

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини Привредног друштва "Електродистрибуција - Београд" д.о.о., Београд

Обавили смо ревизију финансијских извештаја (страна 3 до 36) Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије "Електродистрибуција - Београд" д.о.о., Београд (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2010. године, и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективну презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за интерне контроле које сматра неопходним за састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији и рачуноводству Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање финансијских извештаја у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајнијих процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји Привредног друштва за дистрибуцију електричне енергије "Електродистрибуција - Београд" д.о.о., Београд за годину која се завршава на дан 31. децембра 2010. године, су састављени, по свим материјално значајним питањима, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини Привредног друштва "Електродистрибуција - Београд" д.о.о., Београд (наставак)

Скретање пажње

Не изражавајући резерве у односу на дато мишљење, скрећемо пажњу на следећа питања:

- (а) Износ основног капитала у књигама Друштва није усаглашен са износом уписаног капитала у регистру Агенције за привредне регистре Републике Србије (напомена 22 уз финансијске извештаје).
- (б) Друштво је остварило значајне техничке и комерцијалне губитке електричне енергије од 15.98% односно 1,302,028 MWh (напомена 31 уз финансијске извештаје).

Наше мишљење није модификовано за наведена питања.

Београд, 29. јул 2011. године



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Miroslav Tončić".

Мирослав Тончић
Овлашћени ревизор

ПД «ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА БЕОГРАД» БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2010. ГОДИНУ

Фебруар, 2011. године

САДРЖАЈ

	Страна
Биланс успеха	3
Биланс стања	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 - 39

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 20010. године

(У хиљадама динара)

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	Напомена	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Приходи од продаје	6	35.511.503	32.475.830
Приходи од активирања учинака и робе	7	48.104	48.935
Остали пословни приходи	7	731.630	744.781
		36.291.237	33.269.546
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	8	-29.254.136	-25.954.684
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	9	-2.168.815	-2.036.987
Трошкови амортизације и резервисања	10	-3.068.808	-3.185.365
Остали пословни расходи	11	-2.135.216	-1.903.302
		-36.626.975	-33.080.338
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		-335.738	189.208
Финансијски приходи	12	1.794.444	1.363.724
Финансијски расходи	13	-124.850	-32.884
Остали приходи	14	165.021	985.244
Остали расходи	15	-3.101.995	-3.463.958
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		-1.603.118	-958.666
Порез на добитак	16	143.582	142.588
Одложени порески приходи/(расходи) периода	16	188.899	198.186
Порез на добитак	16	45.317	-55.598
НЕТО ГУБИТАК		1.459.536	-816.078

БИЛАНС СТАЊА

(У хиљадама динара)

	Напомена	31.децембра 2010.	1.јануара 2010.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	17	48.507	55.936
Некретнине, постројења и опрема	17	31.883.243	32.671.243
Аванси за нематеријална улагања, некретн, постр и опрему	17	30.643	32.050
Учешћа у капиталу	18	11.160	13.302
Остали дугорочни финансијски пласмани	18	84.696	59.625
		32.058.249	32.832.156
Обртна имовина			
Залихе	19	545.958	494.368
Аванси за залихе	19	19.345	7.894
Потраживања	20	10.557.704	8.776.074
Потраживања за више плаћен порез на добитак	20	5.753	0
Готовински еквиваленти и готовина	21	1.836.947	1.683.462
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	22	635.629	451.737
		13.601.336	11.413.535
Укупна актива		45.659.585	44.245.691
Ванбилансна актива		1.070.089	768.383
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	23	16.144.760	16.144.760
Остали капитал	23	64.671	64.671
Ревалоризационе резерве		19.593.647	19.647.287
Нереализовани добици по основу хартија од вредности		216	760
Нереализовани губици по основу хартија од вредности		-46.293	-44.694
Губитак		1.939.081	-463.065
		33.817.920	35.349.719
Дугорочна резервисања	24	416.299	303.580
Дугорочне обавезе			
Остале дугорочне обавезе	25	64.647	71.816
		64.647	71.816
Краткорочне обавезе			
Обавезе из пословања	26	8.784.731	5.862.463
Остале краткорочне обавезе	27	151.800	104.372
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	28	701.428	640.843
Обавезе по основу пореза на добитак		0	1.239
		9.637.959	6.608.917
Одложене пореске обавезе	16	1.722.760	1.911.659
Укупна пасива		45.659.585	44.245.691
Ванбилансна пасива	29	1.070.089	768.383

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2010. године

	Свега Основни капитал	Остали капитал	Неуплаћени уписан капитал	Ревалори- зационе резерве	Нереализов. добити од ХОВ	Нереализов. губици од ХОВ	Нераспо- ређена добит	Пренети губитак	Укупно
Стање на почетку претходне године	16.144.760	64.671	-	19.795.567	-	(135)	5.648.139	(5.444.020)	36.208.982
Корекције почетног стања (EQ0)	-	-	-	(95.377)	-	-	95.989	-	612
Кориговано почетно стање	16.144.760	64.671	-	19.700.190	-	(135)	5.744.128	(5.444.020)	36.209.594
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	-	(44.559)	-	-	(44.559)
Отуђење основних средстава	-	-	-	(52.903)	-	-	52.903	-	-
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	-	-	(816.078)	(816.078)
Остало	-	-	-	-	760	-	-	2	762
Стање на крају претходне године	16.144.760	64.671	-	19.647.287	760	(44.694)	5.797.031	(6.260.096)	35.349.719
Стање на почетку текуће године	16.144.760	64.671	-	19.647.287	760	(44.694)	5.797.031	(6.260.096)	35.349.719
Корекције почетног стања (EQ0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кориговано почетно стање	16.144.760	64.671	-	19.647.287	760	(44.694)	5.797.031	(6.260.096)	35.349.719
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	-	(1.599)	-	-	(1.599)
Отуђење основних средстава	-	-	-	(53.640)	-	-	53.640	-	-
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	-	-	(1.459.536)	(1.459.536)
Расподела добити из ранијих година	-	-	-	-	-	-	(70.120)	-	(70.120)
Остало	-	-	-	-	(544)	-	-	-	(544)
Стање на крају године	16.144.760	64.671	-	19.593.647	216	(46.293)	5.780.551	(7.719.632)	33.817.920

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2010. године

(У хиљадама динара)

	Текућа година	Претходна година
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	40.446.812	39.414.225
1. Продаја и примљени аванси	38.711.871	37.977.593
2. Примљене камате из пословних активности	1.673.522	1.351.418
3. Остали приливи из редовног пословања	61.419	85.214
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	37.422.828	36.498.905
1. Исплате добављачима и дати аванси	34.097.792	33.083.411
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	2.133.702	2.076.883
3. Плаћене камате	1.849	136.682
4. Порез на добитак	52.309	74.751
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	1.137.176	1.127.178
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3.023.984	2.915.320
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	125.811	6.411
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	0	72
2. Продаја немат.улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	3.802	6.339
3. Примљене камате из активности инвестирања	122.009	0
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 2)	2.996.310	1.821.349
1. Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	1.982.322	1.808.566
2. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	1.013.988	12.783
III Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	2.870.499	1.814.938
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I Приливи готовине из активности финансирања		
1. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)		
1. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)		
СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ	40.572.623	39.420.636
СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ	40.419.138	38.320.254
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	153.485	1.100.382
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ		
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1.683.462	583.080
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1.836.947	1.683.462

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

“Електропривреда Србије” јавно предузеће за дистрибуцију електричне енергије “Електродистрибуција Београд” (у даљем тексту: “Друштво”) основано је на основу Закона о електропривреди (“Службени гласник РС” број 45/92) одлуком Управног одбора Јавног предузећа “Електропривреда Србије” од 20. децембра 1991. године. Друштво је уписано у регистар правних субјеката Округног привредног суда у Београду решењем Фи-15643/91. Одлуком о измени Одлуке о оснивању Јавних предузећа за дистрибуцију електричне енергије у делу којим је основано Јавно предузеће за дистрибуцију електричне енергије “Електродистрибуција-Београд” промењена је правна форма предузећа тако да Друштво почев од 1. јануара 2006. године послује под називом Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије “Електродистрибуција - Београд” д.о.о. Наведена Одлука је донета на седници Управног одбора ЈП ЕПС дана 23. новембра 2005. године и на исту је дала своју сагласност Влада Републике Србије решењем од 1. децембра 2005. године. Наведена измена је регистрована код Агенције за привредне регистре под бројем Б.Д. 102786 из 2006. године.

