД	USD	EUR	Укупно
Краткорочне финансијске обавезе	36.371	0	36.371
Дугорочне обавезе	412.260	0	412.260
Остале обавезе	1.683	0	1.683
Укупно	450.314	0	450.314
<b>Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2013.</b>	<b>-450.314</b>	<b>0</b>	<b>-450.314</b>

**(б) Ризик од промене каматних стопа**

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

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

	31. децембра 2014 године	на дан 01. јануар 2014
<b>Финансијска средства</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	-	6.276
Потраживања од купаца	-	1.297
Остала потраживања	251.662	3.887
	251.662	11.460
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	241.917	-
Готовина и готовински еквиваленти	153.307	311.684
	395.224	311.684
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	14.933	15.759
Потраживања од купаца	4.208.054	4.846.915
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	229.284
Остала потраживања	263.248	-
Готовина и готовински еквиваленти	38.317	77.921
	4.524.552	5.169.879
	5.171.438	5.493.023



**УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**

**Финансијске обавезе**

*Некаматносна*

Обавезе према добављачима	293.743	930.929
Остале обавезе	10.757	31.537
	304.500	962.466

*Фиксна каматна стопа*

Дугорочни кредити	327.532	304.154
Остале дугорочне обавезе	127.296	108.106
Текућа доспећа дугорочних кредита	45.572	36.371
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
	500.400	448.631

*Варијабилна каматна стопа*

Обавезе према добављачима	44.795	102.822
Остале обавезе	49.704	373
	94.499	103.195
	899.399	1.514.292

**Ефекти промена каматних стопа (повећање или смањења за 1%)**

	Повећање од 1%		Смањење од 1%	
	31. децембра 2014 године	на дан 01. јануар 2014	31. децембра 2014 године	на дан 01. јануар 2014
Резултат текуће године	44,301	50,667	- 44,301	- 50,667
Капитал	21,082,685	20,987,154	21,082,685	20,987,154
	21,126,986	21,037,821	21,038,384	20,936,487
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	0,2%	0,2%	-0,2%	-0,2%

С обзиром да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених *дугорочних* кредита од банке. Кредити су примљени по фиксним каматним стопама и не излаже Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2014. године, обавеза по кредиту је била са фиксном каматном стопом, била је изражена у *страној валути* (УСД).

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносна позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом Друштва.

**4.2. Ризик ликвидности**

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

Друштво управља ликвидношћу одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку

**УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**

њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Према политици управљања финансијским ризиком, Друштво измирује све своје обавезе у уговореним роковима. Добављачи не зарачунавају камате на доспеле обавезе.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- *Краткорочних и дугорочних кредита,*
- *Депозита и*
- *Акцијског капитала.*

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

<b>2014 година</b>	<b>Мање од 1 месеца</b>	<b>Од 3 месеца до једне године</b>	<b>Од 1 до 5 година</b>	<b>Преко 5 година</b>	<b>Укупно</b>
Остала потраживања	248,316	3.346	-	-	251,662
<b>Некаматонсна</b>	248,316	3.346	-	-	251,662
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	241.917	-	241.917
Готовина и готовински еквиваленти	153.307	-	-	-	153.307
<b>Фиксна каматна стопа</b>	153.307	-	241.917	-	395.224
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	14.933	14.933
Потраживања од купаца	51.965	4.156.089	-	-	4.208.054
Остала потраживања	263,248	-	-	-	263,248
Готовина и готовински еквиваленти	38,317	-	-	-	38,317
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	353,530	4.156.089	-	14,933	4.524.552
	755,153	4.159.435	241.917	14.933	5.171.438

<b>2013 година</b>	<b>Мање од 1 месеца</b>	<b>Од 3 месеца до једне године</b>	<b>Преко 5 година</b>	<b>Укупно</b>
Учешћа у капиталу	-	-	6.276	6.276
Потраживања од купаца	1.297	-	-	1.297
Остала потраживања	2.983	904	-	3.887
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	-
<b>Некаматонсна</b>	4.280	904	6.276	11.460
Готовина и готовински еквиваленти	311.684	-	-	311.684
<b>Фиксна каматна стопа</b>	311.684	-	-	311.684
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	15.759	15.759
Потраживања од купаца	462.725	4.384.190	-	4.846.915
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	229.284	-	229.284
Готовина и готовински еквиваленти	77.921	-	-	77.921
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	540.646	4.613.474	15.759	5.169.879
	856.610	4.614.378	22.035	5.493.023

**ЕПС ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО**  
*Напомене уз финансијске извештаје*

УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)

*Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза насталих из финансијских обавеза*

2014 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Преко 5 година	Укупно
Обавезе према добављачима	-	284.787	8.956	-	293.743
Остале обавезе	10.757	-	-	-	10.757
<b>Некаматносна</b>	<b>10.757</b>	<b>284.787</b>	<b>8.956</b>	<b>-</b>	<b>304.500</b>
Дугорочни кредити	-	-	-	327.532	327.532
Остале дугорочне обавезе	127.296	-	-	-	127.296
Текућа доспећа дугорочних кредита	9.180	-	36.392	-	45.572
<b>Фиксна каматна стопа</b>	<b>136.476</b>	<b>-</b>	<b>36.392</b>	<b>327.532</b>	<b>500.400</b>
Обавезе према добављачима	-	44.795	-	-	44.795
Остале обавезе	49.704	-	-	-	49.704
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	<b>49.704</b>	<b>44.795</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>94.499</b>
	196.937	329.582	45.348	327.532	899.399

2013 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Преко 5 година	Укупно
Обавезе према добављачима	2.501	925.398	3.030	-	930.929
Остале обавезе	31.537	-	-	-	31.537
<b>Некаматносна</b>	<b>34.038</b>	<b>925.398</b>	<b>3.030</b>	<b>-</b>	<b>962.466</b>
Дугорочни кредити	-	-	-	304.154	304.154
Остале дугорочне обавезе	108.106	-	-	-	108.106
Текућа доспећа дугорочних кредита	5.956	-	30.415	-	36.371
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
<b>Фиксна каматна стопа</b>	<b>114.062</b>	<b>-</b>	<b>30.415</b>	<b>304.154</b>	<b>448.631</b>
Обавезе према добављачима	-	102.822	-	-	102.822
Остале обавезе	373	-	-	-	373
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	<b>373</b>	<b>102.822</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103.195</b>
	148.473	1.028.220	33.445	304.154	1.514.292

**4.3. Кредитни ризик**

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

**УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**

*Потраживања од купаца*

на дан 31. децембра 2014 године			
У хиљадама динара	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	665.380	-	665.380
Доспела, исправљена потраживања од купаца	114.911	114.911	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	3.542.674	-	3.542.674
	4.322.965	114.911	4.208.054
на дан 01.јануар 2014			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	1.561.074	-	1.561.074
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2.498.418	2.498.418	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	3.287.138	-	3.287.138
	7.346.630	2.498.418	4.848.212

*Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

	31. децембра 2014 године	на дан 01.јануар 2014 године
Мање од 30 дана	-	-
31 - 90 дана	-	-
91 - 180 дана	-	-
181 - 365 дана	3.542.674	3.287.138
Преко 365 дана	-	-
	3.542.674	3.287.138

Друштво је изложено кредитном ризику, али степен ризика, не угрожава испуњење доспелеих обавеза и редовно пословање. Опреза ради, обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза екстерних купаца према Друштву, *истима се прекида испорука производа, . Поред прекида испорука производа, , према екстерним дужницима, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.*

*Друштво има одређену концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања, али се највећи износ потраживања односе на матично предузеће која нису спорна и не спадају ни у категорију исправке потраживања, сходно рачуноводственим политикама Друштва.*

Најзначајнију изложеност, Друштво има према свом матичном предузећу (Оснивачу) ЈП ЕПС:

У хиљадама РСД	31. децембра 2014 године	на дан 01.јануар 2014 године
Потраживања од ЈП ЕПС (матичног предузећа)	4.156.089	4.384.190

На дан 31. децембра 2014. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 192 хиљада (31. децембар 2013. године: РСД 390 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

**УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**

Друштво има политику да издаје гаранције или да се појављује као јемац у кредитним пословима само према својим зависним или придруженим друштвима. На дан 31. децембра 2014. године не постоји изложеност Друштва по основу преузетих обавеза овог типа (31. децембар 2013. године: РСД 0 хиљада).

*Исправка вредности*

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

У хиљадама РСД	Бруто 31.12. 2014.	Исправка вредности 31.12.2014.	Бруто 1.12.2013.	Исправка вредности 31.12.2013.
Недоспела потраживања	665.380		1.561.074	
Доцња од 0 до 30 дана	172.899		541.276	
Доцња од 31 до 60 дана	142.593			
Доцња од 61 до 90 дана	14		520.300	0
Доцња од 91 до 120 дана	14		587.980	126.266
Доцња од 121 до 360 дана	2.869.706	7.977	1.570.300	6.663
Доцња преко 360 дана	472.359	106.934	2.565.700	2.365.489
<b>Укупно</b>	<b>4.322.965</b>	<b>114.911</b>	<b>7.346.630</b>	<b>2.498.418</b>

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
<b>Стање 1. јануара</b>	2.498.418	2.628.987
Нове исправке у току године	713	128.280
Наплате у току године	165.325	28.310
Отписи у току године	2.218.895	230.539
	<b>114.911</b>	<b>2.498.418</b>
<b>Стање 31. децембар</b>		

У вези отписа износа од 2.212.895 хиљада динара, исти се односи на већ раније (од пре десет и више година) исправљена потраживања од ЈП „Матроз - у стечају“, која су се налазила у пословним књигама дуги низ година (за време трајања стечаја, ликвидације и продаје овог јавног предузећа). Без обзира на висок ниво ових потраживања, ликвидност и пословање друштва није било угрожено, јер су обавезе Друштва по том основу (пре свега према добављачима погонског горива), благовремено била санирана и репрограмирана. Окончањем поступка стечаја и продаје овог дужника, у току 2014-те године је остварен и одређен приход (прилив средстава) од 37 милиона динара.

**4.4. Управљање ризиком капитала**

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: продаја средстава како би се смањила дуговања.

**УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**

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

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

**Категорије финансијских инструмената**

У хиљадама РСД	31. децембра 2014 године	на дан 01. јануар 2014
<b>Финансијска средства</b>		
Учешћа у капиталу	-	6.276
Дугорочни финансијски пласмани	256.850	15.759
Потраживања од купаца	4.208.054	4.848.212
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	229.284
Остала потраживања	514.910	3.887
Готовина и готовински еквиваленти	191.624	389.605
	5.171.438	5.493.023
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочни кредити	327.532	304.154
Остале дугорочне обавезе	127.296	108.106
Обавезе према добављачима	338.538	1.033.751
Остале обавезе	60.461	31.910
Текућа доспећа дугорочних кредита	45.572	36.371
	899.399	1.514.292

**Показатељи задужености Предузећа:**

	(У хиљадама динара)	
	31. децембра 2014 године	на дан 01. јануар 2014
а) Задуженост:	500.400	448.631
Дугорочни кредити	327.532	304.154
Остале дугорочне обавезе	127.296	108.106
Краткорочне финансијске обавезе	45.572	36.371
Готовина и готовински еквиваленти	191.624	389.605
Нето задуженост	308.776	59.026
б) Капитал	21.082.685	20.987.154
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,01	0,00

Екстерни извори финансирања средстава, на дан 31.12.2014. године, учествују у капиталу са 1%, а на дан 01.01.2014. године са 0%. Показатељи односа нето задужености према капиталу показују величину задужености у динарима по једном динару капитала.

Приликом израчунавања нето дуговања, поштујући начело опрезности, обавезама Друштва сучељена су искључиво промтно ликвидна средства-готовина, готовински еквиваленти.

**4.5 Правична (фер) вредност**

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у

**УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**

одсутству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

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

У хиљадама РСД	Књиговодствена вредност 31. децембра 2014 године	Фер вредност 31. децембра 2014 године	Књиговодствена вредност на дан 01. јануар 2014	Фер вредност на дан 01. јануар 2014
<b>Финансијска средства</b>				
Учешћа у капиталу	0	0	6.276	6.276
Дугорочни финансијски пласмани	256.850	256.850	15.759	15.759
Потраживања од купаца	4.208.054	4.208.054	4.848.212	4.848.212
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	-	229.284	229.284
Остала потраживања	514.910	514.910	3.887	3.887
Готовина и готовински еквиваленти	191.624	191.624	389.605	389.605
	5.171.438	5.171.438	5.493.023	5.493.023
<b>Финансијске обавезе</b>				
Дугорочни кредити	327.532	327.532	304.154	304.154
Остале дугорочне обавезе	127.296	127.296	108.106	108.106
Обавезе према добављачима	338.538	338.538	1.033.751	1.033.751
Остале обавезе	60.461	60.461	31.910	31.910
Краткорочни кредити	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	45.572	45.572	36.371	36.371
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-
	899.399	899.399	1.514.292	1.514.292

**5. КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА**

У току године по основу ефеката корекције из ранијих година и рекласификација у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Сл. гласник РС бр. 114/06 до 119/08), а у складу са захтевима МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“, Друштво је спровело корекције почетног стања из ранијих година приказаних у табели како следи:



**КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА (наставак)**

**5.а КОРЕКЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА 2013.**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава	За годину која се завршава	За годину која се завршава
	31.12. 2013	31.12. 2013	31.12. 2013
	пре корекција	корекција	после корекција
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>			
Приходи од продаје	5.602.258	0	5.602.258
Остали пословни приходи	12.603	0	12.603
	5.614.861	0	5.614.861
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			
Трошкови материјала	-2.861.717	0	-2.861.717
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-921.334	0	-921.334
Трошкови амортизације	-785.631	0	-785.631
Трошкови резервисања	-76.266	0	-76.266
Остали пословни расходи	-470.591	0	-470.591
	-5.115.539	0	-5.115.539
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК( ГУБИТАК)</b>	499.322	0	499.322
Финансијски приходи	88.842	0	88.842
Финансијски расходи	-33.464	0	-33.464
Остали приходи	330.213	0	330.213
Остали расходи	-152.194	4.002	-148.192
<b>ДОБИТАК( ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	732.719	4.002	736.721
Порез на добитак	-225.036	0	-225.036
Одложени порески приходи/(расходи) периода	39.928	0	39.928
<b>НЕТО ДОБИТАК( ГУБИТАК)</b>	547.611	4.002	551.613

Приказане корекције у Билансу успеха се односе:  
Износ од 4.002 хиљаде динара на ефекте промене рачуноводствених политика за ревалоризационе резерве.

**5.а КОРЕКЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА 2013.**

у хиљадама динара

	на дан 01.01.2014. године пре корекција	на дан 01.01.2014. године корекција	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године пре корекција	на дан 01.01.2013. године корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
<b>АКТИВА</b>						
<b>Стална имовина</b>						
Нематеријална улагања	23.018	0	23.018	30.136	0	30.136
Земљиште	350.077	0	350.077	349.943	0	349.943
Грађевински објекти	5.650.899	-48.402	5.602.497	5.751.956	0	5.751.956
Постројења и опрема	12.173.102	10.485	12.183.587	12.389.361	10.485	12.399.846
Остале некретнине, пост. и опр.	2	48.402	48.404	4	0	4
Некретнине, пост и опр. у прип.	51.150	0	51.150	363.280	0	363.280
Учешћа у капиталу	6.276	0	6.276	6.276	0	6.276
Остали дугорочни фин.пласмани	0	0	0	16.581	-16.580	1
Дугорочна потраживања	15.759	0	15.759	0	16.580	16.580
	18.270.283	10.485	18.280.768	18.907.537	10.485	18.918.022
<b>Обртна имовина</b>						
Залихе	921.217	1	921.218	919.979	0	919.979
Аванси за залихе	14.597	0	14.597	1.951	0	1.951
Потраживања	4.868.994	0	4.868.994	4.199.961	0	4.199.961
Краткорочни финансијски пласмани	229.284	0	229.284	0	0	0
Готовински еквиваленти и готовина	389.605	0	389.605	24.233	0	24.233
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	125.000	0	125.000	97.157	0	97.157
	6.548.697	1	6.548.698	5.243.281	0	5.243.281
Укупна актива	24.818.980	10.486	24.829.466	24.150.818	10.485	24.161.303
<b>Ванбилансна актива</b>	842.544	0	842.544	842.544	0	842.544

**КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА (наставак)**

<b>ПАСИВА</b>						
<b>Капитал</b>						
Основни капитал	17,277,612	0	17,277,612	17,277,565	0	17,277,565
Ревалоризационе резерве	10,991,129	0	10,991,129	10,991,129	0	10,991,129
Нераспоређени добитак	1,104,917	0	1,104,917	553,305	0	553,305
Акумулирани губитак	-8,395,416	8,912	-8,386,504	-8,391,417	8,912	-8,382,505
	20,978,242	8,912	20,987,154	20,430,582	8,912	20,439,494
<b>Дугорочна резервисања</b>	198,572	0	198,572	158,404	0	158,404
<b>Дугорочне обавезе</b>						
Дугорочни кредити	304,154	0	304,154	346,837	0	346,837
Остале дугорочне обавезе	108,106	0	108,106	114,041	0	114,041
Одложене пореске обавезе	1,616,070	1,573	1,617,643	1,655,998	1,573	1,657,571
	2,028,330	1,573	2,029,903	2,116,876	1,573	2,118,449
<b>Краткорочне обавезе</b>						
Краткорочне финансијске обавезе	36,371	0	36,371	35,790	0	35,790
Обавезе из пословања	1,046,903	0	1,046,903	978,609	0	978,609
Остале краткорочне обавезе	76,168	0	76,168	108,749	0	108,749
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	454,395	0	454,395	321,808	0	321,808
	1,613,837	0	1,613,837	1,444,956	0	1,444,956
Губитак изнад висине капитала	0	0	0	0	0	0
Укупна пасива	24,818,981	10,485	24,829,466	24,150,818	10,485	24,161,303
<b>Ванбилансна пасива</b>	842,544	0	842,544	842,544	0	842,544

Корекција Биланса успеха се односи на прекњижење са трошкова одржавања на основна средства из ранијих година (10.485 хиљаде динара).

**6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	962.717	3.236.933
-приходи коришћења ЕЕ капацитета за производњу електричне енергије	1.603.776	971.880
Приходи од технолошке паре и гаса	598.661	1.389.816
Приходи од услуга	0	0
Приходи од продаје производа	3.697	3.629
<b>Укупно</b>	<b>3.168.851</b>	<b>5.602.258</b>

Највеће учешће се односи на приход од електричне енергије, јер је производња електричне енергије претежна делатност Друштва. У односу на претходну годину, приходи су знатно мањи јер су у извештајној години климатски услови и спољне температуре у односу на претходну годину, били значајно блажи што, уобичајено доводи до мање тражње за енергијом из погона Друштва.

**7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Приходи од донација	3.539	3.570
<b>Укупно</b>	<b>3.539</b>	<b>3.570</b>

**8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Приход од наплате штета од осигурања	881	106
Приходи од закупнина	2.232	2.146
Остали пословни приходи	3.040	6.666
Приход по основу наплате тендерске документације	0	115
Префактурисани трошкови услуга	0	0
<b>Укупно</b>	<b>6.153</b>	<b>9.033</b>

**9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	63.959	56.515
Трошкови остале енергије	60.184	55.242
Трошкови основног материјала	4.540	5.482
Материјал за одржавање и резервни делови	29.280	32.559
Деривати нафте	7.567	8.979
Трошкови природног гаса	1.074.765	2.686.509
Ситан инвентар и ауто гуме	5.985	3.506
Материјал за производњу угља	0	0
Уља и мазива	2.132	989
ХТЗ опрема	6.725	5.875
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	942	6.061
Остало	0	0
<b>Укупно</b>	<b>1.256.079</b>	<b>2.861.717</b>

Највеће учешће у трошковима материјала и енергије се односи на природни гас (погонско гориво), што је и уобичајено за производна постројења која као основни енергент користе природни гас. Смањење трошкова у односу на претходну годину је из разлога који су објашњени у Напомени број 6.

**10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	729.714	730.333
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	154.841	136.684
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	46.847	42.779
Остали лични расходи	12.740	11.538
<b>Укупно</b>	<b>944.142</b>	<b>921.334</b>

**11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Трошкови ПТТ услуга	8.446	8.557
Трошкови транспортних услуга	13	55
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	49.322	88.348
Одржавање информационог система	14.055	13.088
Трошкови закупнина	6.051	234
Реклама, сајмови и пропаганда	1.332	1.468
Научно истраживачки рад	4.422	73
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда	3.421	9.817
Заштита на раду	603	160
Трошкови услуга студентских и омладинских организа	904	2.316
Трошкови комуналних услуга	5.711	15.142
Трошкови услуга дератизације и дезинсекције	241	307
Остале производне услуге у оквиру ЕПС-а	838	0
Трошкови осталих производних услуга	10.393	17.458
<b>Укупно</b>	<b>105.752</b>	<b>157.023</b>

Највећи удео у трошковима и горње табеле, односи се на услуге одржавања. Ове услуге се претежно односе на одржавање основних средстава и постројења у функцији производње и неопходне информатичке опреме и уобичајено је да чине већи део производних услуга (60%). У односу на претходну годину, значајно смањење истих је последица знатно смањених производних активности.

**12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Трошкови амортизације:		
- нематеријална улагања	13.365	13.370
- некретнине, постројења и опрема	772.034	772.261
-инвестиционе некретнине	984	0
<b>Укупно</b>	<b>786.383</b>	<b>785.631</b>

Трошкови амортизације су обрачунати у складу са рачуноводственим политикама (Напомена број 3.11.), а на основу ефеката процене вредности (повећање вредности) основних средстава према процени овлашћених проценитеља (Енергопројект ЕНТЕЛ и Економски институт Београд) на дан 01.01.2011. године. На дан 31.12. 2012. г. извршено је обезврђивање имовине, тј. свођење вредности на надокнадиву вредност (Напомена 22).

**13. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	22.028	32.749
Остала дугорочна резервисања:		
- резервисања за судске спорове	13.643	43.517
<b>Укупно</b>	<b>35.671</b>	<b>76.266</b>

Резервисања су извршена у складу са рачуноводственим политикама (Напомена број 3.8). За накнаде и друге бенефиције запослених, на основу аката Друштва (Колективни уговор), у складу са МРС 19. За судске спорове на основу стручне процене правних стручњака и правних заступника Друштва.

**14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	196	50.295
Трошкови накнада за коришћење вода, накнада за загађење животне средине и осталих индиректних пореза и накнада	674	30.417
Трошкови пореза на имовину	21.882	17.137
Трошкови репрезентације	4.963	3.333
Трошкови платног промета и банкарских услуга	2.203	2.049
Трошкови претплате на стручне публикације	1.404	2.018
Судски трошкови	86.085	5.183
Остали нематеријални трошкови	909	1.449
Професионалне услуге	4.266	6.861
Трошкови осталих непроизводних услуга	248	2.739
Трошкови премија осигурања	150.232	160.722
Стручно образовање	2.111	1.169
Трошкови здравствених услуга	1.111	4.299
Трошкови чланарина	8.312	12.246
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду	13.170	13.651
<b>Укупно</b>	<b>297.766</b>	<b>313.568</b>

Код нематеријалних расхода, највеће учешће имају трошкови услуга осигурања (150.232 хиљаде динара), што је и уобичајено имајући у виду вредност имовине и ризике делатности Друштва. Висок износ судских трошкова у 2014. години (86 милиона динара), резултат је изгубљених судских спорова на име тужби запослених за сменски рад и бенефицирани стаж, у знатно већем обиму (рачунајући и камате) него што је то било процењено и резервисано.

**15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
-приходи од камата	245.077	0
-позитивне курсне разлике	0	4.237
-по основу краткорочних финансијских пласмана	21.451	24.405
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	14.386	47.269
Позитивне курсне разлике	0	12.931
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	12.632	0
<b>Укупно</b>	<b>293.546</b>	<b>88.842</b>

Финансијски приходи се претежно односе на приход од камата. Највеће учешће је приход од камата по основу ненаплаћених доспелих потраживања за електричну енергију од матичног предузећа (245.077 хиљада динара). Од камата на средства по виђењу код пословних банака, приход је 21.451 хиљаде динара, а од ненаплаћених потраживања од екстерних купаца за топлотну енергију 14.386 хиљаде динара. Такође је остварен и приход по основу ефеката девизне клаузуле (на дат депозит за плаћање енергента добављачима, са девизном клаузулом) у износу од 12.632 хиљаде динара.

**16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
-расходи камата	1.124	938
-негативне курсне разлике	22.889	0
<b>Финансијски расходи ван ЕПС-а:</b>		
<b>Расходи камата:</b>		
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	23.403	24.101
-остали расходи од камата(по свим основама)	19	8.255
<b>Расходи по основу ефеката валутне клаузуле</b>	0	113
<b>Негативне курсне разлике</b>	62.045	26
<b>Расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе</b>	970	31
<b>Укупно</b>	<b>110.450</b>	<b>33.464</b>

Услед ефеката кретања курса страних валута у односу на РСД, остварени су високи трошкови негативних курсних разлика (укупно : 84.934 хиљаде динара, што представља 77% од укупних расхода финансирања).

**17. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	4,736	0
<b>Наплата и умањење исправке вредности:</b>		
- потраживања од купаца	163.362	230.619
<b>Укупно</b>	<b>168.098</b>	<b>230.619</b>

Приход од усклађивања вредности имовине се у потпуности односе на наплату раније исправке вредности потраживања од купаца топлотне енергије и технолошке паре.

**18. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
<b>Расходи по основу обезвређења:</b>		
- учешћа у капиталу	6276	0
- дугорочних финансијских гласмана	10	0
- осталих потраживања	713	142.746
<b>Укупно</b>	<b>6.999</b>	<b>142.746</b>

Захваљујући побољшању степена наплате екстерних потраживања у 2014-ој години, Друштво, није имало значајнијих, ненаплаћених доспелих потраживања од екстерних купаца старијих од 60 дана.