У 2005. години су издвајањем из Друштва формирана два привредна друштва, а на основу одлуке Управног одбора Предузећа од 19. септембра 2005. године:

- Привредно друштво за одржавање мреже јавног осветљења – ЕДБ јавно осветљење д.о.о., Београд, Краља Александра 73а са капиталом од 218,012 хиљада динара, и
- Привредно друштво за изградњу електроенергетских објеката – Електродистрибуција изградња д.о.о., Београд, Милана Топлице б.б. са капиталом од 458,589 хиљада динара.

Друштва су почела са радом 3. октобра 2005. године. Презентирани финансијски извештаји не укључују приходе и расходе новооснованих друштава од дана њиховог оснивања.

Удео Друштва у капиталу ових друштава је 100% и исти је као и сва оснивачка права по основу тих удела, на основу Одлуке Управног одбора Друштва од 24. октобра 2005. године и сагласности на Одлуку добијену од стране Управног одбора ЕПС-а од 26. октобра 2005. године, пренети Републици Србији на основу посебно закључених уговора уз обавезу да Друштво изврши све обавезе у вези са уношењем улога у имовину новооснованих друштава које су утврђене оснивачким актима.

Основна делатност Друштва је дистрибуција електричне енергије, пројектовање, изградња, реконструкција и одржавање електроенергетских објеката, постројења, мреже и инсталације свих напона и јавне расвете. Поред тога, Друштво је регистровано и за обављање делатности инжењеринга, обраде података, поправке и уградње бројила и других мерних инструмената, осталих инсталационих радова и сличних послова.

Глобалну организациону структуру Друштва чини Управа и 8 Дирекција:

- Управа Друштва заједно са центром за систем квалитета, службом контроле, службом за односе са јавношћу и службом за безбедност и здравље на раду,
- Дирекција градска,
- Дирекција ванградска,
- Дирекција управљања
- Дирекција планирања и инвестиција,
- Дирекција за снабдевање електричном енергијом,
- Дирекција за информатику и телекомуникацију,
- Дирекција за економско финансијске послове,
- Дирекција за правне послове и људске ресурсе.

Управу Друштва чини Скупштина односно овлашћени представник оснивача и директор Друштва, а надзор над пословањем Друштва спроводи Интерни ревизор.

Седиште Друштва је у Београду, Масарикова 1-3. Матични број Друштва је 07005466 а порески идентификациони број (ПИБ) је 100001378.

Укупан број запослених на дан 31. децембра 2010. године износи 1.730 запослених (31. децембар 2009. године: 1.755 запослених).

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа укључују биланс стања на дан 31. децембра 2010. године, биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји ЈП "Електропривреда Србије" за период 01.01.-31.12.2010. годину презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС" број 46/2006 и 111/2009) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" број 114/2006, 5/2007 119/2008 и 2/2010).

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

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

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

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

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2010. године:

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

- IFRIC 18 “Пренос средстава са купаца” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек ниси 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:

- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2010. године).
- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања ” – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања ” – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МСФИ 7 “Финансијски инструменти: обелодањивања”- Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак” – Одложени порез: повраћај средстава која се налазе у основи (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- Допуне МРС 24 “Обелодањивања о повезаним лицима” – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне МРС 32 “Финансијски инструменти: презентација”– Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године),
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне IFRIC 14 “МРС 19 - Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција” Преплаћени минимални захтеви за финансирањем (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године).
- IFRIC 19 “Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године).

2.4. Упоредни подаци

У циљу усаглашавања са презентацијом података за текући период приказан је коригован биланс стања на дан 01.01.2010. год. као последица корекције потцењених обавеза и потраживања у 2009. год. за ТВ претплате за рачун РТС, по налазу ревизора.

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 и начела примењене код састављања ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту.

3.1. Пословни приходи

Приходи од продаје

Приходи од продаје се исказују и признају по принципу фактурисане реализације у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

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

Приходи од услуга се признају према степену извршења.

Приходи од камате углавном се односе на камате обрачунате на доспела потраживања од купаца која нису регулисана у року допећа и камате обрачунате по основу краткорочних пласмана и дугорочних потраживања.

Остали пословни приходи

Остала реализација обухвата фактурисане остале приходе од продаје производа, материјала и извршених услуга и приходе по основу прикључења нових потрошача на електродистрибутивну мрежу.

3.2. Трошкови и расходи

Трошкови испоручене електричне енергије

Набављена електрична енергија приказује се као трошак материјала у висини фактурисаних испорука од стране ЕПС-а вреднованих по трансферним ценама које је утврдио Управни одбор ЕПС-а.

Трошкови материјала за израду, горива и осталог материјала

Наведена категорија трошкова обухвата трошкове основног материјала за израду нових и реконструкцију постојећих објеката, трошкове помоћног материјала, трошкове канцеларијског материјала, трошкове нафтних деривата.

Трошкови одржавања и поправки (инвестиционо и текуће одржавање)

Трошкови одржавања и поправки - трошкови инвестиционог и текућег одржавања терете расходе периода у којем су настали.

3.3. Донације

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

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

3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду када су настали, без обзира како се користе позајмљена средства.

3.5. Ефекти промена курсева валута

Монетарне и немонетарне ставке средстава и обавеза набављене у иностраној валути признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције.

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

3.6. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

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

Порез на добит у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом, уз умањење по основу остварених пореских кредита (у висини од 20% од извршеног улагања у стална средства, с тим што не може бити већи од 50% обрачунаог пореза у години у којој је извршено улагање). Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез на добитак

Одложене пореске обавезе признате су у висини будућих обавеза пореза на добит произашлих из разлика књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме и њихове (набавне) вредности која се признаје у пореском билансу. Не постоје друге привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности.

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 и доприноси који се плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.7. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

Некретнине, постројења и опрема, са изузетком земљишта, су на дан 1. јануара 2004. године исказане по ревалоризованој набавној вредности, умањеној за исправку вредности. Ревалоризација вредности основних средстава извршена је на дан 1. јануара 2004. године од стране овлашћеног процењивача, на основу њиховог усклађивања са правичном вредношћу. Ревалоризована вредност некретнина на дан 1. јануара 2004. године је у складу са МСФИ 1 "Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања" призната као њихова вероватна набавна вредност на тај дан, а за потребе састављања почетног биланса стања у складу са МСФИ. Ефекат извршене ревалоризације некретнина исказан је у оквиру акумулираног резултата из ранијих година.

Поновна процена некретнина, постројења и енергетске опреме је вршена на дан 1. јануар 2007. године од стране независног проценитеља. Некретнине и опрема набављена након 1. јануара 2007. године и опрема која није процењена, исказане су по набавној вредности и умањене за исправку вредности.

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

Трошкови позајмљивања, који се односе на финансирање изградње некретнина, постројења и опреме, не капитализују се, већ се признају као расход у периоду када су настали.

Накнадна улагања признају се као трошак, осим у случају да се тим улагањем продужава корисни век употребе укључујући повећање капацитета средстава, побољшање квалитета производа и усвајају нови производни процеси који омогућавају значајно смањење трошкова.

Добици или губици који проистекну из отуђења или расходовања некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између очекиваних нето прилива од продаје и исказаног износа средстава и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.8. 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 за сваку ставку некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања. Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме, утврђен је од стране овлашћеног процењивача за имовину затечену на дан 1. јануара 2007. године.

Процењени корисни век употребе и амортизационе стопе за најзначајније групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

	%
Грађевински објекти	1.1 - 33.3
Возила	13.3- 16.6
Опрема	2.0- 20.0

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

3.9. Нематеријална улагања

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

Нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе, применом методе праволинијског отписа. Амортизациони период и метод амортизације се проверавају на крају сваког обрачунског периода. Исказана нематеријална улагања односе се на рачунарске лиценце које се амортизују по стопи од 20%.

	година	стопа
Патенти, лиценце и слична права	5	20%

3.10. Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме

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

Уколико постоје индиције да је 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, односно на нивоу Друштва.