**19. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	0	75.379
Приходи од смањења обавеза	3.606	65
Накнадно одобрен попуст	23.163	23.996
Остали приходи	397	184
<b>Укупно</b>	<b>27.166</b>	<b>99.624</b>

**ОСТАЛИ ПРИХОДИ (наставак)**

Највеће учешће у осталим приходима се односи на приход од осигуравајуће куће ДДОР на основу наплате техничког резултата, по уговору, у износу од 23.163 хиљаде динара.

**20. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Губици од расходовања залиха	0	260
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	635	120
- осталих средстава	294	845
Трошкови спонзорства и донаторства	1.503	4.221
<b>Укупно</b>	<b>2.432</b>	<b>5.446</b>

**21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

*(а) Компоненте пореза на добитак*

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Порески расход периода	68.646	225.036
Одложени порески расходи/(приходи) периода	-47.364	-39.928
<b>Укупно</b>	<b>21.282</b>	<b>185.108</b>

*(б) Усаглашавање износа пореског расхода и производа добитка производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе*

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
Добитак пре опорезивања	121.679	736.721
Обрачунати порез по законској стопи од 15%	18.252	110.508
Порески ефекти расхода који се не признају у пореске сврхе	50.394	114.528

*(ц) Непризната пореска средства*

На дан 31. децембра 2014. године Друштво нема одложена пореска средства која се односе на пренете неискоришћене пореске губитке и пореске кредите из ранијих година, јер је исте у целости искористила у 2013. години.



**ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)**

**(д) Одложена пореска обавезе**

Одложена пореска обавезе у износу од РСД 47.364 хиљада настала су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања. Обрачун одложених пореских обавеза је приказан у следећој табели:

У хиљадама РСД	31.12.2014.			31.12.2013.		
	Актива	Пасива	Нето	Актива	Пасива	Нето
Амортизација основних средстава		-47.364			-39.928	
Порески кредит по основу улагања у основна средства						
<b>Одложено пореско средство/обавеза, нето</b>		<b>-47.364</b>			<b>-39.928</b>	

Панонске ТЕ-ТО припадају групи ЕПС, као повезано лице. У току 2014-те. Сходно томе, за обрачун пореза на добит, примењује се обрачун трансферних цена по принципу „ван дохвата руке“ и по утврђеном методу „Расподела добити“.

За 2014-ту годину, група ЕПС, је исказала губитак, тако да, према усвојеном методу расподеле добити, нема основице за учешће Панонских ТЕ-ТО у добити групе ЕПС, нити могућности за корекцију Пореског биланса и пореза на добит на основу ефеката обрачуна трансферних цена групе ЕПС.

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остала основна средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања	Укупно
<b>Набавна вредност</b>								
Стање 1. јануара 2013 године, пре корекција	371.116	9.675.522	34.975.497	8.072	363.280	45.393.487	69.064	45.462.551
Корекције почетног стања	-	-	10.485	-	-	10.485	-	10.485
Стање 1. јануара 2013 године, након корекција	371.116	9.675.522	34.985.982	8.072	363.280	45.403.972	69.064	45.473.036
Набавне у току године	-	-	-	-	147.728	147.728	-	147.728
Преноси	134	8.795	450.929	-	-459.858	-	-	-
Отписи (расход)	-	-9.940	-4.710	-	-	-14.650	-	-14.650
Остале промене	-	-79.004	-	79.004	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2013 године, након корекција	371.250	9.595.373	35.432.201	87.076	51.150	45.537.050	69.064	45.606.114
<b>Набавна вредност</b>								
Стање 1. јануара 2014 године, пре корекција	448.969	9.674.377	35.421.716	8.072	51.150	45.604.284	75.315	45.679.599
Корекције почетног стања	-	-79.004	10.485	79.004	-	10.485	-	10.485
Стање 1. јануара 2014 године, након корекција	448.969	9.595.373	35.432.201	87.076	51.150	45.614.769	75.315	45.690.084
Набавне у току године	-	-	-	-	137.679	137.679	3.605	141.284
Активирање средстава у припреми	-	15.175	101.235	-	-116.410	-	-	-
Отписи (расход)	-	-	-14.254	-35	-	-14.289	-749	-15.038
Стање 31. децембра 2014 године, након корекција	448.969	9.610.548	35.519.182	87.041	72.419	45.738.159	78.171	45.816.330
<b>Исправка вредности</b>								
Стање 1. јануара 2013 године, пре корекција	21.173	3.923.566	22.586.136	8.068	-	26.538.943	38.928	26.577.871
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2013 године, након корекција	21.173	3.923.566	22.586.136	8.068	-	26.538.943	38.928	26.577.871
Амортизација текуће године	-	105.646	666.613	2	-	772.261	13.370	785.631
Отуђења и расходовања	-	-5.734	-4.135	-	-	-9.869	-	-9.869
Остале промене	-	-30.602	-	30.602	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2013 године, након корекција	21.173	3.992.876	23.248.614	38.672	-	27.301.335	52.298	27.353.633
<b>Исправка вредности</b>								
Стање 1. јануара 2014 године, пре корекција	98.892	4.023.478	23.248.614	8.070	-	27.379.054	52.297	27.431.351
Корекције почетног стања	-	-30.602	-	30.602	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2014 године, након корекција	98.892	3.992.876	23.248.614	38.672	-	27.379.054	52.297	27.431.351
Амортизација текуће године	-	104.628	667.404	986	-	773.018	13.365	786.383
Отуђења и расходовања	-	-	-9.479	-35	-	-9.514	-	-9.514
Стање 31. децембра 2014 године, након корекција	98.892	4.097.504	23.906.539	39.623	-	28.142.558	65.662	28.208.220

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (наставак)

Садашња вредност									
31. децембра 2013 године	350.077	5.602.497	12.183.587	48.404	51.150	18.235.715	16.766	18.252.481	
Стање 1. јануара 2013 године, пре корекција	349.943	5.751.956	12.389.361	4	363.280	18.854.544	30.136	18.884.680	
Стање 1. јануара 2013 године, након корекција	349.943	5.751.956	12.389.361	4	363.280	18.854.544	30.136	18.884.680	
31. децембра 2013 године Садашња вредност након елиминације ефеката процене	101.812	2.037.154	3.388.423	48.404	51.150	5.626.943	16.766	5.643.709	
Садашња вредност									
31. децембра 2014 године	350.077	5.513.044	11.612.643	47.418	72.419	17.985.601	12.509	17.608.110	
Стање 1. јануара 2014 године, пре корекција	350.077	5.650.899	12.173.102	2	51.150	18.225.230	23.018	18.248.248	
Стање 1. јануара 2014 године, након корекција	350.077	5.602.497	12.183.587	48.404	51.150	18.235.715	23.018	18.258.733	
31. децембра 2014 године Садашња вредност након елиминације ефеката процене	102.730	1.960.885	2.855.912	47.418	72.419	5.039.364	12.509	5.051.873	

На дан 31. децембра 2014. године, Друштво нема некретнина, постројења и опреме над којима је уопостављена хипотека као средство обезбеђења отплате кредита или било које друге обавезе Друштва. Друштво није имало таквих обвеза ни на дан 31.12.2013. године.

У току 2011. године матично Друштво ЈП ЕПС је с овлашћеним проценитељима „Енергопроект-ЕНТЕЛ“ Београд и Економским институтом Београд, закључило уговор о процени вредности некретнина, постројења и опреме ЈП ЕПС и привредних друштва чији је оснивач ЈП ЕПС, са стањем на дан 1. јануар 2011. године по трошковном методу. На дан 31.12.2012. године, Друштво је извршило својење вредности средства на надокнадиву вредност, умањивањем вредности за 18.63% (Одлука број 602 од 05.02.2013.).

### 23. 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 кореговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године. На основу Закона о енергетици и Одлуке Владе Републике Србије о оснивању јавног Друштва за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом, Управни одбор ЈП ЕПС, Београд, је 23. новембра 2005. године, Одлуком о измени Одлуке о оснивању јавних Друштва за производњу термоелектричне енергије и топлотне енергије у комбинованим процесима у делу у којем је основано јавно Друштво Панонске електране, Нови Сад.

(Одлука Управног одбора ЈП ЕПС бр. 5914/6 од 23. новембра 2005. године и Решење о давању сагласности на Одлуку о измени Одлуке о оснивању јавних Друштва за производњу термоелектричне енергије и топлотне енергије у комбинованим процесима у делу у којем је основано јавно Друштво Панонске електране, Нови Сад, донето од стране Владе Републике Србије број под бројем 023-7587/2005 1. новембра 2005. године), Друштво је променило правну форму и од 1. јануара 2006. године послује као друштво са ограниченом одговорношћу.

На дан 1. јануара 2006. године код Агенције за привредне регистре уписана је промена правне форме Друштва у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Друштва у Привредно друштво "Панонске Термоелектране-Топлане" Д.о.о., Нови Сад. Такође, регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 120,817,686.00 у власништву ЈП ЕПС, Београд.

Основни капитал Друштва исказана у пословним књигама износи 17.270.872 хиљада динара.

Остали капитал приказан у билансу стања Друштва на дан 31. децембра 2006. године односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије.

Исказани износ основног капитала Друштва није усаглашен са износом који је уписан у Регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије.

## 24. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

Промене на инвестиционим некретнинама су приказане у наредној табели:

У хиљадама РСД	За годину која се завршава 31.12. 2014	За годину која се завршава 31.12. 2013
<b>Набавна вредност</b>		
Стање 1. јануара 2013.		
Стање на дан 31. децембра 2013. године	79.005	79.005
Стање на дан 31. децембра 2014. године	79.005	79.005
<b>Исправка вредности</b>	0	0
Стање 1. јануара 2013. године	0	0
Стање на дан 31. децембра 2013. године	30.601	30.601
Амортизација у току године	986	0
Стање на дан 31. децембра 2014. године	31.587	30.601
<b>Садашња вредност на дан 31. децембра 2014.</b>	<b>47.418</b>	<b>48.404</b>

Процењена фер вредност инвестиционих некретнина на дан 31. децембра 2014. године износи РСД 47.418 хиљада (31. децембар 2013: РСД 48.404 хиљада).

Инвестиционе некретнине чине стамбени објекти у којима у закупу живе радници ТЕ-ТО Нови Сад. Објекти су већином полу монтажни, нетипски и као такви се тешко могу наћи сличне на тржишту, те им је тешко утврдити реалну тржишну вредност. Процена Друштва је да им је књиговодствена садашња вредност и реална тржишна вредност.

## 25. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
<b>Учешћа у капиталу:</b>			
- остала правна лица	93.564	93.564	93.564
<b>Дугорочни финансијски пласмани</b>	<b>241.917</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Дугорочна потраживања од ПД у саставу ЕПС:</b>			
<b>Минус: Исправка вредности</b>			
- учешћа у капиталу	-93.564	-87.288	-87.288
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>241.917</b>	<b>6.276</b>	<b>6.276</b>

Учешће у капиталу у износу од 87.288 хиљада динара се односи на удео у АД „ИПОК“ Зрењанин, за које је Решењем Привредног суда у Зрењанину број Ст.143/2011 од 13.04.2011. проглашен банкрот, па је оценом пословодства из 2011. године процењено да је реално 100% отписати овај удео. Износ од 6.276 хиљада динара се односи на удео у БЕК ДОО Зрењанин, која је претходно била у поступку реорганизације, и такође се процењује да овај удео у капиталу нема надокнадиву вредност, те је у потпуности исправљено.

Дугорочни финансијски пласмани у износу од 241.917 хиљада динара се односи на депозит у пословној банци као гаранција плаћања добваљачима, који према уговору траје дуже од дванаест месеци. Овај депозит није реализован у претходној години (у планираном року краћем од 12 месеци), јер је Друштво, неочекивано, услед значајног одступања климатских услова и високих змиских спољних темпартура од планираних, било потиснуто из рада, односно није остварило планирану производњу енергије и потрошњу погонског горива. С друге стране, потпуно је извесно да ће се на основу новог закљученог уговора, овај депозит продужити као гаранција плаћања погонског горива и у 2015-ој години, што значи да ће веома извесно трајати до почетка 2016-те године.

**26. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
<b>Пласмани запосленима:</b>			
- по основу продатих станова	11.634	11.936	12.456
- по основу стамбених кредита	3.299	3.823	4.124
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>14.933</b>	<b>15.759</b>	<b>16.580</b>

**27. ЗАЛИХЕ**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
<b>Материјал</b>	748.229	740.691	732.883
Резервни делови	176.436	171.814	175.285
Алат и инвентар	78.158	70.627	73.271
<b>Исправка вредности (минус):</b>			
Материјал	-51	-51	-51
Алат и инвентар	-66.424	-61.864	-61.409
<b>Дати аванси за залихе и услуге</b>	13.905	14.597	1.951
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>950.253</b>	<b>935.814</b>	<b>921.930</b>

У оквиру залиха највеће учешће имају залихе мазута (610.027 хиљада динара, или 64%) као резервно гориво у случају недостатка природног гаса. Према оцени Комисије и одлуци надлежног органа (Скупштине), Друштво није имало потребу за обезвређивањем залиха услед застарелости или губитка функционалности. (Одлука број 543 од 29.01.2015. године о усвајању редовног годишњег пописа за 2014. годину, као и Извештај стручног тима број 7672 од 23.12.2014. године). У Извештају стручног тима, извршена је и анализа залиха резервних делова ради идентификације евентуалних стратешких резервних делова и утврђено је да на залихама не постоје резервни делови који могу бити третирано као стратешки резервни делови.

На дан 31.12.2014. године Друштво нема залиха које су дате као залога за обавезе Друштва.

**28. ПОТРАЖИВАЊА**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
<b>Потраживања од по основу продаје</b>			
<i>Купци у земљи</i>			
- ПД у саставу ЕПС-а	4.156.089	4.384.190	3.453.837
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару	158.960	2.954.479	3.123.678
- потраживања од купаца за услуге	0	4	4
<b>Остала потраживања од купаца по основу продаје</b>	7.916	7.957	6.468
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару и обрачунату камату по истом основу	-107.996	-2.491.754	-2.624.943
- потраживања од купаца за услуге	0	-4	-4
- остала потраживања од купаца по основу продаје	-6.915	-6.660	-4.041
- купци у иностранству ( трећа лица )	0	0	28.299
<b>Друга потраживања</b>			
<b>Потраживања по основу камате:</b>			
- ПД у саставу ЕПС-а	245.077	0	0

**ПОТРАЖИВАЊА (наставак)**

- остала правна лица (банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару)	3.239	2.983	3
Потраживања од запослених	33.991	14.752	14.643
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	229.257	2.143	200.114
Остала потраживања од ПД у саставу ЕПС-а	0	0	0
Остала потраживања	5.443	2.961	2.072
<b>Минус исправка вредности других потраживања:</b>			
За обрачунату камату по основу осталих потраживања	-2.097	-2.057	-169
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>4.722.964</b>	<b>4.868.994</b>	<b>4.199.961</b>

Највећим делом (93%), потраживања се односе на потраживање за испоручену електричну енергију и камате матичном предузећу ЈП ЕПС. На ова потраживања се не врши исправка, сходно рачуноводственим политикама ЈП ЕПС и Друштва. Износ од 229.257 хиљада динара се односи на потраживања за више плаћени порез држави. За потраживања од екстерних купаца топлотне енергије се у складу са рачуноводственим политикама врши исправка ако се не наплате у року од 60 дана.

**29. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Остали краткорочни финансијски пласмани	0	229.284	0
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>0</b>	<b>229.284</b>	<b>0</b>

Депозит из 2013-те године није реализован, јер је Друштво, неочекивано, услед непланираних климатских услова и високих зимских спољних темпартура, било потиснуто из рада, односно није остварило планирану производњу енергије. Стога је по свом трајању прешао у дугорочне пласмане (Напомена број 25).

**30. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Текући рачун:			
- у динарима	191.586	389.605	24.215
- у иностраној валути	38	0	18
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>191.624</b>	<b>389.605</b>	<b>24.233</b>

Новчана средства се налазе код домаћих банака, нису орочена и имају уговорену каматну стопу на депозите по виђењу.

**31. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Порез на додату вредност	18	0	0
Разграничени порез на додату вредност	23.817	76.733	41.022
Обрачуната потраживања за више плаћен ПДВ	43.318	0	0
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>67.153</b>	<b>76.733</b>	<b>41.022</b>

**32. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Унапред плаћени трошкови	97	86	159
Разграничени трошкови	46.394	48.005	55.736
Остала активна временска разграничења	222	176	240
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>46.713</b>	<b>48.267</b>	<b>56.135</b>

**33. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

(а) Структура дугорочних резервисања је приказана како следи:

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Резервисања за бенефиције за запослене ( отпремнине, јубиларне награде и остало )	140.241	154.744	148.211
Резервисања за судске спорове	41.354	43.828	10.193
<b>Стање дан 31. децембра</b>	<b>181.595</b>	<b>198.572</b>	<b>158.404</b>

На дан 31. децембра 2014. године, Друштво је формирало резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи по основу вероватних негативних исхода судских спорова који се воде против Друштва 13.643 РСД хиљада). Резервисања за отпремнине и јубиларне награде формирана су на бази интерне процене и иста су исказана у износу садашње вредности очекиваних будућих исплата. Резервисање је утврђено на основу Колективног уговора Друштва. Резервисање се врши у складу са рачуновдственим политикама Друштва (види напомену 3.8)



**ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)**

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

У хиљадама РСД	Резервисања за бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Укупно резервисања
<b>Стање на дан 1. јануар 2013. године</b>	148.211	10.193	158.404
Нова резервисања у току године	32.749	43.517	76.266
Искоришћена резервисања	-26.216	-9.882	-36.098
<b>Стање на дан 31. децембра 2013. године</b>	154.744	43.828	198.572
Нова резервисања у току године	22.028	13.643	35.671
Искоришћена резервисања	-36.531	-16.117	-52.648
<b>Стање на дан 31. децембра 2014. године</b>	140.241	41.354	181.595

**34. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Обавезе према повезаним правним лицима:			
- матично и зависна правна лица	136.476	114.062	118.244
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	327.532	304.154	346.837
Текућа доспећа:			
- обавеза по основу узетих кредита између матичног и зависних правних лица у саставу ЕПС	-9.180	-5.956	-4.203
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>454.828</b>	<b>412.260</b>	<b>460.878</b>

Отплата рефинансираних кредита примљених из средстава Лондонског клуба поверилаца преко Војвођанске банке а.д., Нови Сад и припадајућих камата је била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године. Преговори између Владе Републике Србије и Лондонског клуба поверилаца резултирали су у значајном смањењу обавеза (главница, камата и затезна камата обрачуната до 30. септембра 2004. године) у износу од 62% нове главнице. У складу са Законом о регулисању односа између СР Југославије и правних лица и банака са територије СР Југославије, који су првобитни дужници или гаранتي према повериоцима Париског и Лондонског клуба ("Службени Гласник СРЈ" број 36/2002), Друштво је било дужно да кредите одобрене од стране Лондонског клуба кредитора, отплати домаћим банкама под условима који неће бити мање повољни од оних дефинисаних споразумом са страним кредиторима. Друштво је извршило отпис 62% нове главнице дуга према Лондонском клубу поверилаца на дан 30. септембра 2004. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије. Ефекти наведеног отписа евидентирани су у корист биланса успеха у 2005. години у износу од 579,330 хиљада динара. Према важећим законским прописима банке су биле дужне да, у складу са чланом 5. Закона, потпишу нове уговоре са дужницима, у којима ће се специфицирати износи обавеза и услови отплате дуга.

Уговор између Војвођанске банке а.д., Нови Сад и Друштва потписан је дана 22. августа 2006. године, чиме су регулисани обавезе и отплата дуга. Према наведеном Уговору отписано је УСД 9,614,913, чиме је основни дуг сведен на износ од УСД 5,289,204. Отплата наведеног дуга почиње од 30. априла 2010. године. Камата обрачуната закључно са 31. децембром 2006. године, приписана је главници дуга и на тај начин увећана главница представља укупан износ дуга, са стањем на дан 31. децембра 2006. године. Камата се обрачунава

**ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)**

по стопи од 3.75% годишње, закључно са 1. новембром 2009. године, а након тога па до коначне отплате дуга камата се обрачунава по стопи од 6.67% годишње. Камата се обрачунава шестомесечно на остатак главнице, а прве обавезе по основу камата доспевеле су 1. маја 2007. године.

Преглед дугорочних кредита и зајмова заједно са уловима коришћења и отплате, дати су у следећем прегледу

	Оригинална валута	Каматна стопа	Година доспећа	Повучени износ	31.12. 2014.	31.12. 2013.
<i>Назив банке или опис кредитне линије</i>						
Агенција за осигурање депозита- Париски клуб поверилаца	УСД	0,5517%	2034	1.373	1.365	1.372
Војвођанска банка-Лондонски клуб поверилаца	УСД	6,67%	2025	5.488	3.658	4.025

Као што је обелодањено у напомени 41. дугорочни кредити и зајмови обезбеђени су меницама чија је садашња вредност на дан 31. децембра 2014. године РСД 509.494 хиљада.

Доспеће наведених кредита са стањем на дан 31. децембра 2014. и 2013. године је приказано у следећој табели:

У хиљадама РСД	31.12.2014.	31.12.2013.
Период отплате		
До 1 године	0	0
Од 1 до 5 година	0	0
Преко 5 година	454.828	412.260
<b>Укупно</b>	<b>454.828</b>	<b>412.260</b>

**35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
<b>Обавезе у иностраној валути</b>			
Део дугорочних кредита и зајмова у иностраној валути који доспева до једне - ПД у саставу ЕПС-а	9.180	5.956	4.203
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године	36.392	30.415	31.531
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>45.572</b>	<b>36.371</b>	<b>35.734</b>

**36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Примљени аванси	214	0	0
Добављачи - повезана правна лица:			
а) ПД у саставу ЕПС-а у земљи	8.949	3.030	9.509
г) остала повезана лица у иностранству	0	2.501	0
Добављачи у земљи	329.589	1.041.372	940.801
Добављачи у иностранству	0	0	28.299
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>338.752</b>	<b>1.046.903</b>	<b>978.609</b>

У оквиру обавеза према добављачима, највећи део се односи на обавезу према добављачу природног гаса (ЕЛГАС Београд), а ту је садржан и износ од 13.152 хиљаде динаре који се односи нефактурисану услугу од стране Градске топлане Зрењанин, за коју је дат аванс у истом износу, а овај пословни однос је у спору.

**37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
<b>Обавезе из специфичних послова</b>			
<b>Обавезе по основу зарада и накнада зарада</b>			
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	19.840	22.058	56.004
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	15.767	16.732	16.064
Остала обавезе по основу зарада и накнада зарада	346	404	42
<b>Друге обавезе</b>			
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања - ПД у саставу ЕПС-а	3.282	1.683	800
Остале обавезе према запосленима	3.193	1.793	1.391
Обавезе према члановима УО и НО	124	0	119
Обавезе према физичким лицима	0	0	120
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	7.475	29.854	29.724
Остале обавезе	10.220	3.644	4.485
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>60.247</b>	<b>76.168</b>	<b>108.749</b>

**38. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Порез на додату вредност	0	0	0
Разграничени порез на додату вредност	70.066	151.251	191.083
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	0	63.222	0
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>70.066</b>	<b>214.473</b>	<b>191.083</b>

**39. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Обавезе за акцизе	0	0	0
Обавезе за порез из резултата	0	187.892	8.494
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	209	5.132	-2.479
Накнаде за заштиту животне средине	0	3.652	2.540
Остали обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	445	92	197
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>654</b>	<b>196.768</b>	<b>8.752</b>

**40. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Унапред наплаћени приходи будућег периода	0	0	75.379
Одложени приходи по основу примљених донација	39.735	43.154	46.590
Остала пасивна временска разграничења	0	0	4
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза	509.494	842.544	842.544
Одложене пореске обавезе	1.570.279	1.617.643	1.657.571
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>2.119.508</b>	<b>2.503.341</b>	<b>2.622.088</b>

**41. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА**

У хиљадама РСД	на дан 31. децембра 2014	на дан 01.01.2014. године после корекција	на дан 01.01.2013. године после корекција
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза	509.494	842.544	842.544
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>509.494</b>	<b>842.544</b>	<b>842.544</b>
Остали потребни подаци			
Процењена ратна штета	9.120	9.120	0
Остала ванбилансна актива	159.129	127.247	0
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>168.249</b>	<b>136.367</b>	<b>0</b>

Обавезе за издате менице (509.494 хиљаде динара) се односе на обезбеђење обавезе Друштва за репрограмирани кредит код Лондонског клуба (Војвођанска банка).

Туђа роба на залихама у износу од РСД -159.129 хиљада на 31. децембра 2014. године (31. децембар 2013. године: РСД 127.247 хиљада) односи се на залихе туђег мазута( Новосадска Топлана, НС,Градска топлана ЗР и Грејање СМ) у резервоарима Друштва, у колични од 2.592 тоне године (31. децембар 2013. године: 2.259 тона)

#### 42. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

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

на дан 01.01.2014. године односно за период од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

Предузећа у саставу ЕПС	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Расход по основу набавке	Остали посл. расход	Приходи од камата и пози. курсних разлика	Расход и од камата и негат. курсних разлика
ПД "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о.	0	0	163	0	-8.283	-234	0	0
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	4.384.190	108.106	42.861	4.208.813	-48.232	-73	4.237	-940
Укупно	4.384.190	108.106	43.024	4.208.813	-56.515	-307	4.237	-940

на дан 01.01.2014. године односно за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

Предузећа у саставу ЕПС	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Расход по основу набавке	Остали посл. расход	Приходи од камата и пози. курсних разлика	Расходи од камата и негат. курсних разлика
ПД "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о.	0	0	1.164	0	0	0	0	0
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ" п.о.	4.401.166	0	27.722	2.566.493	-63.959	0	245.077	-24.013
Укупно	4.401.166	0	28.886	2.566.493	-63.959	0	245.077	-24.013

#### 42а) ОБЕЛОДАЊАВАЊЕ ПОСЛОВНИХ ОДНОСА СА ДРЖАВНИМ ЕНТИТЕТИМА

на дан 01.01.2014. године односно за период од 01.01.2013. до 31.12.2013. године

Предузећа државни ентитети	Потраживања	Обавезе	Приход по основу испоручене енергије	Расход по основу набавке	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и позитивних курсних разлика
ЈКП НОВОСАДСКА ТОПЛАНА	586.637	0	1.254.192	0	35.597	0
ЈКП ТОПЛИФИКАЦИЈА С.МИТРОВИЦА	1.290	0	135.623	0	358	0
ЈП СРБИЈАГАС	0	0	0	428.812	0	8.909
Укупно	587.927	0	1.389.815	428.812	35.955	8.909

на дан 01.01.2014. године односно за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

Предузећа државни ентитети	Потраживања	Обавезе	Приход по основу испоручене енергије	Расход по основу набавке	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и позитивних курсних разлика
ЈКП НОВОСАДСКА ТОПЛАНА	18.190	0	471.252	0	11.681	0
ЈКП ТОПЛИФИКАЦИЈА С.МИТРОВИЦА	32.773	0	127.409	0	17	0
ЈП СРБИЈАГАС	0	15.768	0	101.183	0	0
Укупно	50.963	15.768	598.661	101.183	11.698	0

Приказана предузећа, државни ентитети, су веома важни екстерни партнери Друштва. ЈКП Новосадска топлана и ЈКП Топлификација из С.Митровице су једини купци топлотне енергије. ЈП Србијагас је снабдевач основног погонског горива-природног гаса. Међусобни пословни односи су регулисани уговорима по тржишним условима.

42.6) Зараде и остала примања кључног руководећег особља Друштва приказана су како следи:

У хиљадама РСД	31.12. 2014.	31.12.2013.
Зараде	24.489	24.581
Јубиларне награде	331	0
Дневнице	50	75
<b>Укупно</b>	<b>24.870</b>	<b>24.656</b>

Зараде пословодству се односе на редовне месечне зараде, јубиларне награде и дневнице са службена путовања у току године и обрачунавају се и исплаћују у складу са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, уговорима о раду и актима Друштва.

#### 43. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31.12. 2014. и 2013. године.

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

У хиљадама РСД	31.12. 2014.	31.12. 2013.
Потраживања по основу продаје	1.220	
Обавезе из пословања	17.234	11.088

**Неусаглашена потраживања на дан 31.12.2014. године се односе на:**

- *ЈКП Новосадска Топлана- 84 хиљаде динара( камата)*
- *Дафар Зрењанин - 1.136 хиљаде динара.*

**Неусаглашене обавезе на дан 31.12.2014. године се односе на:**

- *ЈП Србијагас, Нови Сад – 8 хиљада динара (камата)*
- *ДДОР- 16 хиљада динара ( погрешно књижен документ)*
- *Градска топлана Зрењанин -17.205 хиљада динара ( обавеза у спору)*
- *Остали добављачи: Дака сервис, Цертех, Супер лаб – 5 хиљада динара*

#### 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

##### (а) **Судски спорови**

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

**ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА (наставак)**

вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

На дан 31. децембра 2014. године Друштво се јавља као тужена страна у одређеном броју судских спорова. Укупно процењени износ тужбених захтева износи РСД хиљада (31. децембар 2013. године: 61.701 хиљада РСД ), не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.

Коначан исход судских спорова у току је неизванстан. Као што је обелодањено у Напомени 33, на дан 31. децембра 2014. године Друштво је формирало резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи из наведених спорова у укупном износу од РСД 41.354 хиљада.

**(б) Издата јемства и гаранције**

Дате менице на дан 31. децембра 2014. године обухватају дате менице Војвођанској Банци које доспевају у 2014. години у износу од РСД 509.494 хиљада, на име гаранције за дугорочни кредит од Лондонског клуба поверилаца.

**(ц) Остало**

*Осим, обелодањених обавеза у овим напоменама, Друштво нема друге материјално значајне потенцијалне обавезе и средства у складу са МРС 37.*

**45. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ**

Од преузетих обавезе са стањем на дан 31. децембра 2014. и 31. децембра 2013. године Друштво има само обавезе по основу нереализованих уговора за инвестиционе радове из области екологије у ТЕ-ТО С.Митровица у укупном износу од 3.000 хиљаде динара (разлика између уговорених и извршених активности).

**46. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

*Друштво није имало догађаја након дана биланса.*

У Новом Саду, 31.03. 2015. године

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја

Мирјана Рацков, дипл.ек.  
Руководилац службе књиговодства



Законски заступник

  
мр Зоран Иванчевић, дипл.инж.  
директор Друштва



ЕПС ПД „ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО“ ДОО

Број 1515

06.04.2015 год.

НОВИ САД

**ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ  
ПРИВРЕДНО ДРУШТВО „ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО“ ДОО НОВИ САД**



## **ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**

**за период Јануар-Децембар 2014. године**

**Нови Сад, март 2015. године**

## САДРЖАЈ

<b>I Оснивање, делатност, организациона структура, огранци .....</b>	<b>1</b>
оснивање, делатност .....	1
организациона структура .....	2
капацитети .....	2
финансијски статус .....	3
пословно окружење .....	3
<b>II Пословање у 2014- години .....</b>	<b>4</b>
<b>II.1. Производни резултати .....</b>	<b>4</b>
<b>II.2. Финансијски резултати .....</b>	<b>6</b>
пословни односи .....	7
финансијски односи .....	8
остали односи из пословања .....	8
структура прихода и расхода .....	8
финансијски резултат по видовима енергије .....	10
финансијски резултат по огранцима .....	11
индикатори ефикасности пословања .....	14
<b>III КАДРОВСКА ПИТАЊА .....</b>	<b>15</b>
<b>IV БУДУЋИ РАЗВОЈ, АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА .....</b>	<b>16</b>
<b>V ФИНАСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ ПОСЛОВАЊА .....</b>	<b>17</b>
<b>VI УПРАВЉАЊЕ И ИЗЛОЖЕНОСТ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА .....</b>	<b>17</b>
<b>VIII УЛАГАЊА У ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ .....</b>	<b>22</b>
<b>VIII ДОГАЂАЛИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВЕНЕ ГОДИНЕ .....</b>	<b>22</b>
<b>IX АКЦИЈЕ И УДЕЛИ .....</b>	<b>23</b>
<b>X ЗАКЉУЧАК .....</b>	<b>23</b>

### Прилози:

Технички извештај

Извештај о раду сектора за комерцијалне послове (набавка)

Извештај о раду правне, опште службе и људских ресурса

## I. ОСНИВАЊЕ, ДЕЛАТНОСТ, ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА, ОГРАНЦИ

Привредно Друштво за производњу термоелектричне и топлотне енергије у комбинованим процесима "Панонске електране" (у даљем тексту: "Друштво") основано је Одлуком Управног одбора ЈП "Електропривреда Србије" (у даљем тексту: "ЕПС") број 42/3-1 од децембра 1991. године, на коју је сагласност дала Влада Републике Србије на седници број 414-6944/5 од јануара 1992. г.

Друштво је регистровано, Решењем Привредног суда у Новом Саду број Фи. 185/92. године у регистарском улошку 1-4792.

На дан 1. јануара 2006. године код Агенције за привредне регистре уписана је промена правне форме Друштва у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Друштва у Привредно друштво "Панонске Термоелектране-Топлане" д.о.о., Нови Сад (у даљем тексту: "Друштво").

Након доношења новог Оснивачког акта, Друштво је ажурирало упис у Регистар привредних субјеката код АПР Бр. БД 69280/2014 од 14.08.2014. године и Бр. БД 71864/2014 од 28.08.2014. године.

Претежна делатност Друштва је производња електричне енергије. Поред претежне делатности, Друштво обавља и следеће делатности: снабдевање паром и климатизацијом (топлотна енергија) трговина на велико чврстим, течним и гасовитим горивима; друмским превозом терета; скалдиштењем и друге делатности у складу са законом и Оснивачким актом. Седиште Друштва је у Новом Саду, Булевар Ослобођења 100.

Друштво своју делатност обавља у дирекцији Друштва и три огранка са седиштима у Новом Саду, Зрењанину и Сремској Митровици.

Управу Друштва чине Скупштина друштва и Директор. У складу са новим Оснивачким актом, функцију Скупштине за одређене надлежности врши Надзорни одбор ЈП ЕПС (Оснивача), а за поједине надлежности Извршни одбор ЈП ЕПС (Оснивача). Надзорни одбор именује Влада, а Извршни одбор именује Надзорни одбор. Директора бира Извршни одбор. Скупштина друштва обезбеђује реализацију циљева оснивања Друштва и одговара за остваривање техничко-технолошког и економског система управљања електроенергетског система. Уз сагласност Владе Републике Србије одлучује:

- о измени оснивачког акта Друштва,
- о статусним променама, промени правне форме и престанку Друштва
- о доношењу планова развоја и годишњих програма пословања Друштва

Заступник Друштва је директор јавног предузећа „Електропривреда Србије“ самостално, а Директор представља и заступа Друштво заједнички (уз ограничење овлашћења за заступањем супотписом директора јавног предузећа „Електропривреда Србије“, у пословама чија је вредност већа од 2.000.000 еура), организује и руководи процесом рада и води пословање Друштва, доноси одлуке и одговара за законитост, предлаже Скупштини Друштва основне пословне политике, програме рада и планове развоја и извршава одлуке Скупштине Друштва.

Друштво поседује лиценце за обављање енергетске делатности:

- Лиценцу за обављање енергетске делатности производње електричне енергије (Решење Агенције за енергетику Републике Србије број 312-90/2006-Л-I од 14.07.2006),
- Лиценцу за обављање енергетске делатности производње топлотне енергије у електранама-топланема (комбинованим процесима производње) - (Решење Агенције за енергетику Републике Србије број 312-89/2006-Л-I од 14.07.2006,
- Лиценцу за обављање енергетске делатности складиштење нафте и деривата нафте (Решење Агенције за енергетику Републике Србије број 311.02-91/2006-Л-I од 06.07.2006).

Друштво је увело систем менаџмента према следећим стандардима система менаџмента:

- ИСО 9001: 2008
- ИСО 14001: 2004
- ОХСАС 18001:2007
- ИСО 50001:2011

Датум истека сертификата је 12. јануар 2018. године.

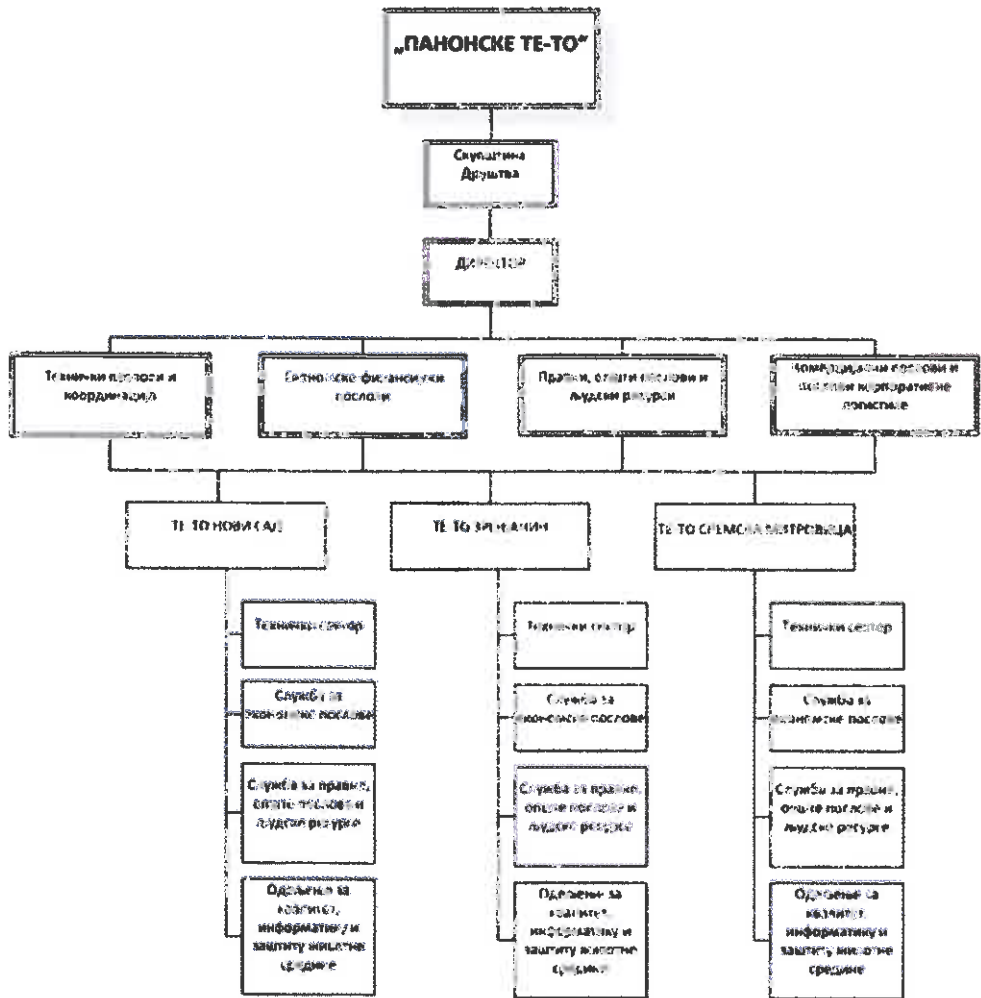
Порески идентификациони број ("ПИБ") Друштва је 100187552, а матични број 08271259.

На дан 31. децембра 2014. године друштво је имало 531 запослених (31. децембар 2013: 579 запослена)

**Организациона структура:**

Друштво своју делатност обавља у три огранка и дирекцији Друштва:

Огранци Друштва/дирекција
Термоелектрана-топлана НОВИ САД
Термоелектрана-топлана ЗРЕЊАНИН
Термоелектрана-топлана СРЕМСКА МИТРОВИЦА
Дирекција



Организациона шема „ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО“ д.о.о. НОВИ САД

**Капацитети на прагу предаје енергије потрошачима**

Електрична енергија		MW
Огранак	Инсталисано ПРАГ	комбин.режим
ТЕ-ТО НОВИ САД		208
ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН		75
ТЕ-ТО С.МИТРОВИЦА		28
УКУПНО ПД		311

Топлотна енергија		MWt
Огранак	Инсталисано ПРАГ	
ТЕ-ТО НОВИ САД		332
ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН		140
ТЕ-ТО С.МИТРОВИЦА		33
УКУПНО ПД		505

Технолошка пара		Тона
Огранак	Инсталисано ПРАГ	
ТЕ-ТО НОВИ САД		320
ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН		390
ТЕ-ТО С.МИТРОВИЦА		150
УКУПНО ПД		860

Приказани инсталисани капацитети на прагу ТЕ-ТО код топлотне енергије и технолошке паре, тренутно превазилазе повезани конзум јер у Новом Саду и Зрењанину нису повезани сви потенцијално предвиђени потрошачи. Повезивање свих потенцијалних потрошача технолошке паре је у овом тренутку нереално и неизвесно јер опадају и производне активности постојећих корисника, тако да се тренутно капацитет за производњу технолошке паре не користи. Када је реч о Зрењанину, Градска топлана располаже са сопственим производним постројењем, тако да се може очекивати да ће капацитет за овај вид енергије у самој ТЕ-ТО Зрењанин, бити све мање коришћен, ако не буде било могућности за веће ангажовање новог блока, тј. комбиноване производње енергије.

#### Финансијски статус

- Финансијски статус Друштва са становишта ликвидности је значајно побољшан усаглашавањем великих износа потраживања и обавеза које су репрограмане на реалан и прихватљив начин. Усаглашена су међусобна дугогодишња интерна потраживања и обавезе са ЈП ЕПС и дуговања према ЈП „Србијагас“ и Лондонском клубу повериоца и домаћим банкама у стечају (Беобанка и Југобанка). Усаглашавањем ових потраживања и обавеза, знатно су смањене екстерне обавезе Панонске ТЕ-ТО и путем репрограма већина их је плаћено. Друштво има знатно већа неспорна потраживања у односу на обавезе. Међутим, последњу пословну годину, карактерисала је изузетна велика неликвидност готово свих привредних субјеката, а нарочито у групацији ЕПС, а самим тим Панонских ТЕ-ТО. Основни простор за побољшање ликвидности Друштва је повећање ликвидности целе групације ЕПС- и наплата високог нивоа интерног (у оквиру групације ЕПС) потраживања.
- За побољшање финансијског статуса Друштва неопходно је решити и проблем ниског степена коришћења производних капацитета (текући приход не може да покрије све текуће расходе по основу фиксних трошкова због малог обима производње).
- Друштво по садашњој организацији функционише као јединствен техничко-технолошки и економско-финансијски систем.
- Финансијско пословање се врши преко текућих рачуна у дирекцији и огранцима Друштва.
- Фактурисање и наплата електричне енергије испоручене у систем (мрежу) ЕПС-а врши се на нивоу Друштва уз примену трансферних цена.
- Фактурисање и наплата топлотне енергије и технолошке паре врши се преко текућих рачуна Друштва и огранка уз примену уговорних односа са купцима.

#### Пословно окружење

Панонске ТЕ-ТО је у највећој мери зависно од услова пословања самог ЕПС-а, јер је по свом пословном и производном капацитету у највећој мери (70%) окренуто ка производњи електричне енергије. Стога услови пословања за ЈП ЕПС се максимално одсликавају и на пословање самог Панонске ТЕ-ТО. За Панонске ТЕ-ТО, посебно је битно елиминисање диспаритета цене електричне енергије, јер због чињенице да ТЕ-ТО једине у ЕПС-у као основно погонско гориво користе гас и мазут, трпе најдрастичније последице недовољног нивоа продајне цене електричне енергије.

Код топлотног дела, мора се истаћи доста неизвесан положај најважнијих пословних партнера-потрошача технолошке паре од којих се већина налази у статусу неуспелих приватизација, стечаја, ликвидације и престанка постојања или без тренутних производних активности (Матроз, шећерана „Зрењанин“, и „Сремска Митровица“, ИПОК, БЕК, НИС-Рафинерија нафте Нови Сад, .....). Изградњом сопственог производног погона, Градска топлана Зрењанин је постала велики конкурент за производњу топлотне енергије, па ће бити потребно уложити додатне напоре у циљу остваривања што нижих трошкова у производњи топлотне енергије у огранку ТЕ-ТО Зрењанин, што ће бити могуће у комбинованој производњи или сагледавању могућности коришћења биомасе.

У циљу благовременог оспособљавања погона у ТЕ-ТО Сремска Митровица за значајније смањење трошкова горива у производњи топлотне енергије, завршена је реконструкција једног котла и изградње новог котла у помоћном погону, који користи био масу као погонско гориво чиме се постижу нижи трошкови горива и примат на тржишту топлотне енергије овог огранка Друштва.

У ТЕ-ТО Нови Сад, у току су активности око избора стратешког партнера за изградњу новог гаснопарног блока, тако да у 2015. години може доћи до статусне промене и издвајања огранка ТЕ-ТО Нови Сад из састава Панонске ТЕ-ТО, што ће бити регулисано у складу са прописима и уговорима а носилац ових активности су Оснивач ЈП ЕПС и Град Нови Сад.

Економски положај главних пословних партнера указује да и у 2015. години, имајући у виду производне могућности-капацитет, не може доћи до осетлијег повећања производње енергије.

#### Односи према ино и другим кредитима

Све обавезе које су представљале дугове из ранијих година било по основу инвестиционих ино кредита или дуговања добављачима, Друштво је преко репрограмом svelo на реалне износе и рокове враћања, тако да тренутно стање дуга не оптерећује превише нити угрожава текуће пословање.

Обавеза за главницу према Лондонском клубу: Војвођанска банка 3.658.850 УС долара и камате 40.606 УС долара.  
Обавеза за Руски кредит (преко ЈП ЕПС) главница са каматом 1.372.120 УС долара

## II Пословање у 2014-ој години

Привредно друштво Панонске термоелектране-топлане је пословну 2014. годину завршило са позитивним нето резултатом од 100 милиона динара. С друге стране, из пословних односа, исказан губитак од 247 милиона динара. Ови, главни показатељи финансијског пословања, ће наравно бити предмет анализе и образложења у даљем току овог Извештаја.

### II. 1. ПРОИЗВОДНИ РЕЗУЛТАТИ

У току 2014. године, произведене и испоручене су следеће количине енергије:

ВРСТА ЕНЕРГИЈЕ	ПЛАН I-XII 2014.	ОСТВАРЕНО I-XII 2013.	ОСТВАРЕНО I-XII 2014.	ИНДЕКСИ 2013/план # 2014/13	
ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА (MWh)	120.691	166.749	63.098	52	38
ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА (MWh)	238.167	316.886	130.315	55	41
ТЕХНОЛОШКА ПАРА (Тона)	0	0	0	-	

Остварење производње електричне енергије у 2014-ој години по огранцима у месечној динамици

MWh

Месец	ТЕ-ТО НОВИ САД			ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН			ТЕ-ТО С.МИТРОВИЦА			УКУПНО ПЦ		
	ПЛАН	ОСТВАРЕЊЕ	ИНДЕКСИ	ПЛАН	ОСТВАРЕЊЕ	ИНДЕКСИ	ПЛАН	ОСТВАРЕЊЕ	ИНДЕКСИ	ПЛАН	ОСТВАРЕЊЕ	ИНДЕКСИ
Јануар	41.072	41.072	100%	0	0	0	0	0	0	41.072	41.072	100%
Фебруар	12.619	12.619	100%	0	0	0	0	0	0	12.619	12.619	100%
Март	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Свега I-III	53.691	53.691	100%	0	0	0	0	0	0	53.691	53.691	100%
Април	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Мај	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Јуни	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Свега IV-VI	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
УКУПНО I-VI	53.691	53.691	100%	0	0	0	0	0	0	53.691	53.691	100%
Јули	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Август	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Септембар	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Свега VII-IX	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
УКУПНО I - IX	53.691	53.691	100%	0	0	0	0	0	0	53.691	53.691	100%
Октобар	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Новембар	22.000	0	0%	0	0	0	0	0	0	22.000	0	0%
Децембар	45.000	9.407	21%	0	0	0	0	0	0	45.000	9.407	21%
Свега X-XII	67.000	9.407	14%	0	0	0	0	0	0	67.000	9.407	14%
УКУПНО I - XII	120.691	63.098	52%	0	0	0	0	0	0	120.691	63.098	52%

Због коришћења скупог погонског горива (природни гас и мазут), погони ТЕ-ТО резервни погони и остварење производње електричне енергије често одступа од планираних величина и то углавном зависи од електроенергетске ситуације, односно од непланираних догађаја (екстремно ниске спољне температуре у зимском периоду, хаваријске ситуације код других извора ЕПС-а, немогућност повољног увоза, енергетске кризе).

Месец	ТЕ-ТО НОВИ САД			ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН			ТЕ-ТО С.МИТРОВИЦА			УКУПНО ПД		
	ПЛАН	ОСТВАРЕЊЕ	ИНДЕКСИ	ПЛАН	ОСТВАРЕЊЕ	ИНДЕКСИ	ПЛАН	ОСТВАРЕЊЕ	ИНДЕКСИ	ПЛАН	ОСТВАРЕЊЕ	ИНДЕКСИ
Јануар	64.926	64.926	100%	0	0	0	5.419	5419	100%	70.345	70.345	100%
Фебруар	24.106	24.106	100%	0	0	0	4.195	4195	100%	28.301	28.301	100%
Март	0	0	0%	0	0	0	2.996	2996	100%	2.996	2.996	100%
Свега I-III	89.032	89.032	100%	0	0	0	12.610	12.610	100%	101.642	101.642	100%
Април	0	0	0%	0	0	0	1.325	1325	100%	1.325	1.325	100%
Мај	0	0	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
Јуни	0	0	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
Свега IV-VI	0	0	0%	0	0	0	1.325	1.325	100%	1.325	1.325	100%
УКУПНО I-VI	89.032	89.032	100%	0	0	0	13.935	13.935	100%	102.967	102.967	100%
Јули	0	0	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
Август	0	0	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
Септембар	0	0	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
Свега VII-IX	0	0	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0	0%
УКУПНО I - IX	89.032	89.032	100%	0	0	0	13.935	13.935	100%	102.967	102.967	100%
Октобар	0	0	0%	0	0	0	2.200	1482	67%	2.200	1.482	67%
Новембар	32.000	0	0%	0	0	0	4.400	3468	79%	36.400	3.468	10%
Децембар	90.000	16.325	18%	0	0	0	6.600	6074	92%	96.600	22.399	23%
Свега X-XII	122.000	16.325	13%	0	0	0	13.200	11.024	84%	135.200	27.349	20%
УКУПНО I - XII	211.032	105.357	50%	0	0	0	27.135	24.959	92%	238.167	130.316	55%

Имајући у виду да се производња топлотне енергије, у највећем производном капацитету (ТЕ-ТО Нови Сад), може одвијати само у комбинованом режиму рада, обим производње ове енергије је практично условљен потребама за електричном енергијом. У ТЕ-ТО Сремска Митровица, топлотна енергија се производи у помоћним – топификационим котловима и процес производње се одвија аутономно. У ТЕ-ТО Зрењанин, топлотна енергија се није производила, јер је Град изградио сопствено производно постројење, па је престала тражња из погона ТЕ-ТО.