Обзиром да је под 1. јануаром 2007. године извршена процена вредности свих енергетских објеката, као и остале расположиве чињенице, које су стајале руководству на располагању, није било индиција које указују да је вредност средстава на дан састављања финансијских извештаја била обезвређена.

3.11. Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа.

Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Нето продајна вредност је процењена продајна цена умањена за процењене трошкове завршетка производње и процењене неопходне трошкове продаје.

Обрачун излаза (уtroшка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

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

3.12. Финансијски инструменти

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

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

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу исказана су по набавној вредности.

Остали дугорочни пласмани

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

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

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

Краткорочна потраживања

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

Потраживања по основу продаје признају се по вредностима из оригиналне фактуре. Фактурисане камате у вези са продајом добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у оквиру прихода у периоду у коме су настале.

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

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

Обезвређивање финансијских средстава

На дан сваког биланса 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. Потраживања од правних лица по којима је протекао рок за наплату најмање од 60

дана врши се исправка вредности потраживања. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ову групу дужника и појединачно. Приликом процене вероватноће наплате потраживања, Друштво је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2010. године. Исправка потраживања не врши се по основу потраживања у оквиру ЕПС-а, као ни од лица којима се истовремено и дугује.

За сва потраживања по којима је покренут судски поступак, врши се исправка потраживања. Директан отпис врши се само по окончању судског спора или по Одлуци органа управљања.

Готовина и еквиваленти готовине

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

Финансијске обавезе

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

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

3.13. Накнаде запосленима

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

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

3.14. Трансферне цене

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

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

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

4.1. Амортизација и амортизационе стопе

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

4.2. Одложена пореска средства

У складу са проценама руководства, а услед неизвесности да ће будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити, бити расположиви у наредним обрачунским периодима, Друштво је исказало одложена пореска средства по основу пореских кредита насталих по основу улагања у основна средства ванбилансно.

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4. Резервисања

Резервисања су обавезе које су неизвесне у погледу рока и износа, па су генерално у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу, поштујући начело опрезности, да се одређени неповољни случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се обавеза измири .

Друштво признаје резервисања у случају:

- када постоји садашња обавеза настала као резултат прошлог догађаја
- када је вероватно да ће одлив ресурса бити потребан да се обавеза измири
- када износ обавезе може поуздано да се процени

Резервисање је извршено по основу отпремнина и јубиларних награда коришћењем методе садашње вредности будућих очекиваних исплата.

4.5. Фер вредност финансијских инструмената

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

5. КОРЕКЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА

Ефекти корекција на билансу стања на дан 01.01. 2010. године

	Пре корекције 01.01.2010.	Корекције и реклаификације 01.01.2010.	Коригован 01.01.2010.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	55.936		55.936
Некретнине, постројења и опрема	32.671.243		32.671.243
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	32.050		32.050
Учешћа у капиталу	13.302		13.302
Остали дугорочни финансијски пласмани	59.625		59.625
	32.832.156		32.832.156
Обртна имовина			
Залихе	494.373	-5	494.368
Аванси за залихе	7.894		7.894
Потраживања	8.524.857	251.217	8.776.074
Готовински еквиваленти и готовина	1.683.462		1.683.462
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	451.737		451.737
	11.162.323	251.212	11.413.535
Укупна актива	43.994.479	251.212	44.245.691
Ванбилансна актива	768.383		768.383
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	16.144.760		16.144.760
Остали капитал	64.671		64.671
Ревалоризационе резерве	19.647.287		19.647.287
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	760		760
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	-44.694		-44.694
Губитак	-463.065		-463.065
	35.349.719		35.349.719
Дугорочна резервисања	303.580		303.580
Дугорочне обавезе	71.816		71.816
Остале дугорочне обавезе	71.816		71.816
Краткорочне обавезе			
Обавезе из пословања	5.611.246	251.217	5.862.463
Остале краткорочне обавезе	104.372		104.372
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	640.843		640.843
Обавезе по основу пореза на добитак	1.239		1.239
	6.357.700	251.217	6.608.917
Одложене пореске обавезе	1.911.659		1.911.659
	0		
Укупна пасива	43.994.474	251.217	44.245.691
Ванбилансна пасива	768.383		768.383

У циљу усаглашавања података базног са текућим периодом извршена је корекција биланса стања која се односи на повећање обавеза и потраживања у 2009. год. за ТВ претплату за рачун РТС, по налазу ревизора.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Приходи од продаје		
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	17.953	12.493
-приходи од услуга	1.353	2.730
Приходи од продаје електричне енергије		
-физичка лица	18.272.394	16.280.284
-правна лица	16.877.971	15.959.921
Приходи од услуга	644.272	452.585
Приходи од продаје производа	22.118	22.692
Приходи по основу накнада за наплату РТВ претп.	118.658	129.987
Бенефиције и попусти потрошачима за благовр.	-443.216	-384.862
	35.511.503	32.475.830

У структури прихода од продаје, приходи од продаје електричне енергије имају најзначајније учешће у износу од 97.8%.

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Остали пословни приходи		
Приходи од донација	34.076	30.134
Приходи од прикључења нових потрошача	508.014	636.465
Приход од наплате штета од осигурања	31.699	50.176
Приходи од закупнина	7.835	9.646
Остали пословни приходи	149.444	17.766
Приход по основу наплате тендерске док.	562	594
	731.630	744.781

Приходи од донација обухватају приходе до нивоа обрачунате годишње амортизације активираних објеката који су финансирани из тих средстава.

Приходи од прикључења нових потрошача обухватају приходе од потрошача на име изградње нових прикључака, по ценовницима одобреним од стране Агенције за енергетику, као и приходе од накнаде за приступ систему по ценовнику одобреном од стране Агенције за енергетику

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Трошкови материјала		
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	26.552.900	23.551.101
Трошкови набављене електричне енергије:		
Пренос и набавке електричне енергије од стране ЈП Електромрежа Србије, Београд	2.166.753	1.932.025
Трошкови електричне енергије за сопствене потребе	87.151	82.386
Трошкови остале енергије	9.486	6.079
Трошкови основног материјала	20.743	39.358
Материјал за одржавање и резервни делови	239.406	209.295
Деривати нафте	45.020	37.802
Ситан инвентар и ауто гуме	31.168	22.881
Уља и мазива	9.793	9.853
ХТЗ опрема	17.046	11.878
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	74.670	52.026
	29.254.136	25.954.684

Доминантна ставка трошкова материјала су трошкови набавке електричне енергије остварене преко ЈП ЕПС који чине 90,77% ових трошкова.

Почев од 2008. год ЈП « Електромреже Србије », у складу са актима Агенције за енергетику РС донетим уз сагласност Владе Републике Србије) врши задуживање Друштва трошковима преноса ел.енергије, обзиром да се оправданим оперативним трошковима насталим по основу обављања енергетске делатности дистрибуције електричне енергије, сматрају и трошкови услуга коришћења система за пренос електричне енергије. Цена за приступ и коришћење система за пренос електричне енергије усклађују се са променом цене за набављену електричну енергију.

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Трошк. зарада, нак зарада и остали лич.расх		
Бруто зараде	1.699.188	1.595.797
Доприноси на зараде на терет послодавца	350.840	348.086
Трошкови превоза запослених	53.142	53.038
Дневнице и накнада трошк запосленима на сл.пут.	14.487	8.279
Трошк. накнада трећим лицима по уг. и одл. УО	16.794	10.449
Стипендије и кредити	11.956	7.808
Помоћ запосленима	12.526	12.392
Остали лични расходи	9.882	1.138
	2.168.815	2.036.987

У 2010. години није било стимулативних отпремнина за подстицање смањења броја запослених. Отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде током 2010. године теретиле су резервисана средстава за те намене.

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Трошкови амортизације и резервисања		
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	2.905.038	3.094.713
- нематеријална улагања	18.481	16.475
Трошкови резервисања		
- за бенефиције за запослене	145.289	74.177
	3.068.808	3.185.365

Под 31.12.2010. године, извршен је обрачун и укалкулисавање по основу бенефиција запослених за јубиларне награде и отпремнине, сагласно МРС 19.