Преглед искоришћености инсталисаног капацитета у производњи електричне енергије MWh

Огранак	Могућа производња инсталисано ПРАГ	Планирана производња 2014	Остварена производња 2014.	Индекс и 3/1	Индекс и 3/2
0	1	2	3	4	5
ТЕ-ТО НОВИ САД	1.497.600	120.691	63.098	4	52
ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	489.600	0	0	0	0
ТЕ-ТО С.МИТРОВИЦА	201.600	0	0	0	0
УКУПНО ПД	2.188.800	120.691	63.098	3	52

Преглед искоришћености инсталисаног капацитета у производњи топлотне енергије MWh

Огранак	Могућа производња инсталисано ПРАГ	Планирана производња 2014	Остварена производња 2014.	Индекс и 3/1	Индекс и 3/2
0	1	2	3	4	5
ТЕ-ТО НОВИ САД	961.472	211.032	105.357	11	50
ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	405.440	0	0	0	0
ТЕ-ТО С.МИТРОВИЦА	95.568	27.135	24.958	26	92
УКУПНО ПД	1.462.480	238.167	130.315	9	55

Преглед искоришћености инсталисаног капацитета у производњи топлотне енергије Тона

Огранак	Могућа производња инсталисано ПРАГ	Планирана производња 2014	Остварена производња 2014.	Индекс и 3/1	Индекс и 3/2
0	1	2	3	4	5
ТЕ-ТО НОВИ САД	2.304.000	0	0	0	0
ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	2.808.000	0	0	0	0
ТЕ-ТО С.МИТРОВИЦА	1.080.000	0	0	0	0
УКУПНО ПД	6.192.000	0	0	0	0



Претходни преглед, када је реч о инсталисаним капацитетима, тј. о могућој максималној производње енергије (праг електране за електричну енергију: ТЕ-ТО НОВИ САД: 208 MW, ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН: 75 MW и ТЕ-ТО СРЕМСКА МИТРОВИЦА: 28 MW), рађен је на бази 7.200 часова рада (ел. енергија и технолошка пара - 45 дана ремонт и 20 дана нега постројења), и 2.896 часова (топлотна енергија - од 15. октобра до 15. априла по 16 сати рада). Остварење плана производње је и поред реалних производних могућности самог ПД Панонске ТЕ-ТО, у постојећим условима пословања доста неизвесно, јер када је реч о електричној енергији, планирао ангажовање ТЕ-ТО зависи од потреба ЕПС-а (услед скупог погонског горива у односу на друге погоне и у односу на цену увозне електричне енергије). У електроенергетском билансу, погони ТЕ-ТО се планирају у складу са очекиваним потребама система као резерва. Ово је разлог да је степен коришћења капацитета у производњи ове енергије изузетно низак.

Производња топлотне енергије је условљена климатским условима и обезбеђењем довољних количина погонског горива. Овде треба нагласити да су погони пројектовани да раде континуирано на ниским зимским температурама, па се потцењост планираних и остварених обима производње у односу на инсталисане мора гледати у том контексту. Такође, мора се истаћи и чињеница да градске топлане у Новом Саду и Зрењанину имају и сопствене производне јединице, што може утицати на додатно смањење обима ангажовања капацитета из ТЕ-ТО, односно да обим производње, поред климатских услова зависи и од потребе ЕПС за комбинованом производњом електричне енергије.

Када је реч о технолошкој пари, сви купци овог вида енергије, су престали са радом, а поновно активирање неког од њих или појава новог купца овог вида енергије у наредним периодима је врло неизвесно.

Генерално, остварени производни резултати, у односу на план и остварење претходне године, када је у питању производња сва три вида енергије, се могу оценити као неповољни, због количине произведене енергије која је мања од планиране и што је веома важно и знатно мања и од инсталисаних производних капацитета. Овде је битно напоменути да, сходно статусу које имају Панонских ТЕ-ТО у ЕПС-у као резервна електрана, погони су улазили у рад када је било потребно заменити електроенергетске изворе ЕПС-а који су непланирано изашли из погона, због мањка електричне енергије у периоду велике потрошње или када је био потребан рад због обезбеђења топлотне енергије за грејање. По обиму и квалитету у потпуности су испуњени сви захтеви диспечерске службе ЕПС-а, при чему је исказана традиционално добра погонска спремност.

Посебно треба нагласити да је у претходној, 2013-ој години, због хладније зиме, потреба за енергијом била значајно већа. Што се тиче технолошке паре, дошло је престанка производних активности купаца ове енергије, на шта саме Панонске ТЕ-ТО нису могле да утичу, јер је процесна индустрија као корсника технолошке паре, у дугогодишњој кризи, која је на жалост кулминирала потпуним престанком рада највећих потрошача (Матроз, шећеране у Сремској Митровици и Зрењанину, ИПОК,.....).

На крају, можемо закључити, као и у сваком досадашњем извештају, да су у овом извештајном периоду, производне услове карактерисали:

- Низак степен коришћења капацитета;
- Добра погонска спремност постројења, као резултат доброг одржавања и рада производног особља, и која за резултат има задовољавање свих захтева потрошача за енергијом.

## II. 2. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ

У уводном делу Извештаја истакнуто је да је Привредно друштво Панонске термоелектране-топлане, исказало укупан нето добитак од 100 милиона динара. Ради детаљнијег објашњења финансијског резултата, у даљем делу Извештаја биће приказани и анализирани поједини елементи финансијског резултата.

### КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА ЈП ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО ЗА ПЕРИОД I-XII 2014. ГОДИНЕ

000 динара

Опис	Остварено 2013	План 2014	Остварено 2014	Индекси 3/1	Индекси 3/2
0	1	2	3	4	5
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>5.614.861</b>	<b>4.259.301</b>	<b>3.178.543</b>	<b>57%</b>	<b>75%</b>
ПРИХОДИ ФИНАНСИРАЊА	88.842	34.515	293.546	332%	853%
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	330.213	181.415	195.264	59%	108%
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>6.033.916</b>	<b>4.475.231</b>	<b>3.667.353</b>	<b>61%</b>	<b>82%</b>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>5.099.778</b>	<b>4.808.421</b>	<b>3.425.793</b>	<b>67%</b>	<b>71%</b>
- гориво	2.750.730	2.285.418	1.142.516	42%	50%
- трошкови одржавања	134.984	304.324	94.789	70%	31%
- амортизација	785.631	792.407	786.383	100%	99%
- трошкови запослених	921.334	953.830	944.142	102%	99%
- остали послов. расходи	346.327	315.894	307.731	89%	97%
- осигурање	160.772	156.548	150.232	93%	96%
<b>РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>33.464</b>	<b>74.278</b>	<b>110.450</b>	<b>330%</b>	<b>149%</b>
ОСТАЛИ РАСХОДИ	148.192	27.194	9.431	6%	35%
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>5.281.434</b>	<b>4.909.893</b>	<b>3.545.674</b>	<b>67%</b>	<b>72%</b>
<b>Резултат из ПОСЛОВ. ОДНОСА</b>	<b>515.083</b>	<b>-549.120</b>	<b>-247.250</b>	<b>-48%</b>	<b>45%</b>
<b>Фин. резултат УКУПНО пре опорезивања</b>	<b>752.482</b>	<b>-434.662</b>	<b>121.679</b>	<b>16%</b>	<b>-28%</b>
Порески расход периода	-225.036	0	-68.646	31%	0%
Одложени порски приход	39.928	148.185	47.364	0%	32%
<b>Нето укупан финансијски резултат</b>	<b>567.374</b>	<b>-286.477</b>	<b>100.397</b>	<b>18%</b>	<b>-35%</b>

У односу на планирани, евидентано је остварен значајно бољи резултат јер је исказан добитак. У односу на претходну годину, исказан добитак је знатно мањи, а разлог томе је затно повољнији услови пословања за целу групу ЕПС у 2013-ој години. Извештајна, 2014-та година је за целу групу ЕПС била изузетно неповољна, јер су се десиле велике елементарне непогоде (поплаве и клизишта), које су виталним производним постројењима ЕПС-а нанеле велике штете и омеле у редовном раду.

Детаљнији приказ остварених елемената финансијског резултата, дат је у наредним табелама и прегледима, остварених финансијских елемената и позиција пословања.

#### АНАЛИЗА И СТРУКТУРА ОСТВАРЕНОГ ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

ЕЛЕМЕНТИ	000 динара ОСТВАРЕНО I-XII 2014.
<b>ФИН.РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВНИХ ОДНОСА – ГУБИТАК</b>	<b>-247.250</b>
ФИН.РЕЗУЛТАТ ИЗ ОДНОСА ФИНАНСИРАЊА – ДОБИТАК	183.096
ФИН.РЕЗУЛТАТ ИЗ ОСТАЛИХ ОДНОСА – ДОБИТАК	185.833
<b>УКУПАН ДОБИТАК</b>	<b>121.679</b>

Из горе приказане структуре финансијског резултата, може се закључити да је исказан губитак из пословних, а да је из финансијских и осталих односа исказан добитак знатно већи од губитка из пословних односа, тако да је Друштво исказало укупан добитак из пословања за 2014-ту годину.

#### Резултат из пословних односа

Резултат из пословних односа представља резултат који се односи искључиво на рад и пословање у текућем извештајном периоду и обухвата само пословне приходе и пословне расходе, који су последица пословних активности у периоду 01. јануар – 31. децембар 2014. године. Овај резултат најбоље одражава пословни статус и ефекте улагања и ангажовања сваког привредног субјекта у извештајном периоду.

Губитак из пословних односа, је последица изостанка производње технолошке паре и значајно смањење производње електричне и топлотне енергије. Разлог овоме су изузетно повољни климатски услови (знатно вишље спољне температуре у зимском периоду у односу на планиране), што је утицало на смањену тражњу за енергијом из погона Панонских ТЕ-ТО.

Смањење производње електричне енергије, услед чињенице да су погони Панонских ТЕ-ТО, резервни погони у групи ЕПС, не утиче на финансијски резултат на делатности електричне енергије, јер су кроз закуп снаге покривени сви фиксни трошкови који се односе на овај вид енергије (70%). Међутим, изостанак производње електричне енергије има за последицу и смањену производњу топлотне енергије, пре свега у највећем погону – ТЕ-ТО Нови Сад, јер се производња може вршити само у комбинованом режиму рада (истовремена производања електричне и топлотне енергије).

Неиспуњење налога купца за топлотну енергију из погона Нови Сад, има за последицу немогућност наплате свих фиксних трошкова који се односе на овај вид енергије.

На овај начин, остварен је мањи приход од топлотне енергије у ТЕ-ТО Нови Сад за 161 милион динара. С друге стране, делом због потиснућа из рада погона у Новом Саду, али и услед других важнијих повољних околности, цела група ЕПС је остварила позитивније резултате у заједничкој производњи и набавци електричне енергије од планираних. Утицај и допринос потиснућа из рада Панонских ТЕ-ТО је у чињеници да се уместо скупе производње електричне енергије из погона Панонских ТЕ-ТО (због скупог погонског горива-природни гас и мазут), електрична енергија набављала из јевитнијих извора ЕПС-а (хидро и термо на угаљ или из увоза). Позитиван ефекат, по основу укупних позитивних ефеката групе ЕПС, добиле су и Панонске ТЕ-ТО и то у износу од 271 милион динара. Из наведеног произлази, да су позитивни ефекти потиснућа из рада погона Панонских ТЕ-ТО, делом допринели да се повећа приход од електричне енергије (преко адекватног кориговања трансферних цена). Резултат свега је да је у структури делатности, исказан већи минус код топлотне енергије, а већи добитак код електричне енергије.

На губитак из пословних односа, како је већ речено утицала је и чињеница да се у погону ТЕ-ТО Зрењанин уопште није остварила производња топлотне енергије (локална топлана је изградила сопствено производно постројење), а да је учешће производње топлотне енергије у погону ТЕ-ТО С.Митровица врло мало у укупном капацитету погона.

Посебну отежавајућу околност представља чињеница да ни један од три погона у 2014-ој години није производио технолошку пару, јер ни један купац ове енергије није имао производне активности у извештајној години. То значи да у целој години, није било могућности за наплату одређеног дела фиксних трошкова који се односи на топлотну енергију и технолошку пару (заједнички: топлотна енергија), односно од укупних 30%, наплаћено је знатно мањи износ (у ТЕ-ТО Нови Сад око 7%, у ТЕ-ТО С.Митровица 9% а у ТЕ-ТО Зрењанину 0%).

Из горе наведени података, логично је да се у пословним односима за 2014-ту годину исказе губитак. Губитак из пословних односа указује на значајне проблеме Друштва, пре свега због малог степена коришћења производних капацитета, поготово у производњи топлотне енергије (топлотна енергија за грејање и технолошка пара). Међутим, имајући у виду износ губитка (247 милиона динара) и износ исказане амортизације (786 милиона динара), може се закључити, да због губитка из пословних односа, није угрожена ликвидност нити редовно функционисање Друштва.

#### Резултат из односа финансирања

Резултат из односа финансирања представља, пре свега, однос између позитивних и негативних камата (затезне камате према купцима и од стране добављача и камате на кредитне обавезе и друге банкарске аранжмане), затим позитивних и негативних курсних разлика (утицаји промена курсева страних валута за потраживања и обавезе која су у иностраној валути или са девизним клаузулама).

Добитак из финансијских односа од чак 183 милион динара, резултат је изузетно високих приход од камата у извештајној години од чак 281 милиона динара, док су расходи за камате свега 26 милиона динара. Оволика разлика у односима камата, последица је чињенице, да је у 2014-ој години, почела примена и обрачуна камата према матичном предузећу за доспеле а неплаћене обавезе за испоручену електричну енергију. Имајући у виду хроничну неликвидност ЈП ЕПС, као матичног предузећа, преко кога се рефлектују сви позитивни и негативни ефекти и услови пословања, висок ниво ненаплаћених допелих потраживања је проузроковао и висок износ обрачунатих затезних камата. С друге стране, Друштво је у ситуацији да благовремено измирује све своје обавезе, па су расходи камата минимални и практично се односе само на камате по основу кредитних обвеза, пре свега према Лондонском клубу повериоца.

У извештајној години, исказан је и висок износ негативних курсних разлика (85 милиона динара), што је последица значајнијег раста курса иностраних валута (УСД) у којима Друштво има кредитне обавезе (кредит према Лондонском клубу повериоца).

#### Резултат из осталих односа (остали приходи и расходи)

Остали приходи се претежно односе на приходе који су остварени по основу наплате раније исправљених потраживања. Наиме, према рачуноводственим политикама, сва екстерна потраживања која су при фактурисању третирана као пословни приход, а која се не наплате у року од 60 дана од доспећа, се књиговодствено третирају на расходној страни („остали расходи“), а по извршеној наплати, ако су исправка и наплата у истој години, врши се сторнирање исправке, а ако се ради о наплати исправки из ранијих година, те наплате се евидентирају као приход на позицији „остали приходи“.

У овој извештајној години остварен је добитак из осталих односа у износу од 186 милиона динара. Овоме је највише допринела наплата потраживања од купца топлотне енергије, која су била предмет исправке потраживања старијих од 60 дана) за топлотну енергију и технолошку пару..

У даљем делу извештаја дат је детаљнији преглед свих остварених економских показатеља у извештајној 2014-ој години.

#### Структура укупног прихода

ВРСТА ПРИХОДА	ИЗНОС У 000 Д.	СТРУКТУРА %
<b>1. ПОСЛОВНИ ПРИХОД</b>	<b>3.178.543</b>	<b>86,7</b>
-ел. Енергија	2.566.493	70,0
-топлотна енергија и тех. Пара	598.661	16,3
- донације	3.539	0,1
-остали пословни приход	9.850	0,3
<b>2. ПРИХОД ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>293.546</b>	<b>8,0</b>
-камате	280.914	8,0
-остало	12.632	-
<b>3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>195.264</b>	<b>5,0</b>
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>3.667.353</b>	<b>100,0</b>

Из приказане табеле, може се видети да је учешће пословних у укупним приходима 86,7% што је логична пропорција обзиром на производну пословну делатност предузећа. Највеће учешће у пословним приходима има приход од електричне енергије јер је по структури производног капацитета учешће ове енергија највеће (70%), а без обзира на низак степен коришћења капацитета, захваљујући чињеници да се приход од ел. енергије (осим оног по основу утрошеног горива) остварује по основу закупа снаге, у потпуности. Од ЕПС-а се наплате сви фиксни трошкови који се односе на овај вид енергије (ЕПС третира погоне ТЕ-ТО као резерву и плаћа закуп снаге). Мало учешће прихода од топлотне енергије, последица је недовољног коришћења капацитета и непостојања тражње и купца.

### Структура укупних расхода

ВРСТА РАСХОДА	ИЗНОС 000 д.	СТРУКТУРА %
<b>1. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>3.425.793</b>	<b>97</b>
-погонско гориво	1.142.516	32
- хемикалије и остали материјал	18.192	1
- одржавање	94.789	3
-амортизација	786.383	22
-трошкови запослених	944.142	27
-осигурање	150.232	4
-остали пословни расходи	289.539	8
<b>2. РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>110.450</b>	<b>3</b>
- камате	25.516	1
- остали расходи финансирања	84.934	2
<b>3. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>9.431</b>	<b>-</b>
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>3.545.674</b>	<b>100</b>

Структура укупних расхода је слична структури укупних прихода, учешће пословних расхода износи 97%. Највеће учешће у оквиру пословних расхода има погонско гориво (32%), што је ипак мали постотак учешћа, имајући у виду да се у нормалним производним околностима учешће горива креће око 70%. Висок ниво трошкова запослених је последица малог обима производње, па фиксни трошкови, међу којима трошкови запослених, поред амортизације, имају значајну улогу и имају веће учешће него у условима већег коришћења капацитета и већег обима производње. Трошкови одржавања су такође остварени у малом обиму, поготово у односу на план (304 милиона динара). Разлог овом је чињеница да се део средстава (78 милиона динара), планираних кроз активности одржавања, односио на увећање вредности опреме (основних средстава), и сходно Рачуноводственим политикама и начелима тако књиговодствено третирао. Такође, услед знатно смањених производних активности, одређени планирани задаци из одржавања су одложени за наредне периоде.

Детаљан преглед структуре прихода и расхода, остварен у 2014. години на нивоу Друштва

у хиљадама динара

Р.б.	Елементи	Остварено 2014	План 2014	Остварено 2013	индекси	
					5(2/3)	6 (2/4)
0	1	2	3	4		
II	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОД</b>	<b>3,178,543</b>	<b>4,259,301</b>	<b>5,614,861</b>	75	57
II.1.	Приход од електричне енергије	2,566,493	2,997,781	4,208,813	86	61
II.2.	Приход од угља за ТЕ	0	0	0	0	0
II.3.	Приход од угља за инд.и широку потрошњу	0	0	0	0	0
II.4.	Приход од топлотне енергије и техн.паре	598,661	1,247,005	1,389,816	48	43
II.5.	Приход од приступа и кориш.дистр. система	0	0	0	0	0
II.6.	Приход по основу сервисних услуга	0	0	0	0	0
II.7.	Инвестиције за сопствене потребе	0	0	0	0	0
II.8.	Донације и субвенције	3,539	3,291	3,570	108	99
	- Влада РС	0	0	0	0	0
	- Иностране	1,415	1,151	1,541	123	92
	- Потрошачи и друго	2,124	2,140	2,029	99	105
II.9.	Остали пословни приходи	9,850	11,224	12,662	88	78
III	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>3,425,793</b>	<b>4,808,421</b>	<b>5,115,539</b>	71	67
III.1.	Набавка електричне енергије	63,959	74,950	56,515	85	113
	- Набавка електричне енергије	50,804	63,374	54,802	0	93
	- Набавка ел. енергије за обављање дел	50,804	63,374	54,802	80	93
	- Набавка ел енергије за сопст. потребе	0	0	0	0	0
	- Трошкови приступа и кориш.система за пренос ел.ен.	13,155	8,276	1,713	159	768
	- Трошкови приступа и кориш.дистрибутивног система	0	3,300	0	0	0
III.2.	Трошкови материјала и горива	1,160,708	2,307,376	2,771,654	50	42
	- Трошкови материјала	18,192	21,958	20,924	83	87
	- Трошкови горива	1,142,516	2,285,418	2,750,730	50	42
	- Трошкови угља	0	0	0	0	0
	- Трошкови горива - остало	1,142,516	2,285,418	2,750,730	50	42
III.3.	Одржавање	94,789	304,324	134,984	31	70
III.4.	Амортизација	786,383	792,407	785,631	99	100
III.5.	Трошкови запослених	944,142	953,830	921,334	99	102
	- Зараде	729,714	740,657	730,333	99	100
	- Доп. на зараде и осл.лич.пр. на терет посл.	154,841	150,207	136,684	103	113
	- Дневнице и путни трошкови	1,326	1,617	1,328	82	100
	- Остали трошкови запослених	58,261	61,349	52,989	95	110

III.6.	Осигурање	150,232	156,548	160,722	96	93
III.7.	Резервисања	35,671	19,571	76,266	182	47
III.8.	Обавезе према држави	22,752	47,795	97,849	48	23
III.9.	Научно-истраживачки рад	4,422	13,616	73	32	6,058
III.10.	Остали пословни расходи	162,735	138,004	110,511	118	147
	- ПТТ услуге	8,446	8,615	8,557	98	99
	- Транспортни трошкови	13	87	55	15	24
	- Закупљине	6,051	562	234	1,077	2,586
	- Комуналне услуге	5,952	20,054	15,449	30	39
	- Банкарске услуге и платни промет	2,203	2,381	2,049	93	108
	- Трошкови репрезентације	4,963	5,018	3,333	99	149
	- Трошкови чланарина	8,312	6,762	12,246	123	68
	- Расход по основу сервисних услуга	0	0	0	0	0
	- Остали матер.расходи и остале услуге	126,795	94,525	68,588	134	185
IV	<b>ПРИХОД ОД ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>293,546</b>	<b>34,515</b>	<b>88,842</b>	<b>850</b>	<b>330</b>
IV.1.	Приходи од камата	280,914	34,515	71,674	814	392
IV.2.	Приходи од позитивних курсних разлика	0	0	17,168	0	0
IV.3.	Остали приходи од финансирања	12,632	0	0	0	0
V	<b>РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>110,450</b>	<b>74,278</b>	<b>33,464</b>	<b>149</b>	<b>330</b>
V.1.	Камате	25,516	29,479	33,325	87	77
V.2.	Негативне курсне разлике	84,934	44,799	26	190	326,669
V.3.	Остали расходи финансирања	0	0	113	0	0
VI	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>195,264</b>	<b>181,415</b>	<b>330,213</b>	<b>108</b>	<b>59</b>
VII	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>9,431</b>	<b>27,194</b>	<b>148,192</b>	<b>35</b>	<b>6</b>
VIII	<b>ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IX	<b>ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A	<b>УКУПАН ПРИХОД</b>	<b>3,667,353</b>	<b>4,475,231</b>	<b>6,033,916</b>	<b>82</b>	<b>61</b>
B	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>3,545,674</b>	<b>4,909,893</b>	<b>5,297,195</b>	<b>72</b>	<b>67</b>
A-B	<b>Укупан финансијски резултат</b>	<b>121,679</b>	<b>-434,662</b>	<b>736,721</b>	<b>-28</b>	<b>17</b>
II-III	Резултат из пословних односа	-247,250	-549,120	499,322	45	-50
IV-V	Резултат из финансијских односа	183,096	-39,763	55,378	-460	331
VI-VII	Резултат из осталих односа	185,833	154,221	182,021	120	102
VIII-IX	Нето добитак/губитак пословања које се обуставља	0	0	0	0	0
	Порески расход периода	-68,646	148,185	-225,036	-46	31
	Одложени порески расходи/приходи	47,364	0	39,928	0	119
	<b>НЕТО УКУПАН ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ</b>	<b>100,397</b>	<b>-286,477</b>	<b>551,613</b>	<b>-35</b>	<b>18</b>

### ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ВИДОВИМА ЕНЕРГИЈЕ

Финансијски резултат по видовима енергије, најреалније је сагледати кроз пословне односе, односно кроз текуће приходе и расходе. Преглед финансијског резултата из пословних односа по видовима енергије веома је важан са становишта лоцирања појединих финансијских елемената, како би се оцена укупног резултата могла реално сагледати. По видовима енергије остварен је следећи резултат:

Елементи	Измене ГПП 2014.	Делатност електричне енергије Измене ГПП	Делатност топлотне енергије Измене ГПП
1	2	3	4
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4,259,301	3,007,942	1,251,360
ПРИХОДИ ФИНАНСИРАЊА	34,515	24,161	10,355
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	181,415	1,181	180,234
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>4,475,231</b>	<b>3,033,283</b>	<b>1,441,948</b>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	4,799,196	3,158,277	1,640,919
РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА	74,278	51,994	22,283
ОСТАЛИ РАСХОДИ	27,194	12,036	15,158
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>4,900,668</b>	<b>3,222,308</b>	<b>1,678,361</b>
<b>Финансијски резултат укупно</b>	<b>-425,437</b>	<b>-189,025</b>	<b>-236,412</b>
<b>Резултат из пословних односа</b>	<b>-539,895</b>	<b>-150,336</b>	<b>-389,559</b>

Остварено 2014.	Делатност електричне енергије Измене ГПП	Делатност топлотне енергије Измене ГПП
2	3	4
3.178.543	2.575.866	602.677
293.546	270.619	22.927
195.264	22.624	172.640
3.667.353	2.869.109	798.244
3.425.793	2.291.078	1.134.715
110.450	77.314	33.136
9.431	6.602	2.829
3.545.674	2.374.994	1.170.680
121.679	494.115	-372.436
-247.250	284.788	-532.038



## ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ

за период Јануар - Децембар 2014. године  
ПО ОГРАНЦИМА ДРУШТВА И ВИДОВИМА ЕНЕРГИЈЕ

Огранци Друштва представљају и посебне економско-технолошке целине са различитим условима пословања, различитим капацитетима, структури инвестиција и опреме.

### ОГРАНАК ТЕ-ТО НОВИ САД

000 динара				
1	ЕЛЕМЕНТИ	УКУПНО ТЕ-ТО НОВИ САД	ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА
1	2	3	4	5
<b>II</b>	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОД</b>	<b>2.273.031</b>	<b>1.800.813</b>	<b>472.218</b>
II.1.	Приход од електричне енергије	1.798.560	1.798.560	0
II.2.	Приход од угља за ТЕ	0		
II.3.	Приход од угља за инд. и широку потрошњу	0		
	Приход од приступа и кориш. дистрибутивног система	0		
	Приход по основу сервисних услуга	0		
II.4.	Приход од топлотне енергије и техн. паре	471.252	0	471.252
II.5.	Инвестиције за сопствене потребе	0		
II.6.	Донације и субвенције	1.072	750	322
	- Влада РС	0		
	- Иностране	952	668	286
	- Потрошачи и друго	120	84	36
II.7.	Остали пословни приходи	2.147	1.503	644
<b>III</b>	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>2.105.421</b>	<b>1.441.345</b>	<b>664.076</b>
III.1.	Набавка електричне енергије	24.704	17.293	7.411
	- Набавка електричне енергије	22.442	15.709	6.733
	- Набавка електричне енергије за обављање делатности	22.442	15.709	6.733
	- Набавка електричне енергије за сопствене потребе	0	0	0
	- Трошкови приступа и кориш. система за пренос ел. ен.	2.262	1.583	679
	- Трошкови приступа и кориш. дистрибутивног система	0	0	0
III.2.	Трошкови материјала и горива	1.040.083	695.608	344.474
	- Трошкови материјала	8.639	6.047	2.592
	- Трошкови горива	1.031.445	689.561	341.884
	- Трошкови угља	0		
	- Трошкови горива - остало	1.031.445	689.561	341.884
III.3.	Одржавање	43.683	30.578	13.105
III.4.	Амортизација	415.319	290.723	124.596
III.5.	Трошкови запослених	422.519	295.763	126.756
	- Зараде	325.408	227.766	97.823
	- Доп. на зараде и ос. лич. пр. на терет послодавца	68.586	48.010	20.578
	- Дневнице и путни трошкови	717	502	215
	- Остали трошкови запослених	27.808	19.466	8.343
III.6.	Осигурање	80.851	58.596	24.255
III.7.	Резервисања	17.229	12.060	5.169
III.8.	Обавезе према држави	12.663	8.884	3.799
III.9.	Научно-истраживачки рад	1.963	1.374	589
III.10.	Остали пословни расходи	46.407	32.485	13.922
	- ППТ услуге	3.549	2.484	1.065
	- Транспортни трошкови	0	0	0
	- Закупнине	2.687	1.881	806
	- Комуналне услуге	3.264	2.285	979
	- Банкарске услуге и платни промет	928	648	278
	- Трошкови репрезентације	2.261	1.583	678
	- Трошкови чланарина	3.622	2.535	1.086
	- Расход по основу сервисних услуга	0	0	0
	- Остали матер. расходи и остале услуге	30.098	21.068	9.029
<b>IV</b>	<b>ПРИХОД ОД ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>136.628</b>	<b>95.570</b>	<b>40.958</b>
IV.1.	Приходи од камата	130.919	91.643	39.276
IV.2.	Приходи од позитивних курсних разлика	0	0	0
IV.3.	Остали приходи од финансирања	5.609	3.928	1.683
<b>V</b>	<b>РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>11.302</b>	<b>7.911</b>	<b>3.390</b>
V.1.	Камате	1.136	795	341
V.2.	Негативне курсне разлике	10.165	7.116	3.050
V.3.	Остали расходи финансирања	0	0	0
<b>VI</b>	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>137.970</b>	<b>13.797</b>	<b>124.173</b>
<b>VII</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>2.409</b>	<b>1.686</b>	<b>723</b>
<b>VIII</b>	<b>ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX</b>	<b>ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A</b>	<b>УКУПАН ПРИХОД</b>	<b>2.547.529</b>	<b>1.910.180</b>	<b>637.349</b>
<b>B</b>	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>2.119.131</b>	<b>1.450.942</b>	<b>668.189</b>
<b>A-B</b>	<b>Укупан финансијски резултат</b>	<b>428.398</b>	<b>459.238</b>	<b>-30.840</b>
<b>II-III</b>	<b>Резултат из пословних односа</b>	<b>167.610</b>	<b>369.468</b>	<b>-191.858</b>
<b>IV-V</b>	<b>Резултат из финансијских односа</b>	<b>125.225</b>	<b>87.669</b>	<b>37.568</b>
<b>VI-VII</b>	<b>Резултат из осталих односа</b>	<b>135.561</b>	<b>12.111</b>	<b>123.450</b>

ОГРАНАК ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН

000 динара

1	2 ЕЛЕМЕНТИ	3 УКУПНО ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	4 ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	5 ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА
<b>II</b>	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОД</b>	<b>520.088</b>	<b>518.298</b>	<b>1.770</b>
II.1.	Приход од електричне енергије	514.189	514.189	0
II.2.	Приход од угља за ТЕ	0		
II.3.	Приход од угља за инд. и широку потрошњу	0		
	Приход од приступа и кориш.дистрибутивног система	0		
	Приход по основу сервисних услуга	0		
II.4.	Приход од топлотне енергије и техн.паре	0	0	0
II.5.	Инвестиције за сопствене потребе	0		
II.6.	Донације и субвенције	399	279	120
	- Влада РС	0		
	- Иностране	399	279	120
	- Потрошачи и друго	0	0	0
II.7.	Остали пословни приходи	5.500	3.850	1.650
<b>III</b>	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>782.263</b>	<b>637.930</b>	<b>244.323</b>
III.1.	Набавка електричне енергије	18.664	11.665	4.999
	- Набавка електричне енергије	14.445	10.112	4.334
	- Набавка електричне енергије за обављање делатности	14.445	10.112	4.334
	- Набавка електричне енергије за сопствене потребе	0	0	0
	- Трошкови приступа и кориш.система за пренос ел.ен.	2.219	1.553	666
	- Трошкови приступа и кориш.дистрибутивног система	0	0	0
III.2.	Трошкови материјала и горива	20.770	4.692	15.878
0	- Трошкови материјала	4.692	3.284	1.408
0	- Трошкови горива	16.078	1.608	14.470
0	- Трошкови угља	0		
0	- Трошкови горива - остало	16.078	1.608	14.470
III.3.	Одржавање	30.472	21.330	9.141
III.4.	Амортизација	272.991	191.094	81.897
III.5.	Трошкови запослених	302.439	211.707	90.732
	- Зараде	237.597	166.318	71.279
	- Доп. на зараде и ос.лич.пр. на терет послодавца	50.376	35.263	15.113
	- Дневнице и путни трошкови	370	259	111
	- Остали трошкови запослених	14.096	9.867	4.229
III.6.	Осигурање	47.418	33.193	14.226
III.7.	Резервисања	11.437	8.006	3.431
III.8.	Обавезе према држави	6.279	4.395	1.884
III.9.	Научно-истраживачки рад	1.455	1.018	436
III.10.	Остали пословни расходи	72.327	50.629	21.698
	- ПТТ услуге	2.815	1.970	844
	- Транспортни трошкови	13	9	4
	- Закупнине	1.991	1.394	597
	- Комуналне услуге	2.575	1.802	772
	- Банкарске услуге и платни промет	734	514	220
	- Трошкови репрезентације	1.509	1.057	453
	- Трошкови чланарина	2.685	1.680	806
	- Расход по основу сервисних услуга	0	0	0
	- Остали матер.расходи и остале услуге	60.005	42.004	18.002
<b>IV</b>	<b>ПРИХОД ОД ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>93.216</b>	<b>65.251</b>	<b>27.985</b>
IV.1.	Приходи од камата	89.060	62.342	26.718
IV.2.	Приходи од позитивних курсних разлика	0	0	0
IV.3.	Остали приходи од финансирања	4.156	2.909	1.247
<b>V</b>	<b>РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>8.111</b>	<b>5.678</b>	<b>2.433</b>
V.1.	Камате	579	405	174
V.2.	Негативне курсне разлике	7.532	5.273	2.280
V.3.	Остали расходи финансирања	0	0	0
<b>VI</b>	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>11.138,23</b>	<b>1.114</b>	<b>10.024</b>
<b>VII</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>6.075,67</b>	<b>4.253</b>	<b>1.823</b>
<b>VIII</b>	<b>ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX</b>	<b>ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A</b>	<b>УКУПАН ПРИХОД</b>	<b>624.422</b>	<b>684.663</b>	<b>39.769</b>
<b>B</b>	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>796.440</b>	<b>647.861</b>	<b>248.679</b>
<b>II-III</b>	<b>Резултат из пословних односа</b>	<b>-262.185</b>	<b>-19.632</b>	<b>-242.563</b>
<b>IV-V</b>	<b>Резултат из финансијских односа</b>	<b>85.104</b>	<b>69.673</b>	<b>25.631</b>
<b>VI-VII</b>	<b>Резултат из осталих односа</b>	<b>5.063</b>	<b>-3.139</b>	<b>8.202</b>



ОГРАНАК ТЕ-ТО СРЕМСКА МИТРОВИЦА

000 динара				
1	ЕЛЕМЕНТИ	УКУПНО ТЕ-ТО С.МИТРОВИЦА	ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА
2	3	4	5	
<b>II</b>	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОД</b>	<b>385.444</b>	<b>256.754</b>	<b>128.690</b>
II.1.	Приход од електричне енергије	253.764	253.764	0
II.2.	Приход од угља за ТЕ	0		
II.3.	Приход од угља за инд.и широку потрошњу	0		
	Приход од приступа и кориш.дистрибутивног система	0		
	Приход по основу сервисних услуга	0		
II.4.	Приход од топлотне енергије и тех.паре	127.409	0	127.409
II.5.	Инвестиције за сопствене потребе	0		
II.6.	Донације и субвенције	2.068	1.448	620
	- Влада РС	0		
	- Иностране	64	45	19
	- Потрошачи и друго	2.004	1.403	601
II.7.	Остали пословни приходи	2.203	1.542	661
<b>III</b>	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>538.118</b>	<b>314.937</b>	<b>223.181</b>
III.1.	Набавка електричне енергије	22.591	15.814	6.777
	- Набавка електричне енергије	13.917	9.742	4.175
	- Набавка електричне енергије за обављање делатности	13.917	9.742	4.175
	- Набавка електричне енергије за сопствене потребе	0	0	0
	- Трошкови приступа и кориш.система за пренос ел.ен.	8.674	6.072	2.602
	- Трошкови приступа и кориш.дистрибутивног система	0	0	0
III.2.	Трошкови материјала и горива	99.855	8.152	91.702
	- Трошкови материјала	4.861	3.403	1.458
	- Трошкови горива	94.993	4.750	90.244
	- Трошкови угља	0		
	- Трошкови горива - остало	94.993	4.750	90.244
III.3.	Одржавање	20.634	14.444	6.190
III.4.	Амортизација	98.073	68.651	29.422
III.5.	Трошкови запослених	219.184	153.429	65.755
	- Зараде	188.709	116.696	50.013
	- Доп. на зараде и ос.лич.пр. на терет послодавца	35.880	25.116	10.764
	- Дневнице и путни трошкови	239	167	72
	- Остали трошкови запослених	16.356	11.450	4.907
III.6.	Осигурање	21.962	15.374	6.589
III.7.	Резервисања	7.005	4.903	2.101
III.8.	Обавезе према држави	3.810	2.667	1.143
III.9.	Научно-истраживачки рад	1.004	703	301
III.10.	Остали пословни расходи	44.001	30.801	13.200
	- ПТТ услуге	2.082	1.458	625
	- Транспортни трошкови	0	0	0
	- Закупнине	1.374	982	412
	- Комуналне услуге	113	79	34
	- Банкарске услуге и платни промет	543	380	183
	- Трошкови репрезентације	1.192	835	358
	- Трошкови чланарина	2.005	1.404	602
	- Расход по основу сервисних услуга	0	0	0
	- Остали матер.расходи и остале услуге	36.692	25.684	11.008
<b>IV</b>	<b>ПРИХОД ОД ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>63.802</b>	<b>44.882</b>	<b>19.141</b>
IV.1.	Приходи од камата	60.935	42.655	18.281
IV.2.	Приходи од позитивних курсних разлика	0	0	0
IV.3.	Остали приходи од финансирања	2.867	2.007	860
<b>V</b>	<b>РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>91.037</b>	<b>63.726</b>	<b>27.311</b>
V.1.	Кamate	23.800	16.660	7.140
V.2.	Негативне курсне разлике	67.236	47.065	20.171
V.3.	Остали расходи финансирања	0	0	0
<b>VI</b>	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>46.155,80</b>	<b>2.308</b>	<b>43.848</b>
<b>VII</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>947</b>	<b>863</b>	<b>284</b>
<b>VIII</b>	<b>ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX</b>	<b>ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A</b>	<b>УКУПАН ПРИХОД</b>	<b>495.402</b>	<b>303.723</b>	<b>191.679</b>
<b>B</b>	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>830.101</b>	<b>379.325</b>	<b>250.776</b>
<b>A-B</b>	<b>Укупан финансијски резултат</b>	<b>-134.699</b>	<b>-75.602</b>	<b>-59.097</b>
<b>II-III</b>	<b>Резултат из пословних односа</b>	<b>-152.674</b>	<b>-68.183</b>	<b>-94.491</b>
<b>IV-V</b>	<b>Резултат из финансијских односа</b>	<b>-27.234</b>	<b>-19.064</b>	<b>-8.170</b>

Извештавање по огранцима Друштва и врсти делатности, је такође, најреалније сагледат кроз приказ пословних односа, јер се на тај начин најбоље и најверније прате пословне активности и резултати извештајног периода. Већ је истакнуто да је само ТЕ-ТО Нови Сад исказала позитиван финансијски резултат и укупан и из пословних односа, док су огранци у Зрењанину и Сремској Митровици исказали губитке. ТЕ-ТО Нови Сад, као највећи производни капацитет остварује и највећу производњу електричне енергије и топлотне енергије и има и најниже трошкове по инсталисаном мегавату. Такође код овог огранка се остварују и уштеде у погонском гориву.

Негативи резултати за топлотну енергију су последица неиспуњења плана производње (поготово у ТЕ-ТО Нови Сад због условљености производње топлотне енергије са производњом електричне енергије, па је због повољне електроенергетске ситуације, ЕПС значајно мање ангажовао овај погон за производњу електричне енергије). Већ је истакнуто да због потиснућа из рада ТЕ-ТО, по налогу ЕПС-а, овај огранак није био у могућности да оствари и наплати 161 милион динара прихода по основу закупа снаге (фиксних трошкова), али је преко заједничких ефеката набавке електричне енергије, остварен додатан приход на електричној енергији. У ТЕ-ТО Зрењанин, губитак је последица потпуног застоја у производњи енергије, тако да се нису могли покрити фиксни трошкови који се односе на топлотни део (30%), већ само, преко закупа снаге на електричној енергији (70%). Сремска Митровица је производила само топлотну енергију и имајући у виду да није било производње технолошке паре на коју се односи чак 21% инсталисаног капацитета и фиксних трошкова, губитак је био неминован.

#### ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА у 2014-о ГОДИНИ

Врста индикатора	Назив индикатора	Опис индикатора		Остварење 2014 коэффициенти	Јед. мере
Индикатор ЛИКВИДНОСТИ	Општа ликвидност	<i>обртна средства</i>		<b>10.7719</b>	коэффициент
	Убрзана ликвидност	<i>краткорочне обавезе</i> <i>обртна средства- залихе</i> <i>краткорочне обавезе</i>		<b>9.0849</b>	коэффициент
Индикатор ЗАДУЖЕНОСТИ	Задуженост	<i>укупан дуг</i>		<b>0.1158</b>	коэффициент
		<i>укупна средства</i>		<b>0.1310</b>	коэффициент
	Однос дуга према капиталу	<i>укупан дуг</i> <i>укупан капитал</i>		<b>-10.1365</b>	коэффициент
	Коефицијент покрића камате	<i>ЕБИТ</i> <i>расходи за камате</i> <i>дугорочне обавез + капитал</i>		<b>1.1455</b>	коэффициент
Индикатори АКТИВНОСТИ	Просечан период држања залиха	<i>просечне залихе</i>	x365	<b>106.9805</b>	коэффициент
	Просечан период наплате потраживања	<i>приход од продаје</i> <i>просечни салдо кућаца</i>	x365	<b>521.5671</b>	коэффициент
	Просечан период плаћања обавеза	<i>приход од продаје</i> <i>обавезе према добављачима</i>	x365	<b>38.9941</b>	коэффициент
	Искоришћеност фиксних средстава	<i>приход од продаје</i> <i>нето фиксна средства</i>		<b>0.1774</b>	коэффициент
	Искоришћеност укупних средстава	<i>приход од продаје</i> <i>укупна средства</i>		<b>0.1329</b>	коэффициент
	Индикатори РЕНТАБИЛНОСТИ	Профитна бруто маргина	<i>укупна добит</i> <i>приход од продаје</i>		<b>0.0384</b>
Профитна нето маргина		<i>нето добит</i> <i>приход од продаје</i>		<b>0.0317</b>	коэффициент
ЕБИТ маргина		<i>ЕБИТ</i> <i>укупан приход</i>		<b>-0.0706</b>	коэффициент
ЕБИТДА маргина		<i>ЕБИТДА</i> <i>укупан приход</i>		<b>0.1608</b>	коэффициент
Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)		<i>нето добит</i> <i>укупна средства</i>		<b>0.0042</b>	коэффициент
Стопа повраћаја на капитал (ROE)		<i>нето добит</i> <i>капитал</i>		<b>0.0048</b>	коэффициент
Индикатори ЕКОНОМИЧНОСТИ	Економичност пословања	<i>пословни приходи</i> <i>пословни расходи</i>		<b>0.9278</b>	коэффициент
Индикатори ПРОДУКТИВНОСТИ	Јединични трошкови рада	<i>брutto зарада и лични расходи</i> <i>укупан приход</i>		<b>0.2694</b>	коэффициент
	Продуктивност рада	<i>приход од продаје</i> <i>број запослених</i>		<b>5,967,704</b>	динара по запосленом

Напомена:

При анализи и оцени планираних и остварених индикатора за мерење ефикасности пословања, када су у питању Панонске ТЕ-ТО, мора се имати у виду чињеница да су погони ТЕ-ТО резервни у саставу ЕПС-а и да је обим њиховог ангажовања веома неизванстан. Већ и саме планиране величине већине елемента ових индикатора су потцењене у односу на могуће капацитете, а остварења се крећу у зависности од електроенергетске ситуације у извештајном периоду и од климатских услова. Такође, на остварење ових индикатора, значајно утиче и систем трансферних цена у групацији ЕПС, којим се регулишу односи и ефекти рада цела групације. Ови ефекти, имајући у виду да су Панонске ТЕ-ТО најмање у систему и да су резервни погони, могу значајно да утичу на кретање и остварење показатеља пословања.

### III КАДРОВСКА ПИТАЊА

У току извештајне године, услед испуњења услова за пензију, али на жалост и услед смртних случајева, знатно је смањен број запослених. Са почетних 579 на крају године је било укупно 531 запослена, односно за 9% мање. Укупно је отишло 46 радника, а услед врло рестриктивне политике пријема новозапослених и законских прописа, у току године, примљено је свега 5 новозапослених.

Овим је настављен тренд смањења броја запослених, започет од самог оснивања Друштва. Наиме, на почетку рада, 1992. године, било је укупно 932 запослена радника. Имајући у виду да Панонске ТЕ-ТО нису имале посебне организационе целине које би као неенергетске делатности могли издвајати (као што је то био случај са другим привредним друштвима групе ЕПС), може се закључити да је све време спровођена одговорна кадровска политика. Међутим, имајући у виду чињеницу да је већина отишлих радника из техничког сектора и производње, неопходно би било извршити и одређене замене, тј. подмлађивање кадрова. То се може учинити планираним и договореним пријемом нових и стручних радника, чиме би процес рада и са стране адекватних кадрова унапредио.

Конкретно, неопходно би било да се у наредној години, достигне број запослених из претходне године од 579 или бар приближно том броју.

У даљем делу, биће приказане структуре запослених по више критеријума:

#### Стање запослених на дан 31.12.2014. године према квалификационој структури по огранцима

Редни број	Опис	Укупан број запослених 31.12.2014.	Број запослених Дирекцији 31.12.2014.	Број запослених ТЕ-ТО Нови Сад 31.12.2014.	Број запослених у ТЕ-ТО Зрењанин 31.12.2014.	Број запослених у ТЕ-ТО Ср. Митровица 31.12.2014.
1	ВСС	94	32	32	20	10
2	ВС	26	3	6	9	8
3	ВКВ	4	0	1	2	1
4	ССС	277	8	120	92	57
5	КВ	99	0	40	31	28
6	ПК	7	0	1	5	1
7	НК	24	0	11	6	7
	<b>УКУПНО</b>	<b>531</b>	<b>43</b>	<b>211</b>	<b>165</b>	<b>112</b>

#### Кретање запослених у току 2014. године (флуктоација)

2014. година		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	I- XII
1.	Стање на почетку месеца	572*	570	570	566	565	563	561	545	545	542	541	539	
2.	Прилив		1		1	2						1		5
3.	Одлив	2	1	4	2	4	2	16	0	3	1	3	8	46
	- Пензионисање по сили закона		1			1				1		1		4
	- Пензионисање	1		3	1	3	2	14		1	1	2	8	36
	-Истек рада на одређено време	1												1
	- Раскид радног односа									1				1
	- Остало			1	1			2						4
4.	Укупно салдо	-2	0	-4	-1	-2	-2	-16	0	-3	-1	-2	-8	-41
5.	Стање на крају месеца	570	570	566	565	563	561	545	545	542	541	539	531	

\*На дан 31.12.2013. године било је 579 запослена.

#### Преглед запослених према годинама живота

3	Године живота запослених						Укупно						
	До 20		21-30		31-40			41-50		51-60		Преко 60	
	4	5	6	7	8	9		10	11	12	13		
Старозапослени	0	29	83	174	202	30							518
Новозапослени	0	2	3	0	0	0							5
Пословодство	0	0	0	4	3	1							8
<b>Укупно:</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>86</b>	<b>178</b>	<b>205</b>	<b>31</b>							<b>531</b>

На основу увида у структуру запослених по годинама живота, може се закључити да је Друштво, прилично стар колектив. Наиме, чак 236 запослена (44%) има преко 50 година живота, а чак 414 или 78% преко 40 година живота. Ова чињеница указује на хитну потребу подмлађивања кадрова.

### Преглед запоселних према радном стажу

3	Године стажа осигурања									Укупно
	До 5	6-10	11-15	16-20	21-25	26-30	31-35	36-40	Преко 40	
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Старозапослени	28	36	37	72	46	110	123	62	4	518
Новозапослени	4	0	0	1	0	0	0	0	0	5
Пословодство	0	0	0	4	1	2	1	0	0	8
<b>Укупно:</b>	<b>32</b>	<b>36</b>	<b>37</b>	<b>77</b>	<b>47</b>	<b>112</b>	<b>124</b>	<b>62</b>	<b>4</b>	<b>531</b>

Структура према радном стажу, указује да више од половине запослених има преко 26 година искуства (302 запослена или 57%).

### Структура према полу

3	Мушкарци	Жене	Укупно
4	5	6	
Старозапослени	416	102	518
Новозапослени	3	2	5
Пословодство	8	0	8
<b>Укупно:</b>	<b>427</b>	<b>104</b>	<b>531</b>

Иако техничка фирма, за коју се могло очекивати да је углавном резервисана за мушку радну снагу, ипак 20% (104) од укупног броја запослених чине жене.

## IV БУДУЋИ РАЗВОЈ, АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА

У условима изузетно ниског степена коришћења капацитета, са постројењима изграђеним пре више од 30 година, тешко је бити конкурентан на тржишту енергије, ма колико енергија била непресушна потреба. Позицију Панонских ТЕ-ТО, отежава и чињеница да се за погонско гориво користи скуп природни гас и мазут.

Резултат ових услова, је да се погони ТЕ-ТО све мање ангажују и да су све више у резерви и за производњу електричне и топлотне енергије. С друге стране, производња технолошке паре је у потпуности прекинута, јер нема купаца за овај вид енергије.

Излаз је свеобухватна анализа перспективе рада погона ТЕ-ТО у даљем периоду, првенствено кроз сагледавање модернизације погона, која би допринела знатно ефикаснијем раду, са становишта смањења трошкова производње, затим у окретању алтернативним енергентима, пре свега према биомаси, како би ублажили последице високе цене природног гаса, као тренутно основног енергента. На том пољу, урађене су одређене активности у протеклом периоду. У току је сагледавање понуде за избор стратешког партнера за израду новог блока (гасно-парног) у ТЕ-ТО Нови Сад, затим, изграђен је котло на биомасу за производњу топлотне енергије у ТЕ-ТО Сремска Митровица. Израђене су и претходне студије за сагледавање могућности изградње комбинованих постројења за производњу електричне и топлотне енергије на биомасу.

При сагледавању даљег рада кроз будући развој и активности у истраживању решења за рад комбинованих постројења за производњу енергије, Панонске ТЕ-ТО, као зависно привредно друштво је ослоњено пре свега на стратегију развоја електропривреде и њеног оснивача ЈП ЕПС-а.