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	31. децембра 2010.	31. децембра 2009.
Транспортне услуге	312.234	316.619
Услуге одржавања	541.830	493.305
Трошкови закупнина	4.381	4.095
Трошкови осталих услуга	353.914	243.449
Трошкови непроизводних услуга	122.128	94.832
Трошкови репрезентације	15.822	11.489
Трошкови премије осигурања	152.720	97.183
Трошкови платног промета и банк. услуга	250.640	233.462
Трошкови пореза	264.629	299.835
Остало	116.918	109.033
	2.135.216	1.903.302

Трошкови осигурања обухватају осигурање имовине, осигурање возила, запослених и остало. Трошкови осталих услуга обухватају углавном трошкове осталих производних услуга, трошкове читавања бројила, услуге трансформације ел. ен. и трошкове чувања имовине. Транспортни трошкови односе се углавном на ПТТ услуге (трошкови поштарина, трошкови фиксних и мобилних телефона трошкови закупа ПТТ линија и претплате на интернет). Трошкови непроизводних услуга односе се на трошкове одржавања информационих система. Остали трошкови односе се углавном на судске тр.

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Финансијски приходи		
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	49	52
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-по основу потраживања од купаца за ел.енергију	1.672.929	1.265.178
-по основу краткорочнихфинансијских пласмана	118.663	0
-остали прих. од камата(по свим преос.основама)	2.431	94.713
Позитивне курсне разлике	8	21
Остали финансијски приходи	364	3.760
	1.794.444	1.363.724

Финансијски приходи се највећим делом односе на обрачунате камате од потрошача за неблаговремено плаћене рачуне за електричну енергију, за редовну и репрограмирану потрошњу.

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Финансијски расходи		
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	114.762	4.264
-негативне курсне разлике	8.127	7.169
-остали расходи од камата(по свим основама)	160	20.861
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	48	421
Негативне курсне разлике	78	68
Расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	1.675	101
	124.850	32.884

У оквиру финансијских расхода највећи део чине расходи камата за неблаговремено плаћене трошкове набавке ел. енергије од ЈП ЕПС.

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Остали приходи		
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	36.529	8.394
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	119.075	958.102
Приходи од смањења обавеза	9.140	18.191
Остали приходи	277	557
	165.021	985.244

Остали приходи највећим делом се односе на приходе од наплаћених раније отписаних потраживања

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Остали расходи		
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	149.836	103.101
Губици по основу отписа		
Трошкови спонзорства и донаторства	4.580	886
Остали расходи	1.293	1.641
Обезвређење		
- залиха	1.264	6.009
- потраживања од електричне енергије	2.921.558	3.339.405
- осталих потраживања	23.464	12.916
	3.101.995	3.463.958

Највећи део расхода се односи на расходе по основу обезвређења имовине тј. исправке вредности ненаплаћених потраживања старијих од 60 дана.

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак	јануар-децембар 2010.	јануар-децембар 2009.
	Текући порез – порески расход периода	45.317
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	188.899	198.186
	143.582	142.588
б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе	јануар-децембар 2010.	јануар-децембар 2009.
Добитак/(губитак) пре опорезивања	-1.603.118	-958.666
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	758.059	88.859
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	1.751.392	1.981.760
Опорезив добитак/(губитак)	906.331	1.111.926
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	906.331	1.111.926
Капитални добитак/(губитак)	0	27
Пореска основица	906.331	1.111.953
Обрачунати порез 10%	90.633	111.195
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	45.317	55.598
Обрачунати порез по умањењу	45.317	55.598
в) Одложена пореска средства и обавезе	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
в1) Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	27.954.758	29.486.860
в2) Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	10.727.160	10.370.272
в3) Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	(2)	(2)
Опорезива привремена разлика (в1-в2-в3)	17.227.598	19.116.588
Одложени порез	1.722.760	1.911.659
Одложене пореске обавезе	1.722.760	1.911.659
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	-	-
Одложена пореска средстава	986.719	686.737
- Укупно	986.719	686.737

Иако је Друштво исказало губитак у пословању за пословну 2010. годину, по пореском билансу је утврђена пореска обавеза, што је последица разлике у обрачуну пореске и рачуноводствене амортизације, исправке потраживања од лица којима се истовремено и дугује, обрачуна прихода по основу просечне референтне каматне стопе између повезаних лица, непризнатих трошкова резервисања, и других непризнатих расхода у пореском билансу.

Обрачунати порез је умањен по основу улагања у основна средства чиме је искоришћен порески кредит.

Укупна обавеза за порез на добит за 2010. годину износи 45.465 хиљада динара, уплаћене аконтације износе 55.598 хиљада динара, те за повраћај остаје 10.133 хиљада динара.

ПД "ЕДБ" је са стањем на дан 31.12.2010. године, у својим књигама исказала вредност некретнина постројења и опреме и осталих средстава која подлежу амортизацији у износу од 27.954.758 хиљаде динара. По пореским прописима средства која подлежу амортизацији имају вредност од 10.727.160 хиљада динара и до тог износа ће у наредним годинама бити призната обрачуната амортизација као одбитна ставка у билансу обрачуна пореза на добит. Привремена разлика вредности средстава у износу од 17.227.598 хиљада динара биће амортизована у наредним годинама.

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2010. године у износу од 1.722.760 хиљада динара, резултат су обрачунатог пореза по стопи од 10% на привремену разлику између основице по којој се некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања признају у Пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима.

Одложена пореска обавеза почетно је исказана на терет губитка из ранијих година и из године у годину се коригује на терет или у корист текућег резултата пословања.

Одложена пореска обавеза 31.12.2010. године је за 188.899 хиљада динара мања од одложене пореске обавезе на дан 31.12.2009. године и за тај износ је умањена пореска обавеза и губитак текуће године.

На дан 31.12.2010.године Друштво је исказало одложена пореска средства у износу од 345.298 хиљ. дин. по основу пореских кредита у висини 20% од улагања у основна средства у 2010. години. Од укупног права Друштво је искористило 50% обрачунатог пореза у износу од 45.465 хиљада динара као умањење пореске обавезе.

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења, опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно	Нематеријална улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2009. године, пре корекција	13.855	17.186.240	51.656.559	2.641.067	71.497.721	78.072
Корекције почетног стања	-	-	-	79.020	79.020	-
Стање 1. јануара 2009. године, након корекција	13.855	17.186.240	51.656.559	2.720.087	71.576.741	78.072
Набавке у току године	104	152.889	1.146.195	678.010	1.977.198	27.432
Активирање средстава у припреми	-	39.708	132.406	- 172.114	-	-
Донације	-	-	668	-	668	-
Отписи (расход)	-	-31.306	- 241.529	-	- 272.835	-
Стање 31.децембра 2009. године, након корекција	13.959	17.347.531	52.694.299	3.225.983	73.281.772	105.504
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2010. године, пре корекција	13.958	17.347.531	52.694.298	3.225.983	73.281.770	105.505
Стање 1. јануара 2010. године, након корекција	13.958	17.347.531	52.694.298	3.225.983	73.281.770	105.505
Набавке у току године	-	198.594	1.096.721	893.101	2.188.416	11.430
Активирање средстава у припреми	-	6.868	149.182	- 156.050	-	- 378
Инвестиције у сопственој режији	-	-	48.089	-	48.089	-
Донације	-	3.460	25.359	-	28.819	-
Отписи (расход)	-	-68.940	- 330.482	-	- 399.422	-
Стање 31.децембра 2010. године, након корекција	13.958	17.487.513	53.683.167	3.963.034	75.147.672	116.557
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2009. године, пре корекција	-	6.728.613	30.947.309	-	37.675.922	33.094
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2009. године, након корекција	-	6.728.613	30.947.309	-	37.675.922	33.094
Амортизација текуће године	-	399.605	2.695.108	-	3.094.713	16.475
Донације	-	-	1.271	-	1.271	-
Отуђења и расходовања	-	-12.589	- 148.792	-	- 161.381	-
Стање 31.децембра 2009. године, након корекција	-	7.115.629	33.494.896	-	40.610.525	49.569
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2010. године, пре корекција	-	7.115.630	33.494.897	-	40.610.527	49.569
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2010. године, након корекција	-	7.115.630	33.494.897	-	40.610.527	49.569
Амортизација текуће године	-	392.084	2.512.954	-	2.905.038	18.481
Преноси	-	-	54	-	54	-
Отуђења и расходовања	-	-36.292	- 214.898	-	- 251.190	-
Стање 31.децембра 2010. године, након корекција	-	7.471.422	35.793.007	-	43.264.429	68.050
Садашња вредност						
31. децембра 2009. године	13.959	10.231.902	19.199.403	3.225.983	32.671.247	55.935
31. децембра 2009. године, пре корекција	13.855	10.457.627	20.709.250	2.641.067	33.821.799	44.978
31. децембра 2009. године, након корекција	13.855	10.457.627	20.709.250	2.720.087	33.900.819	44.978
Садашња вредност						
31. децембра 2010. године	13.958	10.016.091	17.890.160	3.963.034	31.883.243	48.507
Стање 1. јануара 2010. године, пре корекција	13.958	10.231.901	19.199.401	3.225.983	32.671.243	55.936
Стање 1. јануара 2010. године, након корекција	13.958	10.231.901	19.199.401	3.225.983	32.671.243	55.936