У плановима пословања, предвиђају се одређене студије, за нека битна решења, у току су и конкретне активности око побољшања услова рада и перспективе термоелектрана-топлана.

Тако је и планом пословања за наредну, 2015- ту годину, предвиђено да се спроведу одређене активности у том правцу као што су:

ТЕ-ТО НОВИ САД	
Изградња Студије оправданости са изградњом гасно-парног блока у ТЕ-ТО Нови Сад	Планирана је изградња гасно парног блока у ТЕ-ТО Нови сад за потребе производње електричне и топлотне енергије путем ангажовања стратешког партнера. С обзиром да уговор још није потписан, могуће су и друге опције. Ова активност је планирана да се спроведе преко ЕПС-а. Ова активност треба да буде сагледана у оквиру ЕПС-а како би било одлучено да ли ће то бити у плановима ЈП ЕПС-а или ПД Панонске ТЕ-ТО.
Модернизација вреловодног система - набавка и уградња ВП 2. степена са фреквентним регулатором и опремом за управљање.	Набавка и уградња вреловодне пумпе 2. степена у циљу подизања поузданости и сигурности рада вреловодног система постројења у оквиру парних турбина, као и енергетски ефикасног коришћења енергије.
Израда пројектно техничке документације за акумулатор топлоте у ТЕ-ТО Нови Сад, ради повећања енергетске ефикасности постројења.	Постројење у ТЕ-ТО Нови Сад ради у комбинованој производњи електричне енергије и топлотне енергије. У периодима када је у току дана смањена потреба за испоруком топлотне енергије, постројење у ТЕ-ТО Нови Сад ради у неекономичном режиму рада у односу на комбиновани рад. Циљ је израда документације за изградњу акумулатора топлоте који би преузимао вишак топлотне енергије у току одређеног временског периода, чиме би се подигла економичност рада постројења.

<b>ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН</b>	
Студија оправданости за изградњу постројења на биомасу у ТЕ-ТО ЗР	ТЕ-ТО ЗР се налази на подручју које је богато биомасом и овим би се пројектом увело коришћење обновљивих извора у ЕПС-у из биомасе. Урађена је претходна студија са главним пројектом.

Начуно истраживачки рад се спроводи на нивоу групе ЕПС, кроз заједничке пројекте које одређује надлежне дирекције ЈП ЕПС-а, у складу са плановима развоја целе групе ЕПС.

## V ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ У ПОСЛОВАЊУ

Категорије финансијских инструмената

У хиљадама РСД	31. децембра 2014 године	на дан 01.јануар 2014
<b>Финансијска средства</b>		
Учешћа у капиталу	-	6.276
Дугорочни финансијски пласмани	256.850	15.759
Потраживања од купаца	4.208.054	4.848.212
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	229.284
Остала потраживања	514.910	3.887
Готовина и готовински еквиваленти	191.624	389.605
	5.171.438	5.493.023
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочни кредити	327.532	304.154
Остале дугорочне обавезе	127.296	108.106
Обавезе према добављачима	338.538	1.033.751
Остале обавезе	60.461	31.910
Краткорочни кредити	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	45.572	36.371
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
	899.399	1.514.292

## VI УПРАВЉАЊЕ И ИЗЛОЖЕНОСТ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво, посебну пажњу посвећује сагледавању услова пословања са финансијског аспекта и редовно прати кретања показатеља који могу указивати на постојање и степен одређеног ризика у финансијском пословању.

### УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

#### Тржишни ризик

##### (а) Ризик од промене курса страних валута

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено УСД. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути *и/или са валутном клаузулом*. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције. Имајући у виду, да се девизне обавезе односе само на обавезе по основу кредита, као и висину и рочност истих, оцена је да ризик од промене курса страних валута не угрожава редовно пословање и измирење обавеза Друштва.

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

У хиљадама РСД	USD	EUR	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	0	38	38
Укупно	0	38	38
Краткорочне финансијске обавезе	45.572	0	45.572
Дугорочне обавезе	454.828	0	454.828
Остале обавезе	3.282	0	3.282
Укупно	503.682	0	503.682
<b>Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2014.</b>	<b>-503.682</b>	<b>0</b>	<b>-503.644</b>

#### *Ризик од промене каматних стопа*

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

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

	31. децембра 2014 године	на дан 01. јануар 2014
<b>Финансијска средства</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	-	6.276
Потраживања од купаца	-	1.297
Остала потраживања	251.662	3.887
	251.662	11.460
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Учешћа у капиталу	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	241.917	-
Готовина и готовински еквиваленти	153.307	311.684
	395.224	311.684
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	14.933	15.759
Потраживања од купаца	4.208.054	4.846.915
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	-	229.284
Остала потраживања	263.248	-
Готовина и готовински еквиваленти	38.317	77.921
	4.524.552	5.169.879
	5.171.438	5.493.023

#### **Финансијске обавезе**

##### *Некаматносна*

Обавезе према добављачима	293.743	930.929
Остале обавезе	10.757	31.537
	304.500	962.466

##### *Фиксна каматна стопа*

Дугорочни кредити	327.532	304.154
Остале дугорочне обавезе	127.296	108.106
Текућа доспећа дугорочних кредита	45.572	36.371
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
	500.400	448.631

##### *Варијабилна каматна стопа*

Обавезе према добављачима	44.795	102.822
Остале обавезе	49.704	373
	94.499	103.195
	899.399	1.514.292



	31. децембра 2014 године	на дан 01. јануар 2014	31. децембра 2014 године	на дан 01. јануар 2014
Резултат текуће године	44.301	50.667	- 44.301	- 50.667
Капитал	21.082.685	20.987,154	21.082.685	20.987,154
	21.126.986	21.037,821	21.038.384	20.936.487
Учешће резултата текуће године у предходном капиталу	0,2%	0,2%	-0,2%	-0,2%

С обзиром да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених дугорочних кредита од банке. Кредити су примљени по фиксним каматним стопама и не излаже Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2014. године, обавеза по кредиту је била са фиксном каматном стопом, била је изражена у *страној валути* (УСД).

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносна позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом Друштва.

#### Ризик ликвидности

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

Друштво управља ликвидношћу одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Према политици управљања финансијским ризиком, Друштво измирује све своје обавезе у уговореним роковима. Добављачи не зарачунавају камате на доспеле обавезе.

#### Детаљи преосталих уговорених потраживања насталих из финансијских средстава

2014 година	Мање од 1 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Остала потраживања	248.316	3.346	-	-	251.662
Некаматносна	248.316	3.346	-	-	251.662
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	241.917	-	241.917
Готовина и готовински еквиваленти	153.307	-	-	-	153.307
Фиксна каматна стопа	153.307	-	241.917	-	395.224
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	14.933	14.933
Потраживања од купаца	51.965	4.156.089	-	-	4.208.054
Остала потраживања	263.248	-	-	-	263.248
Готовина и готовински еквиваленти	38.317	-	-	-	38.317
Варијабилна каматна стопа	353.5360	4.156.089	-	14.933	4.524.552
	755.153	4.159.435	241.917	14.933	5.171.438



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

	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Преко 5 година	Укупно
<b>2014 година</b>					
Обавезе према добављачима	-	284.787	8.956	-	293.743
Остале обавезе	10.757	-	-	-	10.757
<b>Некаматносна</b>	10.757	284.787	8.956	-	304.500
Дугорочни кредити	-	-	-	327.532	327.532
Остале дугорочне обавезе	127.296	-	-	-	127.296
Текућа доспећа дугорочних кредита	9.180	-	36.392	-	45.572
<b>Фиксна каматна стопа</b>	136.476	-	36.392	327.532	500.400
Обавезе према добављачима	-	44.795	-	-	44.795
Остале обавезе	49.704	-	-	-	49.704
<b>Варијабилна каматна стопа</b>	49.704	44.795	-	-	99.499
	196.937	329.582	45.348	327.532	899.399

**Кредитни ризик**

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

**Потраживања од купаца**

на дан 31. децембра 2014 године			
У хиљадама динара	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	665.380	-	665.380
Доспела, исправљена потраживања од купаца	114.911	114.911	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	3.542.674	-	3.542.674
	4.322.965	114.911	4.208.054
<b>на дан 01. јануар 2014</b>			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	1.561.074	-	1.561.074
Доспела, исправљена потраживања од купаца	2.498.418	2.498.418	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	3.287.138	-	3.287.138
	7.346.630	2.498.418	4.848.212

**Доспела, неисправљена потраживања од купаца**

	31. децембра 2014 године	на дан 01. јануар 2014 године
Мање од 30 дана	-	-
31 - 90 дана	-	-
91 - 180 дана	-	-
181 - 365 дана	3.542.674	3.287.138
Преко 365 дана	-	-
	3.542.674	3.287.138

Друштво је изложено кредитном ризику, али степен ризика, не угрожава испуњење доспелих обавеза и редовно пословање. Опреза ради, обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза екстерних купаца према Друштву, *истима се прекида испорука производа.* Поред прекида испорука производа, према екстерним дужницима, користе се следећи механизми наплате: *репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.*

Друштво има одређену концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања, али се највећи износ потраживања односе на матично предузеће која нису спорна и не спадају ни у категорију исправке потраживања, сходно рачуноводственим политикама Друштва.

Најзначајнију изложеност, Друштво има према свом матичном предузећу (Оснивачу) ЈП ЕПС:

У хиљадама РСД	31. децембра 2014 године	на дан 01.јануар 2014 године
Потраживања од ЈП ЕПС (матичног предузећа)	4.156.089	4.384.190

На дан 31. децембра 2014. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 192 хиљада (31. децембар 2013. године: РСД 390 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

Друштво има политику да издаје гаранције или да се појављује као јемац у кредитним пословима само према својим зависним или придруженим друштвима. На дан 31. децембра 2014. године не постоји изложеност Друштва по основу преузетих обавеза овог типа (31. децембар 2013. године: РСД 0 хиљада).

#### Исправка вредности

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

	Бруто 2014.	Исправка вредности 2014.	Бруто 2013.	Исправка вредности 2013.
У хиљадама РСД				
Недоспела потраживања	665.380		1.561.074	
Доцња од 0 до 30 дана	172.899		541.276	
Доцња од 31 до 60 дана	142.593			
Доцња од 61 до 90 дана	14		520.300	0
Доцња од 91 до 120 дана	14		587.980	126.266
Доцња од 121 до 360 дана	2.869.706	7.977	1.570.300	6.663
Доцња преко 360 дана	472.359	106.934	2.565.700	2.365.489
<b>Укупно</b>	<b>4.322.965</b>	<b>114.911</b>	<b>7.346.630</b>	<b>2.498.418</b>

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Стање 1. јануара	2.498.418	2.628.987
Нове исправке у току године	713	128.280
Наплате у току године	165.325	28.310
Отписи у току године	2.218.895	230.539
Стање 31. децембар	<b>114.911</b>	<b>2.498.418</b>

Показатељи задужености Предузећа:

У хиљадама РСД	31. децембра 2014 године	на дан 01.јануар 2014
а)Задуженост:	500.400	448.631
Дугорочни кредити	327.532	304.154
Остале дугорочне обавезе	127.296	108.106
Краткорочне финансијске обавезе	45.572	36.371
Готовина и готовински еквиваленти	191.624	389.605
Нето задуженост	308.776	59.026
б)Капитал	21.082.685	20.987.154
Радио укупног дуговања према капиталу	0,01	0,00

Екстерни извори финансирања средстава, на дан 31.12.2014. године, учествују у капиталу са 1%, а на дан 01.01.2014. године са 0%. Показатељи односа нето задужености према капиталу показују величину задужености у динарима по једном динару капитала.

Приликом израчунавања нето дуговања, поштујући начело опрезности, обавезама Друштва сучељена су искључиво промтно ликвидна средства-готовина, готовински еквиваленти.

Након анализе и следавања односа и елемената који утичу на могуће финансијске ризике, (девизне, кредитне, промене каматних стопа, ликвидност), пословодство је закључило да у 2014-ој години, пословање Друштва није било угрожено нити у значајној опасности од било ког финансијског ризика и да је финансијско пословање у извештајној години били прилично стабилно.

Ниво задужености у иностраној валути, као и однос потраживања и дуговања и других обавеза, указује да Друштво улази и у наредне периоде као стабилан финансијски пословни субјект.

## VII УЛАГАЊА У ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Заштита животне средине је један од приоритета активности Друштва. Друштво је посебно заинтересовано за увођење и унапређење свих облика заштите животне средине, као производно друштвено одговорно предузеће Друштво користи енергент-природни гас који спада у мање ризичне загађиваче у односу на друге термоизворе, пре свега погоне који користе угаљ.

У вези заштите животне средине, Друштво је увело и стандард ISO 14001:2004, заједно са другим уведеним стандардима што је и истакнуто у уводном делу овог Извештаја.

У току 2014-те године, спроводиле су се активности на улагању у заштиту животне средине, а које су биле предвиђене Годишњим програмом пословања:

У милионима динара

Опис активности	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗАЦИЈА		
		УГОВОРЕНО	ЗАВРШЕНО	ПРЕНОС У 2015-ТУ ГОДИНУ
<b>ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО</b>				
ТЕ-ТО СРЕМСКА МИТРОВИЦА	65,4	53,3	50,4	15
ЗЖС - Изградња постројења за обраду замазућених и зауљених вода - сепаратор - завршетак изградње	7	4,5	4,5	2,5
ЗЖС - Изградња постројења за третман отпадних замуљених вода насталих у поступку припреме индустријске и декарбонизоване воде - завршетак изградње	20	11,8	9,8	10,2
ЗЖС - Прикључење цевне мреже развода пречишћених вода на градски колектор - прва фаза	10	8,9	8	2
ЗЖС - Изградња постројења за обраду замазућених и зауљених вода - сепаратор - реализација из 2013. године	11	11	11	0
ЗЖС - Изградња постројења за третман отпадних замуљених вода насталих у поступку припреме индустријске и декарбонизоване воде - наставак реализације набавки из 2013. године	9,5	9,2	9,2	0,3
ЗЖС - Прикључење цевне мреже развода пречишћених вода на градски колектор - друга фаза	7,9	7,9	7,9	0

Започете инвестиције се реализују фазно током неколико година. Преузете обавезе о закљученим уговорима износе 3.000 хиљаде динара.

## VIII ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Није било битних догађаја по завршетку пословне 2014-те године, који би утицали на остварене резултате и показатеље приказане у овом Извештају.

## IX АКЦИЈЕ И УДЕЛИ

Друштво је у потпуности у државној својини и не налази се на тржишту акција.

## X ЗАКЉУЧАК

На крају, као посебно важно за протеклу пословну годину, потребно је истаћи следеће:

Погони Панонске ТЕ-ТО су у складу са својим статусом у оквиру система ЕПС-а (због скупог погонског горива - гас и мазут, у односу на друге изворе производње ел. енергије – хидро и угљь, служе као резервни погони и ангажују се у периодима повећане потребе за електроенергијом или у хаваријским ситуацијама) у потпуности извршавали све производне задатаке, у погледу производње електричне енергије, а у погледу производње и снабдевање купаца топлотном енергијом у складу са техничким могућностима комбиновног режима рада. Најзначајнији проблем је низак степен коришћења капацитета и високи трошкови производње енергије проузроковани скупим погонским горивом-природним гасом и мазутом.

Имајући у виду наведено у претходном делу Извештаја и овог закључка и значај делатности овог предузећа у наредној пословној години, све активности расположивих ресурса морају се усмерити на оне мере које се могу предузимати у самом Друштву, а посебно је важно да тежиште буде на одржавању погонске спремности. Осим тога, нарочито је важно:

- У наредној години, кроз ЕЕ Биланс ЕПС-а обезбедити рационални, комбиновани режим рада погона ТЕ-ТО (поготово у Новом Саду), како би се обезбедило рационално коришћење горива и сигурније снабдевање потрошача енергијом,
- Са надлежним службама ЕПС-а и корисницима енергије и добављачима, обезбедити довољне количине погонског горива и хемикалија за несметан процес билансиране производње енергије,
- Посебну пажњу и активности, сходно новом Закону о енергетици, спроводити на уградњи свих комерцијалних мерења и мерача како у кругу термоелектрана тако и код потрошача, а уочене недостатке хитно отклањати и обезбедити сигурност свих мерних уређаја.
- Спроводити све расположиве мере за очување финансијске стабилности Друштва,
- Спроводити Програм реструктурирања и производне и економско-финансијске консолидације и мере рационализације пословања и уштеда на свим нивоима процеса рада у Друштву.
- **Завршити процес модернизације система управљања у ТЕ-ТО Нови Сад кроз модернизацију система на котловима 1 и 2 и трубаагрегату 1.**
- У сарадњи са ЈП ЕПС, ЕНЕРГИЈА НОВИ САД а.д., спровести активности на окончању поступка за стратешког партнера за изградњу новог гасно-парног блока у ТЕ-ТО Нови Сад.
- У сарадњи са ЈП ЕПС сагледати могућност израде студија изводљивости за изградњу нових блокова у ТЕ-ТО Зрењанину и ТЕ-ТО Сремска Митровица уз коришћење биомасе
- Даље унапређивати интегрисани систем управљања и посебно унапређивати системе заштите животне средине и здравља и безбедности запослених.

Извештај обрадио  
Помоћник директора за економске послове  
Милорад Лазић, дипл. енг.



Директор  
Панонске ТЕ-ТО доо  
мр Зоран Иванчевић, дипл. инж.

ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО

**ТЕХНИЧКИ ИЗВЕШТАЈ**  
**01.01. - 31.012. 2014. године**

## САДРЖАЈ:

1.	ПРОИЗВОДЊА	26
1.1.	Произведена и испоручена енергија	26
1.2.	Усаглашеност процеса производње са захтевима потрошача	28
1.3.	Тренд производње	28
1.4.	Структура производње	30
1.5.	Потрошња горива	31
1.6.	Енергетска ефикасност	33
1.6.1.	ТЕ-ТО Нови Сад	35
1.6.2.	ТЕ-ТО Сремска Митровица	36
2.	ОДРЖАВАЊЕ - РЕМОНТИ	37
2.1.	ТЕРМИНИ РЕМОНТА	37
2.2.	БУЏЕТ ОДРЖАВАЊА ЗА 2014 ГОДИНУ	37
2.3.	НАЈЗНАЧАЈНИЈИ ОБАВЉЕНИ ПОСЛОВИ	38
2.3.1.	ТЕ-ТО НОВИ САД	38
2.3.2.	ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	38
2.3.3.	ТЕ-ТО СРЕМСКА МИТРОВИЦА	39
2.4.	ПОСЕБНА ПИТАЊА	39
2.4.1.	Обука и кадровска проблематика	39
2.4.2.	Набавке	39
2.4.3.	Поуке за наредни ремонт	40
3.	ЗАКЉУЧАК	40

# 1. ПРОИЗВОДЊА

## 1.1. Произведена и испоручена енергија

Производња електричне и топлотне енергија за грејање у току периода јануар-децембар 2014 године одвијала се сходно усвојеном Ребалансу Електроенергетског биланса Републике Србије, Пословном плану ПД Панонске ТЕ-ТО, односно, налазима ЕПС-а за производњу електричне енергије и потрошача топлотне енергије за грејање.

Сходно статусу које имају Панонске ТЕ-ТО у ЕПС-у, као резервна електрана, од наших погона производња електричне енергије одвијала се само у ТЕ-ТО Нови Сад, радом једног блока у комбинованом режиму. Производња топлотне енергије одвијала се у ТЕ-ТО Новом Саду и ТЕ-ТО Ср. Митровица према захтевима локалних топлана за грејање града.

У табели 1 приказане су планиране и произведене (испоручене) количине енергије за период јануар-децембар 2014 годину из Панонске ТЕ-ТО.

Табела 1: Планиране и произведене количине енергије

ЕЛЕКТРАНА			I - XII 2014		
			РЕБАЛАНС ПЛАНА	ПРОИЗВОДЊА	ИНДЕКС
			1	2	2/1
ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	ТЕ-ТО НОВИ САД	MWh	120.691	63.098	0,52
	ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	MWh	0	0	0,00
	ТЕ-ТО СР. МИТРОВИЦА	MWh	0	0	0,00
	ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО	MWh	120.691	63.098	0,52
ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА	ТЕ-ТО НОВИ САД	MWh <sub>t</sub>	211.032	105.357	0,50
	ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	MWh <sub>t</sub>	0	0	0,00
	ТЕ-ТО СР. МИТРОВИЦА	MWh <sub>t</sub>	27.135	24.958	0,92
	ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО	MWh <sub>t</sub>	238.167	130.315	0,55
ТЕХНОЛОШКА ПАРА	ТЕ-ТО НОВИ САД	t	0	0	0,00
	ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	t	0	0	0,00
	ТЕ-ТО СР. МИТРОВИЦА	t	0	0	0,00
	ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО	t	0	0	0,00

Основна карактеристика рада друштва Панонске ТЕ-ТО за 2014 годину је да ни у једном нашем производном погону није било производње технолошке паре, јер нема технолошких потрошача. а у ТЕ-ТО Зрењанин, с обзиром да је ЈКП Градска топлана у Зрењанину изградила сопствене котлове којима греје град, није било ни потребе за производњом топлотне енергије за грејање.

Производња електричне енергије планирана је само у ТЕ-ТО Нови Сад на блоку број 2 у количини од 120.691 MWh, а произведено је електричне енергије у количини од 63.098 MWh (52,3% плана) у периодима јануар, фебруар и децембар због потребе обезбеђења грејања града Новог Сада.

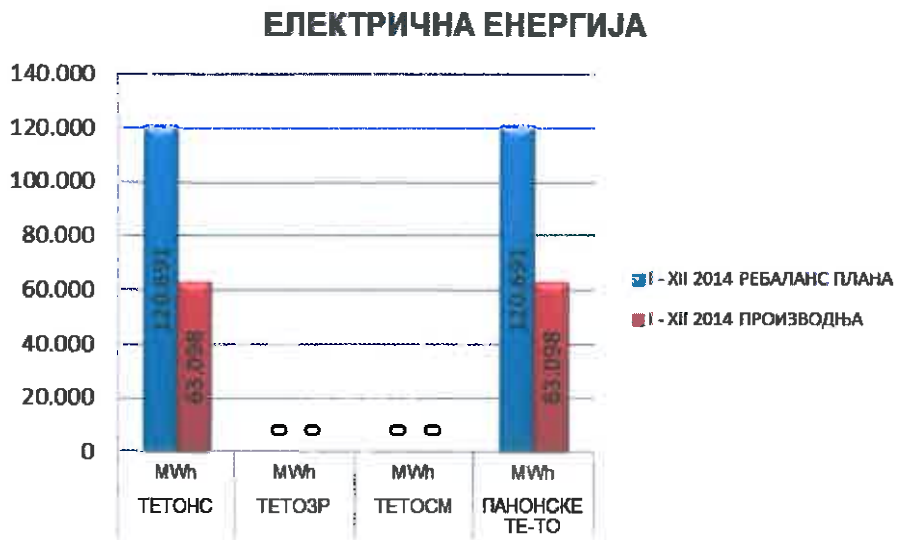
У ТЕ-ТО Сремска Митровица обављала се само производила топлотне енергије за потребе грејања града Сремска Митровица.

У ТЕ-ТО Зрењанин није било ни производње електричне ни топлотне енергије, блок је био резерва у електроенергетском систему ЕПС-а, али није било потребе за његовим укључењем у рад.

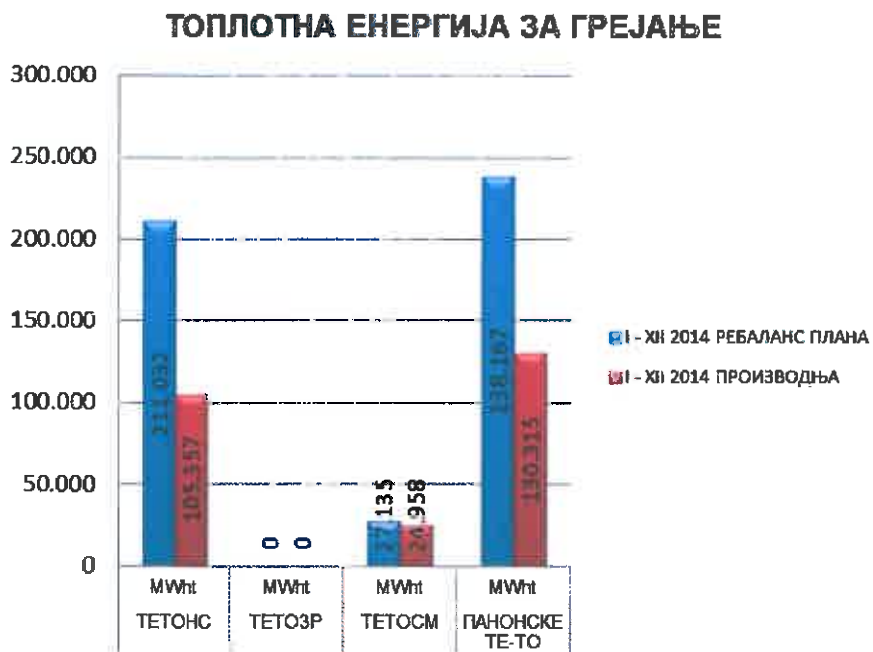
На дијаграмима 1 и 2 приказана је реализација плана и производње електричне енергије, и топлотне енергије за грејање за период 01. јануар-31. децембра 2014 године на нивоу ПД Панонске ТЕ-ТО.



Дијаграм 1: Планирана и реализована производња електричне енергије I-XII 2014



Дијаграм 2: Планирана и реализована производња топлотне енергије I-XII 2014



## 1.2. Усаглашеност процеса производње са захтевима потрошача

По обиму и квалитету у потпуности смо испунили све захтеве наших потрошача ЕПС-а и потрошача топлотне енергије за грејање, при чему смо исказали добру погонску спремност, а тиме потврдили усаглашеност нашег процеса производње са захтевима потрошача.