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Аванси за немат. улагања, некрт, пост. и опрм.		
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	76.191	77.598
Укупно	76.191	77.598
Исправка вредности:		
-датих аванса за некрт, постројења и опрему	-45.548	-45.548
	-45.548	-45.548
	30.643	32.050

Дати аванси односе се на дате авансе извођачима за изградњу ел.енергетских објеката у 2010.год, а исправка вредности на дат аванс за набавку транспортних средстава предузећу «Алтоинтер» са којим је ПД «ЕДБ» у судском спору.

18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Учешћа у капиталу

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Учешћа у капиталу		
- Политика а.д., Београд	10.158	11.757
Учешћа у капиталу осигуравајућих друштава	1.002	1.545
Укупно учешћа у капиталу	11.160	13.302

Учешћа у капиталу дргих правних лица углавном се односи на конверзију потраживања за ел.енергију у акције новинске куће «Политика» и осигуравајућег друштва «Дунав» без већинског удела у капиталу.

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Репрограмирана потрж. од купаца за ел.ен. и услуге		
- физичка лица	0	17.718
- правна лица	28.387	1.035
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	45.578	45.311
- по основу стамбених кредита	10.847	14.313
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	84.812	78.377
Исправка вредности репрограм потрж. за ел. енг:		
- физичка лица	0	-17.718
- правна лица	-116	-1.034
Укупно исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	-116	-18.752
	84.696	59.625

Репрограмирана потраживања од купаца представљају потраживања од предузећа за испоручену електричну енергију, којима је стање неизмирених обавеза на дан 31. децембра 2002. године репрограмано. Отплаћују се у минималним месечним ратама од 300 динара у периоду до 10 година уз месечну камату од 1% која се коригује уколико индекс раста цена на мало пређе 12,68% на годишњем нивоу.

Репрограмирана је накнада за наплату РТВ претплате у износу од 28.271 хиљ.дин на 24 месеца.

Пласмани запосленима по основу продатих станова, у износу од 45.578 хиљада динара на дан 31.децембра 2010. године односе се на откупљене станове солидарности од стране запослених Друштва. Друштво је наведене станове продало запосленима на период од 40 година и отплату путем месечних рата које се усклађују са кретањем цена на мало, а највише до висине раста просечне зараде у Републици Србији. Пласмани по основу стамбених кредита се односе на кредите за решавање стамбених потреба запослених, који су одобрени на период од 20 година. Отплата стамбених кредита је везана за курс евра и исти су одобрени без камате.

19. ЗАЛИХЕ

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Залихе		
Материјал	519.337	469.459
Резервни делови	13.142	11.019
Алат и инвентар	200.641	177.467
Укупно залихе	733.120	657.945
	-	-
Исправка вредности залиха	-187.162	-163.577
	545.958	494.368
	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Аванси за залихе		
Дати аванси за залихе	19.345	7.894
Исправка вредности датих аванса за залихе	0	0
	19.345	7.894

Исправка вредности залиха углавном се односи на ситан инвентар, који се исправља у целини на терет трошкова приликом стављања у употребу.

20. ПОТРАЖИВАЊА

У структури потраживања највећа су потраживања од домаћинстава и привреде за испоручену а ненаплаћену електричну енергију у укупном износу од око 17,7 милиона динара.

Потраживања од друштава у реструктурирању су потраживања од потрошача из привреде за која је прописима о својинској трансформацији, јавним предузећима наложен отпуст потраживања.Обзиром да се ради о старим потраживањима чија је наплата због отпуста неизвесна, извршена је њихова исправка у целисти.

У потраживањима износ од 1.000.000 хиљ. дин. односи се на потраживања према Привредним Друштвима у оквиру матичног предузећа за позајмљена новчана средства.

Потраживања по основу РТВ претплате односе се на потраживања чију наплату за потребе РТС врше електродистрибутивна друштва, почев од новембра 2005. године, сагласно уговорном односу са РТС-ом.

Уговором је дефинисано да у оквиру укупно наплаћеног износа по испостављеном рачуну првенство у наплати има рачун за утрошену електричну енергију, а преостали износ се сматра уплатом на име РТВ претплате. По напред наведеном основу, Друштво је исказало потраживања и обавезе у вези са РТВ претплатом. За услугу вођења евиденције и наплате РТВ претплате Друштво је сходно потписаном уговору, остваривало право на накнаду у висини од 6,3% до августа 2010 год, а од септембра 2010. год. 3% од износа наплаћене претплате у односном месецу.

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Потраживања		
Потраживања од купаца:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	2.547	1.788
- за испоручену елект. енергију - домаћинства	8.855.692	7.129.054
- за испоручену електричну енергију - привреда	8.865.469	7.126.321
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	1.238.774	1.239.898
- остала потраж. од предузећа у реструктурирању	992	992
- потраживања од купаца за услуге	62.289	35.788
Потраж по основу позајмице дата ПД у саст. ЕПС	1.000.000	0
Потраживања по основу камате:		
- остала правна лица (банке)	6.064	7.571
Остала потраживања од купаца у земљи	70.029	56.383
Потраживања по основу РТВ претплате	2.268.165	2.212.049
Потраживања по основу осигурања штете	1.238	1.073
Потраживања од наплатних места	0	240
Потраживања од запослених	4.682	70.220
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	3.038	2.996
Остала потраживања	5.247	7.366
Укупно потраживања	22.384.226	17.891.739
	-	-
Исправка вредности:		
Купци у земљи		
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	-5.056.087	-3.809.815
- за испоручену електричну енергију - привреда	-5.486.373	-4.035.331
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	-1.238.774	-1.239.898
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	-992	-992
- потраживања од купаца за услуге	-34.574	-28.612
- осталих потраживања од купаца у земљи	-8.360	-899
Потраживања од запослених	-1.362	-118
Укупно исправка вредности потраживања	-11.826.522	-9.115.665
	10.557.704	8.776.074

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Готовински еквиваленти и готовина		
Текући рачуни:		
- у динарима	1.834.854	1.681.088
- у страној валути	120	48
Благајна и остала новчана средства	138	592
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	1.835	1.734
Укупно готовина и готовински еквиваленти	1.836.947	1.683.462
	-	-
	1.836.947	1.683.462

Готовина се води на жиро рачунима код следећих банака: «Banca Intesa», «Alpha Bank», «Универзал банка», «Војвођанска банка» и «Српска банка».

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		
Разграничени порез на додату вредност	631.848	448.384
Унапред плаћени трошкови	1.519	1.371
Остала активна временска разграничења	2.262	1.982
	635.629	451.737

Разграничени порез на додату вредност у износу од 631.848 хиљада динара односи се на порез који је настао закључно са 31. децембром 2010. године, а који је искоришћен у месецу јануару 2011. године.

23. КАПИТАЛ

Друштво је на дан 31. децембра 2005. године имало исказани државни капитал, који је обухватао почетни капитал ЈП Електродистрибуција - Београд увећан за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса раста цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године. На основу Закона о енергетици и Одлуке Владе Републике Србије о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом и одлуком Управног одбора ЈП ЕПС, Београд, од 23. новембра 2005. године, 1. јануара 2006. године извршена је промена правне форме Друштва које од 1. јануара 2006. године послује као друштво са ограниченом одговорношћу. Наведена измена је регистрована код Агенције за привредне регистре под бројем Б.Д. 102786 из 2006. године.