## 1.3. Тренд производње

У табели 2. и дијаграмима 3 до 5. приказан је тренд производње енергије по годинама од 2000 до 2014 године. Из табеле 2. може се приметити да од 2000 до 2011 године постоји перманентан пад у производњи енергије, посебно у делу производње технолошке паре у 2011 и 2012, док је у 2013 и 2014. године дошло до смањења производње енергија, првенствено због временских услова који су били неуобичајено високи за доба године када раде постројења у Панонским ТЕ-ТО.

Табела 2: Тренд производње енергије од 2000 до 2014 године

			2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	ТЕ-ТО НОВИ САД	MWh	247.980	448.730	272.860	548.050	259.430	250.671	135.805	423.093	262.154	129.800	206.449	338.720	344.381	166.749	63.098
	ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	MWh	7.898	34.433	45.349	111.415	109.094	110.706	35.268	50.068	101.259	8.084	12.061	68.864	41.911	0	0
	ТЕ-ТО СР. МИТРОВИЦА	MWh	18.521	23.234	7.954	3.723	5.826	19.635	8.469	9.905	3.537	743	947	0	3.744	0	0
	ПД ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО	MWh	272.349	506.397	326.163	663.188	374.350	381.012	179.542	483.066	366.950	138.627	219.457	407.584	390.036	166.749	63.098
			2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
ТОПЛОТНА ЕНЕРГИЈА	ТЕ-ТО НОВИ САД	MWh	141.989	149.553	209.980	332.344	250.647	298.914	124.611	215.888	187.580	204.095	206.092	378.388	361.743	289.104	105.397
	ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	MWh	58.238	71.557	88.979	105.420	97.904	104.092	99.262	97.035	98.677	103.695	79.896	13.400	20.001	0	0
	ТЕ-ТО СР. МИТРОВИЦА	MWh	14.183	13.061	8.657	12.391	22.255	35.828	33.265	31.594	33.609	30.579	32.249	32.977	32.338	27.782	24.868
	ПД ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО	MWh	212.410	234.171	287.616	460.166	370.806	439.934	257.138	344.317	319.846	338.369	316.237	424.765	414.082	316.886	130.319
			2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
ТЕХНОЛОШКА ПАРА	ТЕ-ТО НОВИ САД	t	242.581	164.257	97.626	107.223	29.587	40.800	7.819	239	0	0	0	0	0	0	0
	ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	t	132.472	175.790	195.450	62.260	126.316	102.670	26.201	24.147	48.407	10.855	2.019	112	0	0	0
	ТЕ-ТО СР. МИТРОВИЦА	t	477.313	433.826	382.271	252.432	34.277	98.787	115.539	104.186	50.570	0	0	0	0	0	0
	ПД ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО	t	852.388	783.873	675.347	421.915	190.180	242.237	149.559	128.572	98.977	10.855	2.019	112	0	0	0

Дијаграм 3: Производња електричне енергије у периоду од 2000 до 2014 године



Дијаграм 4: Производња топлотне енергије за грејање у периоду од 2000 до 2014 године



Дијаграм 5: Производња технолошке паре у периоду од 2000 до 2014 године



#### 1.4. Структура производње

Структура производња електричне енергије и топлотне енергије за грејање сведене на исте енергетске јединице (GJ) за ПД Панонске ТЕ-ТО као целину и за огранке ТЕ-ТО Нови Сад, ТЕ-ТО Зрењанин и ТЕ-ТО Сремска Митровица, приказане су на дијаграмима 6, 7, 8 и 9.

Дијаграм 6: Производња у ПД Панонске ТЕ-ТО



Из дијаграма 6. се види да је на нивоу друштва било производње топлотне енергије за грејање 67% и производње електричне енергије 33% док производње технолошке паре није било 0%.

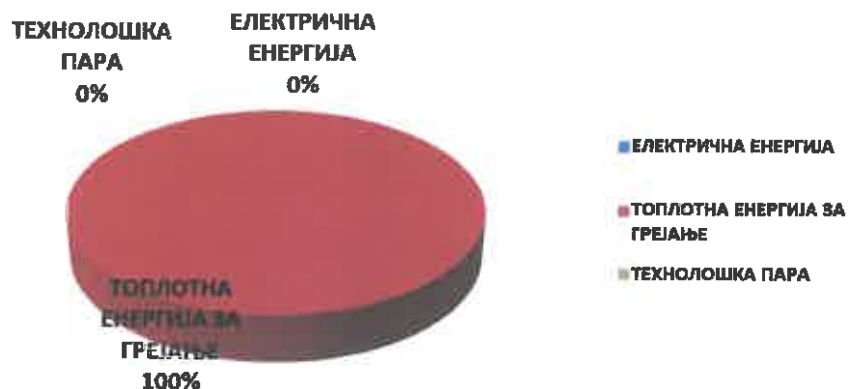
Структура производње електричне и топлотне енергије за грејање у огранцима приказана је на дијаграмима 7 и 8. У ТЕ-ТО Зрењанин није било производње ни електричне ни топлотне енергије за грејање ни технолошке паре, тако да није приказан дијаграм за овај огранак.

Дијаграм 7: Производња у ТЕ-ТО Нови Сад



Из дијаграма 7. се види да је на нивоу ТЕ-ТО Нови Сад било производње топлотне енергије за грејање 63% и производње електричне енергије у износу од 37% док производње технолошке паре није било.

ПРОИЗВОДЊА У ТЕ-ТО СРЕМСКА МИТРОВИЦА ЗА  
I-XII 2014 ГОДИНУ



Из дијаграма 8. се види да је на нивоу ТЕ-ТО Сремска Митровица било само производње топлотне енергије за грејање 100%.

1.5. Потрошња горива

За своју производњу, Панонске ТЕ-ТО су користиле природни гас и биомасу (сунцокретову љуску).

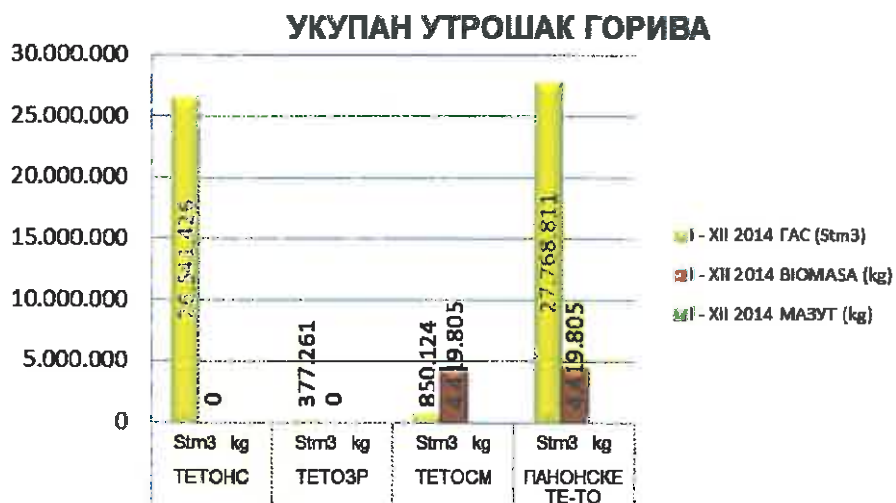
У 2014 години није било проблема са обезбеђења гаса као ни са обезбеђења сунцекретове љуске који је набављан од Victoria oil Шид.

Укупна потрошња горива за период јануар-децембар 2014 годину на нивоу Друштва приказана је у табели 3. и дијаграму 9.

Табела 3: Укупан утрошак горива на нивоу Панонске ТЕ-ТО

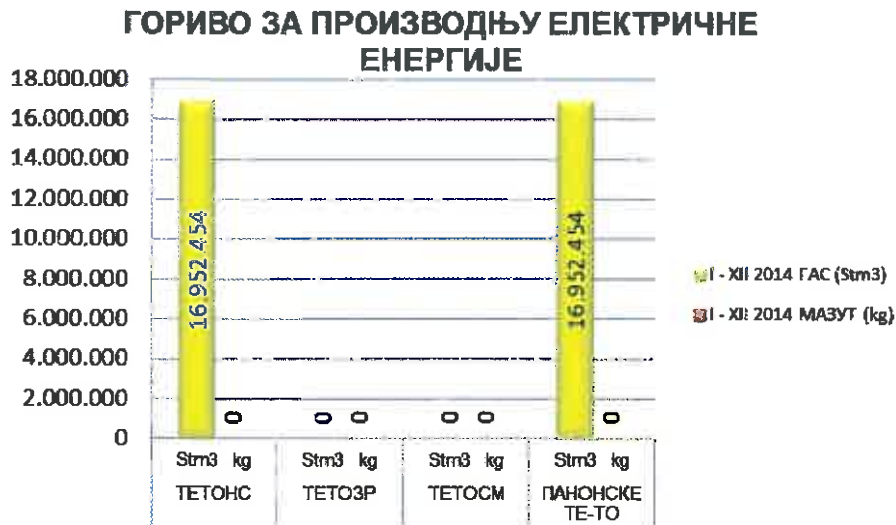
		I - XII 2014		
		ГАС (Stm <sup>3</sup> )	БИОМАСА (kg)	МАЗУТ (kg)
ТЕТОНС	Stm <sup>3</sup> kg	26.541.426	-	0
ТЕТОЗР	Stm <sup>3</sup> kg	377.261	-	0
ТЕТОСМ	Stm <sup>3</sup> kg	850.124	4.419.805	0
ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО	Stm <sup>3</sup> kg	27.768.811	4.419.805	0

Дијаграм 9: Укупан утрошак горива гаса и биомасе на нивоу ПД Панонске ТЕ-ТО



Утрошак горива за производњу електричне енергије и топлотне енергије за грејање и за сопствене потребе на нивоу Панонске ТЕ-ТО и огранака приказан је на дијаграмима 10 до 12.

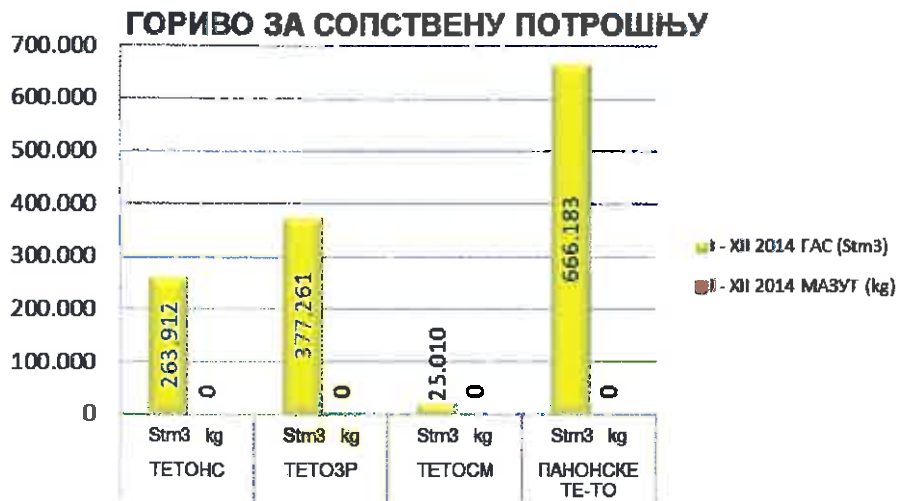
Дијаграм 10. Утрошак гаса и мазута за производњу електричне енергије на нивоу Панонске ТЕ-ТО



Дијаграм 11: Утрошак гаса и биомасе и мазута за производњу топлотне енергије за грејање на нивоу Панонске ТЕ-ТО



Дијаграм 12: Утрошак гаса и мазута за сопствене потребе на нивоу Панонске ТЕ-ТО



### 1.6. Енергетска ефикасност

Побољшање енергетске ефикасности постављено је као приоритетан, стратешки циљ и обавеза сваког огранка у оквиру Панонске ТЕ-ТО.

Показатељи енергетске ефикасности, на нивоу ПД Панонске ТЕ-ТО, за заједничку производњу оба вида енергије (ЕЕ и топлотне енергије за грејање), као и појединачно за производњу електричне енергије и топлотне енергије за грејање, приказани су на дијаграмима 13, 14 и 15.

Дијаграм 13: Степен корисности за заједничку производњу оба вида енергије за ПД Панонске ТЕ-ТО





Дијаграм 14: Степен корисности за производњу електричне енергије за ПД Панонске ТЕ-ТО



Дијаграм 15: Степен корисности за производњу топлотне енергије за грејање за ПД Панонске ТЕ-ТО



### 1.6.1. ТЕ-ТО Нови Сад

Енергетска ефикасност, односно, степен корисности огранка ТЕ-ТО Нови Сад:

Дијаграм 16: Степен корисности за производњу сва три вида енергије у ТЕ-ТО Нови Сад



Дијаграм 17: Степен корисности за производњу електричне енергије у ТЕ-ТО Нови Сад



Дијаграм 18: Степен корисности производње топлотне енергије у ТЕ-ТО Нови Сад

**СТЕПЕН КОРИСНОСТИ ТЕ-ТО НОВИ САД ЗА  
ПРОИЗВОДЊУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЗА ГРЕЈАЊЕ ЗА  
I-XII 2014 ГОД**



**1.6.2. ТЕ-ТО Сремска Митровица**

Енергетска ефикасност, односно, степен корисности огранка ТЕ-ТО Сремска Митровица:

Дијаграм 19: Степен корисности производње топлотне енергије у ТЕ-ТО Сремска Митровица

**СТЕПЕН КОРИСНОСТИ ТЕ-ТО СРЕМСКА МИТРОВИЦА ЗА  
ПРОИЗВОДЊУ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ ЗА ГРЕЈАЊЕ  
ЗА I-XII 2014 ГОД**



## 2. ОДРЖАВАЊЕ - РЕМОНТИ

### 2.1. ТЕРМИНИ РЕМОНТА

Термоелектрана-Топлана	Блок	Снага MW	План ремонта		Извршење ремонта	
			Дана	Термин	Ушао у ремонт	Завршио ремонт
ТЕ-ТО Нови Сад	Блок 1	108	44	16.04.2014.-30.05.2014.	16.04.2014.	30.05.2014.
	Блок 2	100	45	05.05.2014.-30.05.2014. 16.08.2014. – 14.09.2014.	05.05.2014. 16.08.2014.	30.05.2014. 14.09.2014.
ТЕ-ТО Зрењанин	Блок 1	100	44	15.5.2014.-28.6.2014.	15.5.2014.	28.06.2014.
ТЕ-ТО Сремска Митровица	Блок 3	4	45	15.5.2014.-28.6.2014.	15.5.2014.	28.06.2014.

Табела 4.- Термини ремонта

### 2.2. БУЏЕТ ОДРЖАВАЊА ЗА 2014 ГОДИНУ НАКОН РЕБАЛАНСА

Основни буџет средстава за одржавање након ребаланса је био:

ПРИВРЕДНА ДРУШТВА / ЕЛЕКТРАНА	БЛОК / АГРЕГАТ	СРЕДСТВА ЗА 2014 ГОДИНУ (у 000 динара)				
		РЕМОНТ БЛОКОВА И ЗАЈЕДНИЧКЕ ОПРЕМЕ			ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ	УКУПНА ОДРЖАВАЊЕ
		ЗА СТАНДАРДНЕ	ЗА НЕСТАНДАРДНЕ	УКУПНО РЕМОНТИ		
ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО		93.301	95.667	188.968	86.356	275.324
ТЕ-ТО НОВИ САД		56.983	76.871	133.854	51.804	185.658
	блок	28.573	57.990	86.563		
	зај. опрема	28.410	18.881	47.291		
ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН		21.440	12.420	33.860	19.475	53.335
	блок	13.540	10.420	23.960		
	зај. опрема	7.900	2.000	9.900		
ТЕ-ТО СРЕМСКА МИТРОВИЦА		14.878	6.376	21.254	15.077	36.331
	блок	7.203	0	7.203		
	зај. опрема	7.675	6.376	14.051		

Табела 5.- Основни буџет одржавања

Преглед уговорених набавки по ребалансу буџета одржавања за 2014. год. је у табели број 6.

Објекат	План набавке 2014			Уговорено 2014.			Процент реализације Плана набавке 2014		
	Ремонт	Текуће одржавање	Укупно	Ремонт	Текуће одржавање	Укупно	Ремонт	Текуће одржавање	Укупно
	000 Дин	000 Дин	000 Дин	000 Дин	000 Дин	000 Дин	%	%	%
ТЕ-ТО НОВИ САД	133.854	51.804	185.658	126.916	45.984	172.900	94,82	88,77	93,13
ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН	33.860	19.475	53.335	30.368	16.882	47.249	89,67	86,66	88,59
ТЕ-ТО СР. МИТРОВИЦА	21.254	15.077	36.331	18.079	13.835	31.915	85,06	91,76	87,85
ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО	188.968	86.356	275.324	175.363	76.701	252.064	93,10	88,82	91,55

Табела 6.- Преглед уговорених набавки по ребалансу буџета одржавања за 2014. год. и по огранцима Панонских ТЕ-ТО

## 2.3. НАЈЗНАЧАЈНИЈИ ОБАВЉЕНИ ПОСЛОВИ

### 2.3.1. ТЕ-ТО НОВИ САД

Ремонт блока бр. 2 био је подељен у 2 фазе, где је у 1 фази урађен редован ремонт блока, док је други део ремонта блока планиран након пристизања комплетне опреме за реализацију активности на модернизацији регулације и заштита на парној турбини Т-2. Пошто је дошло до кашњења испоруке опреме из Русије, део ремонта који се односи на турбинску регулацију Т-2 је одложен за следећу годину.

Најзначајнији обављени послови овогодишњег ремонта били су:

- Поправка горионика К-3,
- Поправка димоваздушних канала К-3,
- Извршено је и сервисирање електромотора вентилатора димног гаса, грана Б и свежег ваздуха грана А и Б,
- Замена вентила на издуву прегрејача паре К-3
- Поправка заптивног система у доњој и горњој зони РЗВ-а
- Гумирање цевовода деми воде од резервоара деми воде до КЦ пумпи,
- Извршена су испитивања на главном пароводу
- Извршена је поправка резервоара деми воде бр. 1
- Извршено је баждарење резервоара мазута бр. 108
- Уграђена је нова тиристорска побуда на Т-2
- Замењен је део дренажног колектора на магистралном вреловоду
- Урађен је ремонт цирк пумпе бр. 3 на Црпној станици
- ремонт арматуре високог притиска,
- ремонти пумпи,
- поправка горионика котла
- контрола исправности мерења температуре, притиска, протока и нивоа
- замена оштећене термоизолације,
- поправка озида

У односу на планиране послове у периоду ремонта, било је и послова који из објективних разлога нису реализовани. Ово се односи на послове који не утичу на логонску спремност, већ могу да повећају сигурност рада постројења:

- модернизација система регулације и заштита парне турбине Т2. Каснила је испорука опреме из Русије, тако да ће то бити урађено у наредном ремонту.
- Уградња додатним брзозатварајућих вентила на гасним рампама котлова. ЈН је обустављена и покреће се до краја године нова
- Набавка и уградња вреловодних пумпи 2. Степена. Због каснијег усвајања ГПП 2014, каснила је ЈН за техничку контролу пројекта, тако да је ЈН расписана тек након тога.
- замена оштећеног озида на димњаку пошто је каснила испорука материјала који је уговорен претходне године. након урађеног извештаја о прегледу од стране акредитованог извођача написано да је димњак у функционалном стању, тако да ће се тај посао одложити за следећу годину.

### 2.3.2. ТЕ-ТО ЗРЕЊАНИН

Главне обављене активности у овогодишњем ремонту су биле следеће:

- Замена дотрајалих компензатора на димно ваздушном тракту К1 и К2,
- Замена ПДВ на котлу бр. 2
- Завршетак СКАДЕ за ХПВ

- Набавка и уградња актуатора на извршним механизмима - регулација температуре котловске паре.
- Набавка и уградња заштитних релеја за трафо ћелије (ОС).
- Набавка и уградња проводних изолатора на ОБТ трафоу.
- Набавка и уградња одводника пренапона на трафоима.
- Санација критичних места димњака у блоку А1.
- Провера заптивености генератора.
- Ремонт арматуре на помоћним постројењима

### 2.3.3. ТЕ-ТО СРЕМСКА МИТРОВИЦА

Послови који су завршени у протеклом ремонту су:

- Извршено је презиђивање предложишта котла на биомасу
- Отклоњене су примедбе уочене у току рада котла на биомасу од стране Енерготехника Јужна бачка
- Реконструкција командног напона у СН разводном постројењу
- Уградња СКАДЕ, система за надзор постројења за производњу топлотне и електричне енергије и надзор СН разводног постројења 35/6.3 kV
- Гумирање цевовода на линијама регенерације у ХПВ-у
- Одржавање горионика котла
- Одржавање арматуре
- Одржавање загрејача ваздуха

## 2.4. ПОСЕБНА ПИТАЊА

### 2.4.1. Обука и кадровска проблематика

Обука радника се одвија према усвојеном плану обуке за 2014. годину у складу са потребама и активностима радника који планирану обуку треба да обаве.

Потребно је утврдити критеријуме и могућност стимулисања запослених који квалитетно и у повећаном обиму извршавају радне задатке.

Потребно је нагласити да су све дефинисане послове за ремонт радници Панонских ТЕ-ТО обавили без неких већих проблема.

### 2.4.2. Набавке

Дефинисање плана набавки тешко је урадити пре завршетка грејне сезоне, пошто је рад електране углавном везан за зимски период рада, тако да је тек након грејне сезоне могуће дати коначан списак ремонтних радова на опреми и уређајима, а самим тим и за прецизно дефинисање плана набавки.

Сам поступак набавке је потребно прецизно и јасно дефинисати и отклонити све нејасноће које се јављају у самом поступку. Извршити координисане активности у поступку набавке на нивоу целог предузећа. Поред тога, на једном месту би се требала водити база података набавки везаних за ремонт и текуће одржавање са степеном реализације, тако да би се након завршетка ремонта могла извршити анализа и предложити начине побољшања извршења ремонта.

Планом за 2014. годину дефинисано је које ће се све набавке спроводити, од којих средстава, којим поступком, у коме кварталу, шта ће бити обједињено на нивоу Друштва, а шта свако набавља за себе, које услове тражимо (најнижа цена или економски најповољнија понуда), које пондере користимо приликом економски најповољније понуде.

Реализацију набавки је успорио и касно усвојен ГПП за 2014, као и нови закон о јавним набавкама где је потребно поступке набавки и конкурсне документације прилагодити новом закону.

У току 2014 године смо склопили уговоре на нивоу године за одређене врсте материјала или послова, по сату ангажовања, да би неке активности могли да брже и ефикасније завршимо.

Потребно је покренути одређени број набавки које су неопходне у току 2014. године да би се реализација набавке, радова као и финансијска реализација спровеле у 2015. години.

### 2.4.3. Поуке за наредни ремонт

Сагледавајући извршење ремонтних радова током 2014. год. долази се до закључка да је за наредни ремонт потребно што раније дефинисати обим и врсту послова, као и лица задужена за одређене послове, како би могли припремити сву неопходну документацију. Ово је потребно из разлога што нас у Дирекцији ЕПС-а планирају за ремонте одмах након завршетка грејне сезоне и нема много времена за реализацију уговарања услуга, добара и радова након усвајања плана набавке за текућу годину. Већина планираних активности у плану набавке потребно је реализовати у 1. и 2. кварталу 2015. године и зато је неопходна добра благовремена припрема и брза реализација. Потребно је извршити и уговарање појединих дефицитарних радова на нивоу године, како би премостили време које прати сваки такав поједини посао када се појединачно расписује. Тиме би скратили време извршења неких послова и за више од два пута.

Један од проблема који се јављају приликом дефинисање ремонтних активности је и то што се оне праве пре него што је постројење и радило у току зимске грејне сезоне, па се не може сасвим сагледати обим послова за ремонт и може доћи до појединих одступања од планова.

Потребно је што ажурније пратити финансијски утрошак средстава по групама, како не би прешли предвиђени буџет за ремонт, или уколико се јави пробој средстава у некој групи, изврши прерасподела средстава.

## 3. ЗАКЉУЧАК

Сви послови ремонта у свим нашим погонима ТЕ-ТО Нови Сад, ТЕ-ТО Зрењанин и ТЕ-ТО Сремска Митровица, завршени су у планираном року и квалитетно у обиму да постројења могу да се укључе у рад према потребама електроенергетског система и према потребама потрошача топлотне енергије за грејање.

Послови који су преостали за реализацију наредне године, не утичу на погонску спремност постројења, а биће реализовани у наредној години.



Помоћник директора за  
техничке послове и координацију

Зоран Шушњевић, дипл. инж.



## ИЗВЕШТАЈ О РАДУ СЕКТОРА ЗА КОМЕРЦИЈАЛНЕ ПОСЛОВЕ У ПД“Панонске ТЕ-ТО“ д.о.о. Нови Сад за период ЈАНУАР-ДЕЦЕМБАР 2014.године

У извештајном периоду обављени су следећи послови:

- Координација са одговарајућим Дирекцијама ЕПС-а у области комерцијалних послова и заједничких набавки
- Контрола и спровођење прописа из области јавних набавки
- Извештавање Управе за јавне набавке и Дирекција ЕПС-а
- Контрола и реализација набавки из Плана набавки за 2014.годину

У Сектору комерцијалних послова Привредног друштва у току 2014.године су обављани послови планирања, организовања, спровођења набавки као и праћење њихове реализације у складу са законски прописима, нормативним актима Друштва и документацијом система менаџмента квалитетом.

У складу са законском обавезом, Управи за јавне набавке су достављани тромесечни извештаји о спроведеним набавкама а на основу њих је урађена анализа годишњег извештаја о јавним набавкама у ПД“Панонске ТЕ-ТО“ д.о.о. Нови Сад.

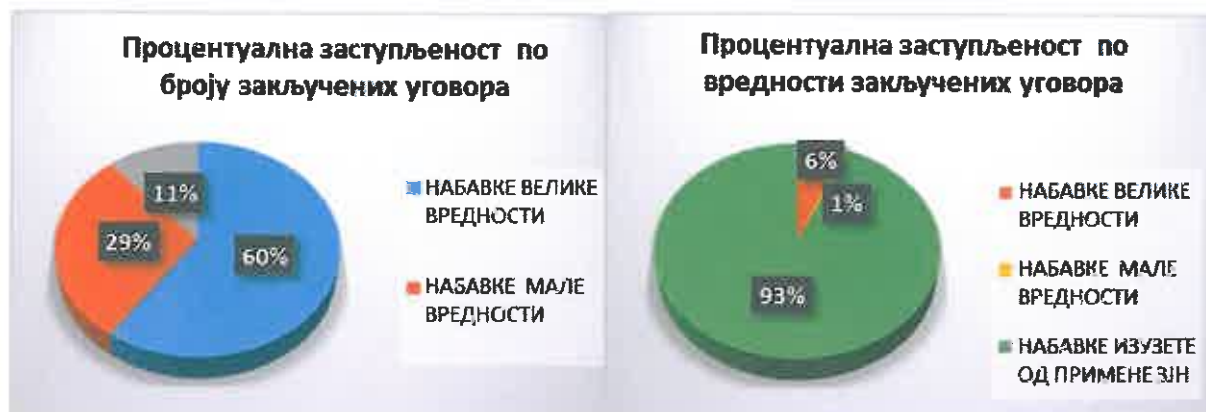
### РЕЗУЛТАТИ АНАЛИЗЕ ИЗВЕШТАЈА О ЗАКЉУЧЕНИМ УГОВОРИМА О ЈАВНИМ НАБАВКАМА И СПРОВЕДЕНИМ ПОСТУПЦИМА ЈАВНИХ НАБАВКИ У "ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО" Д.О.О. НОВИ САД ЗА 2014. ГОДИНУ

За период 1. јануар - 30. децембар 2014. године, достављени су квартални извештаји Управи за јавне набавке, на основу којих је урађена следећа анализа:

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ЗАКЉУЧЕНИХ УГОВОРА О ЈАВНИМ НАБАВКАМА ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ ЗА 2014 ГОДИНУ	
ГОДИНА	2014
УКУПАН БРОЈ УГОВОРА	273
УКУПНА ВРЕДНОСТ УГОВОРА (у хиљадама динара)	4.549.179
ПРОСЕЧНА ВРЕДНОСТ УГОВОРА (у хиљадама динара)	16.664

*Табела 1. -Упоредни преглед закључених уговора за јавне набавке велике вредности у 2014. години.*

ПРЕГЛЕД СВИХ НАБАВКИ У 2014. ГОДИНИ				
ВРСТА НАБАВКЕ	УКУПАН БРОЈ УГОВОРА	УКУПНА УГОВОРЕНА ВРЕДНОСТ (у хиљадама динара)	ПРОЦЕНТУАЛНА ЗАСТУПЉЕНОСТ ПО БРОЈУ (%)	ПРОЦЕНТУАЛНА ЗАСТУПЉЕНОСТ ПО ВРЕДНОСТИ (%)
1 НАБАВКЕ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ	162	258.094	59,34%	5,67%
2 НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ	79	37.901	28,94%	0,83%
3 НАБАВКЕ ИЗУЗЕТЕ ОД ПРИМЕНЕ ЗЈН	32	4.253.184	11,72%	93,49%



**Графикон: 1. Процентуална заступљеност набавки велике и мале вредности и набавки на које се закон не примењује (%)**

За набавку ПРИРОДНИ ГАС за потребе ПД ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО ДО НОВИ САД, уговор је потписан и унесен је у реализацију за 2014. годину, први квартал. Због своје велике вредности као и реалнијег приказа стања реализације набавки, издвојен је из укупне реализације набавки у 2014. години и анализа није рађена са вредношћу ове набавке. Набавка природног гаса је спроведена у преговарачком поступку са објављивањем јавног позива.

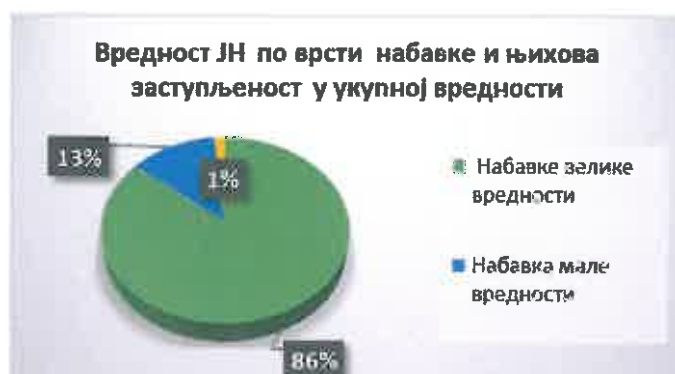
1.	<b>Набавка на коју се закон не примењује (чл. 122. став1. тачка 4.)</b> -Набавка природног гаса за потребе ПД ПАНОНСКЕ ТЕ-ТО ДОО НОВИ САД	<b>4.248.733</b> ( у хиљадама динара )
----	--	---

1.1. Структура јавних набавки велике и мале вредности и набавки на које се закон не примењује

У укупној вредности закључених уговора, 86% чине уговори велике вредности који се додељују по стриктно дефинисаној процедури прописаној Законом, док су набавке мале вредности које се спроводе по поједностављеној процедури 13%, (Табела 2, Графикон 1).

**Табела 2. Укупна вредност јавних набавки велике, мале вредности и набавки на које се закон не примењује ( без набавке природног гаса ) и процентуална заступљеност истих.**

ВРСТА ЈАВНЕ НАБАВКЕ	ВРЕДНОСТ ЈАВНЕ НАБАВКЕ ( у хиљадама динара )	ЗАСТУПЉЕНОСТ ЈН У УКУПНОЈ ВРЕДНОСТИ (%)	
1	Набавке велике вредности	258.094	85,90 %
2	Набавка мале вредности	37.901	12,61%
3	Набавке на које се закон не примењује ( без набавке природног гаса )	4.451	1,49 %
<b>УКУПНО</b>		<b>300.446</b>	<b>100,00 %</b>



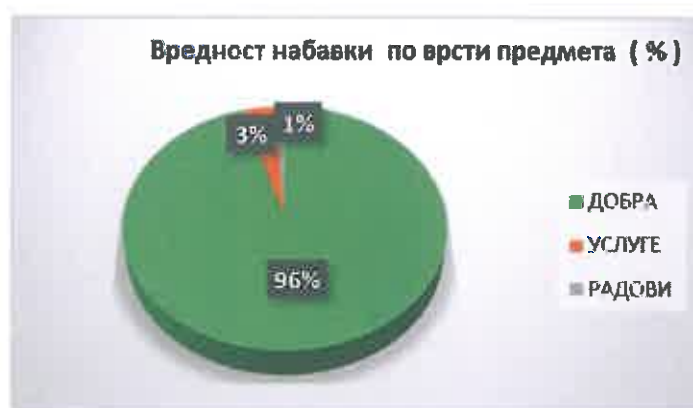
**Графикон: 2. Вредност јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, по врсти набавке (%)**

У вредносној структури јавних набавки 86% чине уговори велике вредности, док су набавке мале вредности учествовале са 13%, што указује на већи проценат у односу на 2013.годину ( 26% ). Нови Закон о јавним набавкама је прописао обавезу објављивања и јавних набавки мале вредности на Порталу Управе за јавне набавке, те се на тај начин повећала транспарентност и ових набавки.

## 1.2. СТРУКТУРА СПРОВЕДЕНИХ НАБАВКИ ПО ВРСТИ ПРЕДМЕТА

ВРСТА ПРЕДМЕТА	ВРЕДНОСТ НАБАВКИ ( у хиљадама динара )
ДОБРА	4.340.979
УСЛУГЕ	154.496
РАДОВИ	53.704
УКУПНО	4.549.179

**Табела 3. Вредносна структура јавних набавки по врсти предмета у 2014. години**



**Графикон: 3. - Вредносна структура ЈН по врсти предмета ( % )**

Из табела и графикана, видимо да је удео добара како по вредности уговора тако и по броју закључених уговора знатно већи од услуга, радова.

### 1.3. ВРЕДНОСНА СТРУКТУРА ЈАВНИХ НАБАВКИ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ ПО ВРСТИ ПОСТУПАКА

ВРЕДНОСТ ЈАВНИХ НАБАВКИ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ ПО ВРСТАМА ПОСТУПАКА У 2014. ГОДИНИ	УГОВОРЕНА ВРЕДНОСТ (у хиљадама дин.)
ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	228.139
РЕСТРИКТИВНИ ПОСТУПАК	0
ПРЕГОВАРАЧКИ ПОСТУПАК БЕЗ ОБЈАВЉИВАЊА ЈАВНОГ ПОЗИВА	956
ПРЕГОВАРАЧКИ ПОСТУПАК СА ОБЈАВЉИВАЊЕМ ЈАВНОГ ПОЗИВА	28.999
<b>УКУПНО</b>	<b>258.094</b>

Табела 4.



Графикон: 4 -Вредност ЈН велике вредности по врсти поступка (%)

Оно што је за 2014. години веома важно напоменути да је по овој анализи проценат конкурентних поступака обухвата преко 90% што се може сматрати изузетно позитивно.

Преговарачки поступак, као поступак са потенцијално негативним ефектима као што су ограничење конкуренције и повећан ризик од злоупотреба у 2014. години није ни примењиван, односно примењиван је искључиво у ситуацији када је предвиђен Законом као наставак првобитно започетог поступка јавне набавке.

### 1.4. БРОЈЧАНА СТРУКТУРА НАБАВКИ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ ПО ВРСТИ ПОСТУПАКА

БРОЈЧАНА СТРУКТУРА ЈАВНИХ НАБАВКИ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ ПО ВРСТИ ПОСТУПАКА	БРОЈ НАБАВКИ (Уговора)
ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	151
РЕСТРИКТИВНИ ПОСТУПАК	0
ПРЕГОВАРАЧКИ ПОСТУПАК БЕЗ ОБЈАВЉИВАЊА ЈАВНОГ ПОЗИВА	3
ПРЕГОВАРАЧКИ ПОСТУПАК СА ОБЈАВЉИВАЊЕМ ЈАВНОГ ПОЗИВА	8
КОНКУРС ЗА НАЦРТЕ	0
<b>УКУПНО</b>	<b>162</b>



**Графикон: 4.1.- Број ЈН велике вредности (закључених уговора) по броју поступка**

И по овој анализи, проценат конкурентних поступака достигао ниво од 93% што се може сматрати изузетно позитивно.

#### 1.5. ПРЕГЛЕД ИСХОДА И БРОЈ ПОСТУПАКА ЈАВНИХ НАБАВКИ ВЕЛИКЕ И МАЛЕ ВРЕДНОСТИ

ИСХОД ПОСТУПАКА ЈАВНИХ НАБАВКИ	БРОЈ ПОСТУПАКА	
	ЈАВНЕ НАБАВКЕ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ	ЈАВНЕ НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ
УСПЕШНО СПРОВЕДЕНИ	162	79
ОБУСТАВЉЕНИ	43	19
ПОНИШТЕНИ ДЕЛИМИЧНО	0	0
ПОНИШТЕНИ У ЦЕЛОСТИ	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>205</b>	<b>98</b>

**Табела 5.**



**Графикон: 5.- Исход поступка ЈН велике и мале вредности (%)**

Преглед исхода поступака јавних набавки у 2014. години показује да је 80% започетих јавних набавки успешно и окончано.

1.6. ЗАСТУПЉЕНОСТ ОСНОВА ЗА ОБУСТАВУ ПОСТУПАКА

БРОЈ ОБУСТАВЉЕНИХ ПОСТУПАКА ЈАВНИХ НАБАВКИ				
БРОЈ ОБУСТАВЉЕНИХ ПОСТУПАКА			ПОСТУПАК ОБУСТАВЉЕН ОД СТРАНЕ НАРУЧИОЦА	
ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ	МАЛЕ ВРЕДНОСТИ	УКУПНО	РАЗЛОГ ОБУСТАВЕ	
15	6	21	У року за подношење понуда, није поднета ниједна понуда	Није поднета ниједна понуда
28	13	41	У року за подношење понуда, поднета је једна или више неприхватљивих понуда	Понуђена цена је изнад процењене вредности
				Нису достављени тражени докази/потврде

Табела 6.



Графикон 6. Разлог обуставе поступака јавних набавки

У току 2014. године укупан број обустављених набавки је износио 62 набавке (20%) што је знатно више од броја обустављених набавки у 2013. години који је био 25 набавки (10%). Забрињавајући су подаци да су разлози за обуставу покренутих набавки били лоша процењена вредност набавки јер су примљене понуде биле изнад процењене вредности (неприхватљиве понуде) као и велики проценат набавки за које није примљена ни једна понуда.

## 1.7. Интензитет конкуренције у поступцима јавних набавки

Веома важно обележје јавних набавки које говори о интензитету конкуренције у поступцима јавних набавки је просечан број понуда по тендеру.

ИНТЕНЗИТЕТ КОНКУРЕНЦИЈЕ У ПОСТУПЦИМА ЈН			
ГОДИНА	2014	2013	2012
ПРОСЕЧАН БРОЈ ПОНУДА	2,26	3,53	3,01

**Табела 7.**

У ПД"Панонске ТЕ-ТО"д.о.о. Нови Сад просечан број понуда по тендеру је 2,26 понуде у 2014. години што је мањи број од 3,53 понуда по тендеру у 2013. години односно 3,01 понуда у 2012. години. Забрињавајућа је појава смањења броја примљених понуда у односу на претходне године.

Новим Законом о јавним набавкама је повећана транспарентност али је с обзиром на просечан број примљених понуда од 2,26 смањен у односу на претходне године и намеће се закључак да је дошло до смањеног интереса понуђача за учешће у поступцима јавних набавки.

Ова појава захтева дубљу анализу да би се утврдили узроци те у наредном периоду да се идентификују и отклоне препреке за учешће већег броја понуђача.

## 1.8. Извршење и измене уговора

С обзиром да је нови Закон о јавним набавкама предвидео праћење и контролу извршења уговора и обавезу достављања извештаја о измени уговора Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, у току 2014. Године није била ни једна измена уговора.

## 1.9. Анализа уложених захтева за заштиту права

Од 303 покренутих јавних набавки по Плану набавки за 2014. годину, захтев за заштиту права је поднет за само 7 предмет из 2014. године. Уколико се узме у обзир број покренутих јавних набавки, чињеница да се захтев за заштиту права може уложити у свакој фази јавне набавке, одмах по њеном покретању, и нарочито чињеницу да се поједине Јавне набавке састоје од великог броја партија (што број од фактичких јавних набавки чини већим), на које се посебно може улагати захтев за заштиту права, број покренутих поступака за заштиту права говори о изузетно високој усклађености праксе у "Панонске ТЕ-ТО"доо Нови Сад, са одредбама Закона о јавним набавкама и другим прописима који уређују област јавних набавки. Понуђачи су оспоравали поступање у само 2% покренутих јавних набавки, када се узму у обзир предмети обликовани по партијама. У два случаја Републичка комисија је делимично поништила поступак, од чега је у једном од наведена два случаја, новом одлуком, након отклањања формалних недостатака, потврђена првобитна одлука наручиоца као исправна, а у другом случају је наручилац променио своју одлуку. У четири случаја, наручилац је својим решењем поништио поступак јавне набавке, два делимично, након чега је у једном случају поступак обустављен, а у другом додељен уговор другом понуђачу, док су два поступка поништена у целости. Још један поступак заштите права, у тренутку писања извештаја, налази се пред Републичком комисијом, са очекивањем да ће бити решен у корист наручиоца. Како ову специфичну контролу поступака јавних набавки, поред понуђача који су учествовали у поступку јавне набавке, врши и целокупно тржиште путем јавних оглашавања на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца, јасно је да је реч о постигнутом изузетно високом стандарду у погледу усклађености са прописима, из разлога јер је оспораван изузетно мали број поступака.

С обзиром на број поступака јавних набавки који су се спроводили код наручиоца ово је веома мали број уложених захтева за заштиту, те се може извући закључак да сами понуђачи нису имали већих замерки на систем спровођења набавки у ПД"Панонске ТЕ-ТО"д.о.о. Нови Сад.

## 2. ЗАКЉУЧАК СА ПРЕПОРУКАМА

Анализа одређених фаза у спровођењу набавки из Плана за 2014. годину, показала је да се припремној фази мора приступити професионалније, пре свега са становишта :

- Исказивања реалнијих потреба за конкретним набавкама
- Истраживања тржишта коме треба посветити знатно већу пажњу

Истраживање тржишта је изузетно важан корак који треба спровести пре почетка сваке набавке. Посебан значај истраживања тржишта се показује при дефинисању, пре свега, процењених вредности појединих предмета набавке што се и показало током реализације Плана набавки за 2014.годину, када је долазило до знатног одступања уговорених вредности спроведених јавних набавки у односу на њихову процењену вредност из Плана што је резултирало великим бројем обустављених набавки.

Као један од обавезних елемената при изради плана набавки се свакако намеће и постојање свеобухватне и квалитетне процедуре наручиоца за израду плана коју је потребно и у потпуности испоштовати.

У току 2014. године израђене су нове ИСО процедуре набавки и усклађене са новим Законом о јавним набавкама.

Оно што је карактеристично и веома битно за јавне набавке спроведене у 2014. години јесте одсуство примене преговарачких поступака без објављивања јавног позива, и то оних поступака са једним понуђачем које карактерише



најмања транспарентност и потпуно одсуство конкуренције. Овај тренд би требало настојати да се одржи и у наступајућем периоду.

Успешност поступка набавке је одређена тржиштем, организацијом набавке, квалитетом припреме набавке као и временом спровођења набавки. Ризици који могу настати директно су повезани са наведеним радњама и процесима, и најчешће се појављују као проблеми трајања поступка набавке, поготову у случају жалбеног поступка, али и у кашњењу у роковима извршења уговора и неодговарајућег квалитета предмета набавке, те је од изузетне важности набавку покренути на време. Најважнији проблеми који су се јављали у пракси ПД "Панонске ТЕ-ТО" д.о.о. у току реализације плана набавки за 2014. годину су:

- Касно усвајање плана набавки од стране ЕПС-а
- Подношење захтева за заштиту права понуђача у поступцима јавних набавки (7 захтева за заштиту права у 2014. години)

И поред проблема који су се јављали при реализацији набавки у 2014. години, веома је важна чињеница да су све набавке, које су биле од значаја за извршење ремонта и за текуће одржавање термоелектрана, успешно завршене а све три термоелектране биле погонски спремне за рад у предвиђеним роковима.

Имајући у виду законски оквир кључне препоруке за побољшање процеса набавки и отклањање уочених проблема биле би:

- Набавке покренути на време (придржавати се предвиђених рокова који су дати у плану набавки)
- Ојачати фазу истраживања тржишта
- Размена информација и добре праксе са другим наручиоцима из области енергетике
- Боља координација свих интерних стручних служби - набавно, правно, финансијско одељење
- Појачати интерну контролу у фази планирања и реализације набавки
- Едуковање запослених који су укључени у процес набавке



Помоћник директора  
за комерцијалне послове и корпоративну логистику  
Дарко Мандић, дипл.ек.

**ИЗВЕШТАЈ**  
**Сектора за правне, опште послове и људске ресурсе**  
**у Привредном друштву „Панонске термоелектране-топлате“ д.о.о. Нови Сад**  
**за јануар 2014-децембар 2014.**

У извештајном периоду, обављени су следећи послови:

а) заступање Друштва пред судовима и органима управе (у привредним, стамбеним, радним споровима и прекршајним поступцима) при чему је у сарадњи са Економском службом, посвећена посебна пажња наплати потраживања у привредним споровима.

- Основни суд у Новом Саду	32
- Основни суд у Зрењанину	36
- Основни суд у Сремској Митровици	16
- Апелациони суд у Новом Саду	16
- Привредни суд у Новом Саду	1
- Привредни суд у Београду	3
- Привредни суд у Зрењанин	2
- Привредни суд у Сомбору	1
- Виши суд Нови Сад	1
- Виши суд Зрењанин	1
- Апелациони привредни суд Нови Сад	1
- Прекршајни суд у Сремској Митровици	1

б) припрема нацрте аката (одлуке и решења) за органе управљања (Скупштина Друштва и директора Друштва, Комисије као помоћног тела органа управљања) и израда нацрта уговора

в) вођење евиденције из области људских ресурса у Друштву и достављање података ЈП „Електропривреда Србије“ (прегледи, табела, извештаји) о људским ресурсима и учествовање у реализацији Пројекта људских ресурса на нивоу ЈП ЕПС-а

г) остали послови:

- из области безбедности и здравља запослених на раду – активности правне службе у овој области се односила на доношење општих аката Друштва и подршке референтима за безбедност и здравље на раду. У овом периоду донети су:
  - Упутство за безбедан и здрав рад приликом извођења радова на надземним водовима
  - Упутство о садржини годишњегх извештаја о безбедности и здрављу на раду
  - Упутство за кључне показатеље успешности у области безбедности и здравља на раду
  - Упутство за процену ризика и примену превентивних мера за безбедан и здрав рад приликом рада на висини
- из области физичко-техничког обезбеђења, одбране и безбедности и противпожарне заштите – активности правне службе у овом периоду су се односиле на израду спискова и захтева за попуну у вези радне и материјалне обавезе, као и осталих захтева Министарства одбране упућених преко ЈП ЕПС-а.

- рад на евиденцији, попису и упису имовине – непокретности – у овом периоду активности правне службе биле су усмерене на израду НЕП обрзаца и Прегледа непокретности у складу са Законом о јавној својини
- достављање одговорајућих података, извештаја, информација и анализа, органима и службама ЈП ЕПС-а и другим надлежним органима (ван ЈП ЕПС-а), на њихово тражење
- праћење и проучавање законских и других прописа и давање потребних тумачења органима управљања, стручним службама и запосленима – у овом периоду донете су Измене и допуне Закона о раду и Закона о пензијском и инвалидском осигурању, па су се активности правне службе углавном усмериле на прилагођавање општих и појединачних аката овим законима.
- обављање припремних радњи на ажурирању база података људских ресурса (јединствена база података људских ресурса ЈП ЕПС-а и базе података MIS4) из разлога трансфера тих података у јединствену базу података људских ресурса SAP HR modul, која се имплементира на нивоу целе ЕПС групе.
- обављање других редовних послова.

#### КАДРОВСКА ПРОБЛЕМАТИКА

Број запослених у Друштву, са стањем на дан 31.12.2014. године, износи укупно 531, од чега је запослених на неодређено време 529, а 1 је запослен на одређено време и 1 запосленом мирује радни однос.

У односу на стање 31.12.2013. године (било 572 запослена), укупан број запослених се смањило за 41 запосленог (отишло је 46 запослених, а примљена су 4 запослена на неодређено и 1 запослени на одређено време).

По плану запослених за 2014. годину је предвиђено да је стање запослених на почетку месеца јануара 579, а према предвиђеној динамици прилива ( 8 ) и одлива ( 8 ) у децембру предвиђено 579 запослених .

Стање броја запослених на дан 31.12.2014. године

Организациона целина	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	Укупан број запослених
ТЕ-ТО Нови Сад	211	0	211
ТЕ-ТО Зрењанин	165	0	165
ТЕ-ТО С.Митровица	112	0	112
Дирекција	42	1	43
Укупно ПД	530	1	531

Структура запослених по полу на дан 31.12.2014.

Организациона целина	Број запослених жена	Број запослених мушкараца	Укупан број запослених
ТЕ-ТО Нови Сад	32	179	211
ТЕ-ТО Зрењанин	29	136	165
ТЕ-ТО С.Митровица	19	93	112
Дирекција	24	19	43
Укупно ПД	104	427	531

## БЕЗБЕДНОСТ И ЗДРАВЉЕ НА РАДУ

Безбедности и здрављу на раду су посвећује посебна пажња. Редовно се врше:

- испитивања и провере: средстава рада (опрема за рад, објеката, констукција, услови радне околине),
- оспособљавање запослених за безбедан и здрав рад,
- здравствена заштита (превентивни и периодични лекарски прегледи, систематски прегледи, рехабилитације и превенције радне инвалидности, рекреације),
- коришћење средстава и опреме за личну заштиту на раду;
- контрола превентивних мера,

Велика пажња се посвећује мерама спречавања повреда на раду и евиденцији и анализе евентуалних повреда.

Преглед повреда на раду, остварених у 2014. години

ПД/ЈП		2014.								
Р.Бр.	Организациона целина	Лаке			Тешке			Смртне		
		ПКП	БКП	Σ	ПКП	БКП	Σ	ПКП	БКП	Σ
1	Дирекција; ТЕ-ТО Нов Сад	3	1	4	0	0	0	0	0	0
2	ТЕ-ТО Зрењанин	2	1	3	0	0	0	0	0	0
3	ТЕ-ТО С. Митровица	2	1	3	0	0	0	0	0	0
	Укупно	7	3	10	0	0	0	0	0	0

У току 2014. године, десило се десет лаких повреда на раду, запослених. Није било повреда ангажованих лица нити колективних повреда.

О свим мерама и активностима у вези безбедности и здравља на раду, сачињавају се редовни извештај и и досављају надлежним органима ЈП ЕПС и директору Друштва.

Помоћник директора за правне, опште  
послове и људске ресурсе  
Велибор Јовановић, дипл.прав.