Регистровани уписани и уплаћени новчани капитал износи 500 ЕУР, а неновчани капитал 230,629,835 ЕУР. Исказани износ основног капитала Друштва на дан 31. децембра 2008. године износи 16,209,431 хиљада динара, и није усаглашен са износом који је уписан у Регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије у износу од 19,534,390 хиљада динара. На дан 31. децембра 2008. године, исказани износ основног капитала Друштва мањи је од износа који је уписан у Регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије за 3,324,959 хиљада динара.

Стање капитала на дан 31.12.2010.год је 33.817.772 хиљ. динара и у односу на стање на дан 31.12.2009. год мањи је углавном услед оствареног губитка за 2010. годину.

24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	2010	2009
Кретање на резервисањима		
Стање на почетку године	303.580	252.402
Нова резервисања	145.289	74.177
Искоришћена резервисања током године	-32.570	-22.999
Укидање резервисања	0	0
Стање на крају године	416.299	303.580

Друштво је у 2008. години први пут извршило дугорочно резервисање, процену будућих расхода, по основу отпремнина и јубиларних награда у складу са МРС 19 "Накнаде запосленима", користећи методу садашње вредности будућих очекиваних исплата.

Стање резервисања на дан 31.12. 2010.год. износи 416.299 хиљ. дин, а на терет расхода евидентирана су нова резервисања у износу од 145.289 хиљ. дин. за 2010.годину.

25. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повз.прав.лиц.	64.647	71.816
	64.647	71.816

Обавезе према ЈП ЕПС у износу од 64.647 хиљ. динара се односе на дугорочне обавезе које су настале у интерним односима између ЈП ЕПС и јавних предузећа која је ЈП ЕПС основао, а по основу кредита Европске банке за обнову и развој (EBRD) у износу од ЕУР 100,000,000 одобреним у корист ЈП ЕПС. Главница дуга се отплаћује у роковима и условима под којима ЈП ЕПС измирује те обавезе према EBRD. Уговорена је променљива каматна стопа од 3.1%-5.8% годишње.

26. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Обавезе из пословања		
Примљени аванси	23.296	32.430
Добављачи:		
а)ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	5.423.846	2.798.181
- обрачуната камата по основу испоручене ел.енг	112.977	0
- остале набавке у оквиру ЕПС-а	22.832	19.138
г)у земљи	607.299	772.627
д)у иностранству	2	3
ђ)ЈП Електромрежа Србије	290.687	0
Обавезе по основу РТВ претплате	2.279.567	2.223.486
Остале обавезе из пословања	24.225	16.598
	8.784.731	5.862.463

Најзначајнија обавеза односи се на обавезу за испоручену ел.енергију од стране ЈП ЕПС, као и обавезу по основу РТВ претплате.

27. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Остале краткорочне обавезе		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	58.331	55.628
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	81.986	39.031
Остале обавезе према запосленима	9.769	5.188
Обавезе према члановима УО и НО	34	34
Обавезе према физичким лицима	1.680	1.129
Остале обавезе	0	3.362
	151.800	104.372

У салду обавеза налазе се обрачунате зараде за децембар које су исплаћене у јануару 2010.год.

28. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Обавезе по основу пореза на додатну вредност,осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења		
Порез на додатну вредност		
Разграничени порез на додатну вредност	300.137	251.634
Обрачуната обавеза заплаћање ПДВ по пореској пријави	61.592	53.376
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	7.147	10.308
Остали јавни приходи	2.900	1.808
Обрачунати трошкови		184
Одложени приходи по основу примљених донација	329.311	323.241
Остала пасивна временска разграничења	341	292
	701.428	640.843

Обавезе за разграничен ПДВ се односе на обавезе које су настале закључно са 31. децембром 2010. године, а за које обавеза плаћања настаје у јануару 2011. године. Наведене обавезе су у потпуности измирене у 2011. години.

Примљена средства по основу донација могу се анализирати како следи:

	31. децембар 2010.	01. јануар 2010.
Стање на почетку године	323.241	261.827
Повећања:		
Донације у стварима из земље	39.530	97.149
Смањења:		
Пренос у приходе у току године	(33.460)	(35.735)
Стање на крају године	329.311	323.241

Одложени приходи и примљене донације односе се на наменски удружена средства за изградњу електроенергетских објеката. Примљена средства имају третман одложених прихода, а утврђивање прихода врши се у висини трошкова обрачунате амортизације за активирана средства изграђена из наменски удружених средстава.

29. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Ванбилансна актива и пасива		
Објекти друштвеног стандарда уступљени држави	71.855	71.855
Одложена пореска средства	986.570	686.737
Остала ванбилансна актива	11.516	9.791
	1.070.089	768.383

Одложена пореска средства се односе на неискоришћене пореске кредите по основу улагања у основна средства закључно са 2010. годином.

30. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

	31.децембар 2010	31. децембар 2009
БИЛАНС СТАЊА		
АКТИВА		
Потраживања од купаца:		
- ХЕ Ђердап д.о.о., Кладово	1617	772
- Термоелктране Никола Тесла д.о.о., Обреновац	500.328	651
- Рударски басен Колубара д.о.о., Лазаревац	32	56
- Електросрбија д.о.о., Краљево	186	174
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	353	135
ТЕ Костолац и копови д.о.о	500.000	
ПД « Колубара-Метал»	31	
УКУПНА АКТИВА		1,788
ПАСИВА		
Обавезе из пословања:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	5.553.789	2.817.156
- Електросрбија д.о.о., Краљево	5.866	163
		2.817.319
Дугорочне обавезе:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	64.647	71.816
УКУПНА ПАСИВА	5.624.302	2.889.135
Нето обавезе	4.621.755	2.887.348

У потраживањима од повезаних правних лица највеће учешће чине дате краткорочне позајмице ТЕНТ-у и ТЕ Костоцу чије је доспеће обавеза у 2011. год.

	2010	2009.
БИЛАНС УСПЕХА		
ПРИХОДИ		
Приходи по основу испоручене електричне енергије:		
- ХЕ Ђердап д.о.о., Кладово	9.851	6,285
- ПД Дринско-Лимске ХЕ д.о.о., Бајина Башта	0	5
- Термоелктране Никола Тесла д.о.о., Обреновац	2.286	2,903
- Рударски басен Колубара д.о.о., Лазаревац	324	303
- Електросрбија д.о.о., Краљево	1.895	1,791
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	3.484	1,206
ПД « Колубара-Метал» д.о.о	113	
	17.953	12,493
Остали пословни приходи:		
- Телектране Никола Тесла д.о.о., Обреновац		380
ХЕ Ђердап д.о.о, Кладово	237	
- Електровојводина д.о.о., Нови Сад	926	1,448
- Електросрбија д.о.о., Краљево	13	474
- ЕД Центар д.о.о., Крагујевац	177	428
	1.353	2,730
Приходи од камата и позитивних курсних разлика:		
- ПД Хидроелектране Ђердап д.о.о.	21	27
- ПД Термоелектране Никола Тесла д.о.о.	22	18
- Електросрбија д.о.о., Краљево	2	2
- ЈП Електропривреда Србије	2	2
- Рударски басен Колубара д.о.о., Лазаревац	2	2
		51
УКУПНО ПРИХОДИ	49	15,274
РАСХОДИ		
Расходи по основу набавке електричне енергије:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	(26.540.618)	(23,540,839)
- Електросрбија д.о.о., Краљево	(12.282)	(10,262)
	(26.552.900)	(23,551,101)
Расходи по основу камата и негативних курсних разлика:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	(122.889)	(11,433)
	(122.889)	(11,433)
Остали расходи:		
- ЈП Електропривреда Србије, Београд	(449)	(569)
	(449)	(569)
УКУПНИ РАСХОДИ	(26.676.238)	(23,563,103)
НЕТО РАСХОДИ	(26.656.883)	(23,547,829)

У оквиру ЈП «ЕПС» претежни део односа са повезаним правним лицима остварује се на релацији са Дирекцијом ЈП «ЕПС» по основу преузете електричне енергије.

31. ПОРЕСКИ РИЗИК

Порески закони Републике Србије су предмет честих измена и тумачења од стране законодавства. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

31. ГУБИЦИ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ

У редовном пословању, Друштво остварује значајне техничке и нетехничке губитке електричне енергије. Технички губици настају по основу преноса, дистрибуције и трансформације електричне енергије до крајњег потрошача. Нетехнички губици представљају количину електричне енергије утрошене од стране потрошача коју Друштво није у могућности да идентификује, прода и наплати. Укупни губици електричне енергије за 2010. године остварени су у висини од 15,98 % односно 1.302.028 MWh (2009. година: 15,26%, односно 1.215.373 MWh) што представља укупну разлику између купљене и продате ел. енергије (укључује техничке и нетехничке губитке).

32. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

На дан 31. децембра 2010. године, против Друштва се води 74 судских спорова од стране тужиоца физичких лица у вредности од 31.490 хиљада динара и 31 судски спор од стране тужиоца правних лица у вредности од 84.302 хиљада динара. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 31. децембра 2010. године није формирало резервисање за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова. Према процени руководства Друштва по овом основу не очекују се материјално значајни губици у наредном периоду.

33. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво је на дан 31. децембра 2010. године имало следеће преузете обавезе по основу уговорених инвестиционих улагања:

Добављачи	Уговорена вредност	Реализовано до 31.12.2010.год.	Преузете обавезе
Минел Трафо	27.339	18.800	8.539
Ел.тех.факултет	3.039		3.039
Сага	16.388		16.388
Солутис	33.663	1.683	31.980
Телегрууп	1.323		1.323
Asseco-See	1.669		1.669
ИМП Аутоматика	30.071	19.630	10.441
Дигинаут	7.670	5.906	1.764
Еин Тесла	123.271	79.461	43.810
Енергомонтажа	2.709	1.821	888
Минел Трансфор.	112.017	102.964	9.053
Сименс	299.342	256.184	43.158
Црнотравац	33.134	27.810	5.324
ГАТ	109.114	65.679	43.435
Електрошумадија	74.125	59.300	14.825
ЕМС	6.490	1.947	4.543
Минел конт.мреже	22.762		22.762
«Думача»	19.212	8.542	10.670
Ел.изг.Б.Башта	136.579	65.476	71.103
ЕДБ Изградња	286.324	217.272	69.052
Моторола	99.124		99.124
Укупно	1.445.365	932.475	512.890

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

У структури биланса ПД «ЕДБ» финансијска средства значајно су већа од финансијских обавеза, задуженост је веома ниска, монетарна средства и обавезе су ниски, при чему средства премашују обавезе, због чега је девизни ризик занемарљиво низак, каматносна средства су значајно већа од каматносних обавеза, те је и каматни ризик низак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напоменама ових финансијских извештаја.

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено наведеним ризицима у даљем тексту.

Финансијска средства су за 42 % већа од финансијских обавеза чиме је обезбеђена финансијска стабилност Друштва.

Нема каматног ризика пошто су средства на које се обрачунава променљива камата већа од обавеза, као ни ризика задужености обзиром да су готовина и готовински еквиваленти знатно већа од задужености на основу дугорочних кредита.

Анализа фер вредности средстава и обавеза не указује на значајно одступање књиговодствене од фер вредности.

Финансијски инструменти - категорије

	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	11.160	13.302
Дугорочни финансијски пласмани	84.696	59.625
Потраживања од купаца	8.270.632	6.474.677
Остала потраживања	2.279.548	1.975.801
Готовина и готовински еквиваленти	1.836.947	1.683.462
	12.482.983	10.206.867
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити		
Остале дугорочне обавезе	64.647	71.816
Обавезе према добављачима	6.457.643	3.589.949
Остале обавезе	2.294.499	1.988.591
	8.816.789	5.650.356

Задужености Друштва са стањем на крају године

	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
а)Задуженост:		
Остале дугорочне обавезе	64.647	71.816
Готовина и готовински еквиваленти	64.647	71.816
	1.836.947	1.683.462
Нето задуженост	-1.772.300	-1.611.646
б)Капитал		
Рацио укупног дуговања према капиталу	33.817.920	35.349.719
	-0,05	-0,05

1) Дуговање се односи на обавезе по кредитима

2) Капитал укључује уделе, нереализовани губици од ХоВ, акумулирани добитак (губитак) и резерве

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Управљање ризиком капитала

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

Тржишни ризик

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

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

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, обавеза по дугорочном кредиту, финансијском лизингу и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниј валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

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

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниј валути на датум извештавања у Друштву била је следећа:

	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
EUR	657	43	748.974	885.161
CHF	170			
USD	460	665		
EUR	69	4	79.015	84.877
CHF	14			
USD	36	44		
Девизни рачун	120	48	79.015	84.877

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниј валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитивни бројеви у следећој табели указују на повећање резултата текућег периода у случају када динар јача у односу на страну валуту и смањење резултата у случају када динар слаби у односу на страну валуту.

	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
Резултат текућег периода	- 7.890	-8.483	7.890	8.483
Капитал	33.817.920	35.349.719	33.817.920	35.349.719
	33.810.030	35.341.236	33.810.030	35.358.202
Учешће рез. тек године у прет.кап.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода груписана према степену ризика од промене камата, дата је у следећем прегледу:

	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Учешћа у капиталу	11.160	13.302
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Потраживања од купаца	1.061.669	55.556
Остала потраживања	2.279.548	1.975.801
Готовина и готовински еквиваленти	1.973	2.326
	3.354.350	2.046.985
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	28.271	1
Готовина и готовински еквиваленти	1.834.974	1.681.136
	1.863.245	1.681.137
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	56.425	59.624
Потраживања од купаца	7.208.963	6.419.121
	7.265.388	6.478.745
	12.482.983	10.206.867
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима	710.523	755.528
Остале обавезе	2.294.499	1.988.523
	3.005.022	2.744.051
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Обавезе према добављачима	5.423.846	2.798.181
	5.423.846	2.798.181
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Остале дугорочне обавезе	64.647	71.816
Обавезе према добављачима	323.274	36.240
Остале обавезе	-	68
	387.921	108.124
	8.816.789	5.650.356
	6.877.467	6.370.621

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама. Да је каматна стопа 1% виша/нижа, а све остале варијабле остале непромењене, Друштво би остварило губитак/добитак за годину која се завршава 31. децембра 2010. године у износу од 68.775 хиљ. дин. Оваква ситуација се приписује изложености Друштва која је заснована на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на обавезе по кредитима.

	Повећање од1%		Смањење од 1%	
	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
Резултат текуће године	68.775	63.706	-68.775	- 63.706
Капитал	33.817.920	35.349.719	33.817.920	35.349.719
	33.886.695	35.413.425	33.749.145	35.286.013
Учешће рез.тек. године у пред.капи	0,2%	0,2%	-0,2%	-0,2%

Кредитни ризик

Потраживања од купаца			
31.децембар 2010.			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	4.435.461	-	4.435.461
Доспела, исправљена потраживања од купаца	11.825.160	11.825.160	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	3.835.171	-	3.835.171
	20.095.792	11.825.160	8.270.632
1. јануар 2010.			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	2.558.158	-	2.558.158
Доспела, исправљена потраживања од купаца	9.115.547	9.115.547	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	3.916.519	-	3.916.519
	15.590.224	9.115.547	6.474.677

	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
Мање од 30 дана	3.377.439	3.273.764
31 - 90 дана	457.732	642.755
91 - 180 дана	-	-
181 - 365 дана	-	-
Преко 365 дана	-	-
	3.835.171	3.916.519

Друштво је изложено кредитном ризику у случају да дужници нису у могућности да измире своје обавезе према друштву у потпуности и на време. Кредитни ризик друштва је ограничен на исказану вредност потраживања од купаца и осталих потраживања. Потраживања од купаца су у овим финансијским извештајима приказана умањена за исправку вредности потраживања старијих од 60 дана која чине 58% вредности бруто потраживања, што знатно утиче на повећање просечног времена наплате од купаца за ел. енергију, те тиме и на поповећање кредитног ризика.

Управљање обавезама према добављачима

Друштво доспеле обавезе према добављачима измирује у уговореном року.

Обавезе према добављачима исказане су у износу од 6.457.643 хиљаде динара (2009: 3.589.949 хиљада динара).

Према полтици управљања финансијским ризиком, Друштво измирује своје доспеле обавезе у уговореном року.

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног

новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

2010. година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	11.160	11.160
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	61.669	-	1.000.000	-	-	1.061.669
Остала потраживања	2.276.472	-	3.076	-	-	2.279.548
Готовина и готовински еквиваленти	1.973	-	-	-	-	1.973
Некаматносна	2.340.114	-	1.003.076	-	11.160	3.354.350
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	28.271	-	28.271
Потраживања од купаца	-	-	-	-	-	-
Остала потраживања	-	-	-	-	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	1.834.974	-	-	-	-	1.834.974
Фиксна каматна стопа	1.834.974	-	-	28.271	-	1.863.245
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	56.425	56.425
Потраживања од купаца	7.206.416	-	2.547	-	-	7.208.963
Варијабилна каматна стопа	7.206.416	-	2.547	-	56.425	7.265.388
	11.381.504	-	1.005.623	28.271	67.585	12.482.983

2009. године	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	13.302	13.302
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца	55.556	-	-	-	-	55.556
Остала потраживања	2.221.823	-	5.195	-	-	2.227.018
Готовина и готовински еквиваленти	2.326	-	-	-	-	2.326
Некаматносна	2.279.705	-	5.195	-	13.302	2.298.202
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	1	1
Готовина и готовински еквиваленти	1.681.136	-	-	-	-	1.681.136
Фиксна каматна стопа	1.681.136	-	-	-	1	1.681.137
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	59.624	59.624
Потраживања од купаца	6.417.405	-	1.716	-	-	6.419.121
Варијабилна каматна стопа	6.417.405	-	1.716	-	59.624	6.478.745
	10.378.246	-	6.911	-	72.927	10.458.084

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва.

Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

2010. година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	112.977	589.080	8.466	-	-	710.523
Остале обавезе	2.294.499	-	-	-	-	2.294.499
Некаматносна	2.407.476	589.080	8.466	-	-	3.005.022
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	-	-	5.423.846	-	-	5.423.846
Фиксна каматна стопа	-	-	5.423.846	-	-	5.423.846
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	64.647	-	-	-	-	64.647
Обавезе према добављачима	290.689	18.219	14.366	-	-	323.274
Варијабилна каматна стопа	355.336	18.219	14.366	-	-	387.921
	2.762.812	607.299	5.446.678	-	-	8.816.789

2009. године	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	-	749.448	6.080	-	-	755.528
Остале обавезе	2.239.740	-	-	-	-	2.239.740
Некаматносна	2.239.740	749.448	6.080	-	-	2.995.268
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-	-	-	-	-
Обавезе према добављачима	-	-	2.798.181	-	-	2.798.181
Фиксна каматна стопа	-	-	2.798.181	-	-	2.798.181
Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	71.816	-	-	-	-	71.816
Обавезе према добављачима	3	23.179	13.058	-	-	36.240
Остале обавезе	68	-	-	-	-	68
Варијабилна каматна стопа	71.887	23.179	13.058	-	-	108.124
	2.311.627	772.627	2.817.319	-	-	5.901.573

Друштво није изложено ризику ликвидности из разлога што преостала уговорена потраживања по основу финансијских средстава премашују преостале уговорене обавезе по основу финансијских обавеза.

+

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2010. године и 01.01.2010.год.

	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.	1. јануар 2010.
Финансијска средства			
Учешћа у капиталу	11.160	13.302	13.302
Дугорч. фин пласмани	84.696	59.625	59.625
Потраживања од купаца	8.270.632	6.474.677	6.474.677
Остала потраживања	2.279.548	2.227.018	2.227.018
Готовина и готовински еквиваленти	1.836.947	1.683.462	1.683.462
	12.471.823	10.444.782	10.444.782
Финансијске обавезе			
Дугорочни кредити	-	-	-
Остале дугорочне обавезе	64.647	71.816	71.816
Обавезе према добављачима	6.457.643	3.589.949	3.589.949
Остале обавезе	2.294.499	2.239.808	2.239.808
	8.816.789	5.901.573	5.901.573
		2010	2009
Резултат текуће године		-	-
Капитал		33.817.920	35.349.719
		33.817.920	35.349.719
Учешће резу тек године у претх.кап		0,0%	0,0%

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	У динарима	
	31.децембар 2010.	31. децембар 2009.
EUR	105,4892	95,8888
USD	79,2808	66,7285
CHF	84,4458	64,4631

36. БИЛАНСИ ПО ДЕЛАТНОСТИМА


БИЛАНС СТАЊА

	Укупно	Дистр. и управ.	Трговина на
	31.12.2010.	ел. ен.	мало ел. ен.
		31.12.2010.	31.12.2010.
АКТИВА			
Стална имовина			
Неуплаћени уписани капитал			
Нематеријална улагања	48.507	40.455	8.052
Некретнине, постројења и опрема	31.883.243	31.341.228	542.015
Инвестиционе некретнине			
Аванси за нем. ул., некретнине, постројења и опрему	30.643	30.122	521
Учешћа у капиталу	11.160	11.160	0
Остали дугорочни финансијски пласмани	84.696	75.330	9.366
	32.058.249	31.498.295	559.954
Обртна имовина	13.601.188		
Залихе	545.958	539.775	6.183
Аванси за залихе	19.345	16.134	3.211
Потраживања	10.557.704	1.108.291	9.449.413
Потраживања за више плаћен порез на добитак	5.753	5.753	
Готовински еквиваленти и готовина	1.836.947	1.836.947	
ПДВ и активна временска разграничења	635.629	635.591	38
	13.601.336	4.142.491	9.458.845
Укупна актива	45.659.585	35.640.786	10.018.799
Ванбилансна актива	1.070.089	1.053.315	16.774
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	16.144.760	13.292.523	2.852.237
Остали капитал	64.671	64.671	
Ревалоризационе резерве	19.593.647	19.260.555	333.092
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	216	212	4
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности	-46.293	-45.506	-787
Губитак	-1.939.081	-471.392	-1.467.689
	33.817.920	32.101.063	1.716.857
Дугорочна резервисања	416.299	347.193	69.106
Дугорочне обавезе			
Остале дугорочне обавезе	64.647	64.647	0
	64.647	64.647	0
Краткорочне обавезе			
Обавезе из пословања	8.784.731	968.340	7.816.391
Остале краткорочне обавезе	151.800	126.602	25.198
Обавезе по основу ПДВ, осталих јавних прихода и ПВР	701.428	339.468	361.960
	9.637.959	1.434.410	8.203.549
Одложене пореске обавезе	1.722.760	1.693.473	29.287
Укупна пасива	45.659.585	35.640.786	10.018.799
Ванбилансна пасива	1.070.089	1.053.315	16.774

БИЛАНС УСПЕХА

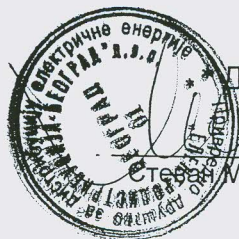
	Укупно	Дистр. и управ. ел. ен.	Трговина на мало ел. ен.
	2010	2010	2010
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	35.511.503	13.308.485	22.203.018
Приходи од активирања учинака и робе	48.104	48.104	0
Остали пословни приходи	731.630	731.630	0
	36.291.237	14.088.219	22.203.018
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	-29.254.136	-6.184.395	-23.069.741
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-2.168.815	-1.854.486	-314.329
Трошкови амортизације и резервисања	-3.068.808	-2.998.510	-70.298
Остали пословни расходи	-2.135.216	-1.327.428	-807.788
	-36.626.975	-12.364.819	-24.262.156
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	-335.738	1.723.398	-2.059.138
Финансијски приходи	1.794.444	121.515	1.672.929
Финансијски расходи	-124.850	-10.198	-114.652
Остали приходи	165.021	45.946	119.075
Остали расходи	-3.101.995	-180.439	-2.921.556
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-1.603.118	1.700.222	-3.303.340
Порез на добитак	143.582	140.371	3.211
Одложени порески приходи/(расходи) периода	188.899	185.688	3.211
Порез на добитак	-45.317	-45.317	0
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	-1.459.536	1.840.593	-3.300.131

Руководилац Сектора
рачуноводствено-планских послова



Гордана Ракић, дипл.ек.

Директор Дирекције за економско
финансијске послове


Мр. Рајко Копривица, дипл.ек.



Директор


Степан Милићевић, дипл.ел.инг.