

Popunjiva pravno lice - preduzetnik			
07802161	3311	101017498	
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB	

Popunjiva Agencija za privredne registre									
790	0	3	0	0	0	0	0	0	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Vrsta posla									
19									

Naziv: PD "TERMOELEKTRANE MIKOLA TESLA" d.o.o.
 Sedište: Obrenovac, Bojčkova Ulica/bra. Orog 44

BILANS USPEHA
 u periodu od 01.01.2010. do 31.12.2010. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Takva godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201		61,088,188	67,170,668
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	3.1.5	60,074,371	65,918,928
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	3.1	1,595	2,832
630	3. Povećanje vrednosti zalih učinaka	204		0	0
631	4. Smanjenje vrednosti zalih učinaka	205		0	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	3.1.6	1,609,002	1,249,298
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		68,247,614	66,899,961
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		0	0
51	2. Troškovi materijala	209	3.1.7	35,731,852	35,257,587
52	3. Troškovi zarada, naknoda zarada i ostali fin. rashodi	210	3.12.8	3,873,156	3,699,208
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3.7,3.11.0	7,945,324	6,743,045
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	3.1.10	6,696,331	8,940,319
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		3,488,154	671,897
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3.1.11	62,029	67,318
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3.1.12	2,715,804	2,035,507
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	3.1.13	164,463	176,192
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	3.1.14	606,625	512,864
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216-217-218)	219		286,402	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213+216+217-215)	220		0	2,136,394
68-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
50-60	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	0
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		286,402	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	2,136,394
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	3.5.1.5	253,000	224,824
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	3.5.1.6	402,921	628,205
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		436,604	0
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		0	1,791,019
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231		0	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232		0	0
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjena (razvedinjena) zarada po akciji	234		0	0

Dana, 28-02-2011

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik



M. Spasovic



K. Kucenovic

OBRAZAC PROFISAN:

Pravilnikom o sadržaju i formi obrascu finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. gazeta RS, br. 114/06-01/7, 119/08, 21/10)

07002161	3511	101217450
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre										
750	0	3	0	0	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vreda poziva										

Naziv: PO "TERMOELEKTRANE NIKOLA TESLA" d.o.o.
Sedište: Obrazovac, Bogojužci, Ustrovska Cijev 44

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01.2010. do 31.12.2010. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	57.911,847	64.857,758
1. Prodaja i primljeni avansi	302	57.839,458	64.791,255
2. Primljena kamata iz poslovnih aktivnosti	303	32,504	30,000
3. Ostali prilivi iz recovnog poslovanja	304	29,885	32,503
II. Odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	68,567,665	61,318,144
1. Isplate dobavljačima i oči avansi	306	55,025,775	50,298,450
2. Zarade, namirane zarade i ostali lični rashodi	307	4,154,907	3,901,818
3. Plaćene kamate	308	319,725	820,514
4. Porez na dobitak	309	206,058	224,834
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6,861,760	6,062,537
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	1,343,862	3,539,614
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1,038,388	31,839
1. Prodaja akcija i udela (neto priliv)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	20,451	12,552
3. Ostali finansijski plasmani (neto priliv)	316	1,019,267	19,287
4. Primljena kamata iz aktivnosti investiranja	317	18,628	0
5. Primljena dividende	318	0	0
II. Odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	4,988,139	5,085,377
1. Kupovina akcija i udela (neto odliv)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	4,057,457	2,813,273
3. Ostali finansijski plasmani (neto odliv)	322	310,632	262,104
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	3,949,773	3,053,538
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2,000,000	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv)	327	2,000,000	0
3. Ostala dugoročna i kratkoročna obaveza	328	0	0
II. Odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	131,579	442,921
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)	331	129,210	440,790
3. Finansijski lizing	332	2,763	2,129
4. Isplaćene dividende	333	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	1,868,421	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	442,921
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	79,970,247	64,889,627
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	71,067,703	64,826,447
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	8,902,544	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	97,770	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	173,154	109,063
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	0	0
Š. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	75,384	173,154

Dana, 2.8.-02-2011

Lice odgovorno za saostavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

M. Spornjević



[Handwritten signature]

OBRAZAC PROPISAN:

Pravilnikom o sadržini i formi obrascu finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. glasnik RS, br. 114/05, 5/07, 11/08, 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik			
0000101	0511		101217456
Matični broj	Šifra delatnosti		PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre									
750	0	3	0	0	0	2	3	10	
1	2	3	16	20	21	22	23	24	25
Vrsta posla									

Naziv: POJTERMOELEKTRANE NIKOLA TESLA d.o.o.
 Sediste: Dobruška, Brijunička ulovka 44

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 u periodu od 01.01.2010. do 31.12.2010. godine

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez)	AOP	Ostali kapital (račun 309)	AOP	Neuplaćeni upisani kapital	AOP	Emisiona premija (račun 5)
1	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2009.	401	70.728.447	414	482.765	427	0	448	0
2	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402	0	415	0	428	0	441	0
3	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403	0	416	0	430	0	443	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2009. (red.br. 1+2-3)	404	70.728.447	417	482.765	430	0	441	0
5	Ukupno povećanja u prethodnoj godini	405	0	418	0	431	0	444	0
6	Ukupno smanjenja u prethodnoj godini	406	0	419	0	432	0	445	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2009. (red.br. 4+5-6)	407	47.717.619	423	421.121	433	0	446	0
8	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408	0	424	0	434	0	447	0
9	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409	0	422	0	436	0	448	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2010. (red.br. 7+8-9)	410	47.717.619	423	421.121	435	0	449	0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	0	424	0	437	0	450	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	0	425	0	438	0	451	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2010. (red.br. 10+11-12)	413	47.717.619	428	421.121	439	0	452	0

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Rezerve (računi 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve	AOP	Nerealizovani dobitci po	AOP	Nerealizovani gubici po
1	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2009.	423	0	488	0	0	0	492	7.373
2	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	424	0	487	0	0	0	493	0
3	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	425	0	490	0	0	0	494	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2009. (red.br. 1+2-3)	426	0	489	0	0	0	495	7.373
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	427	0	471	0	0	0	496	133
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	428	0	471	0	2.527.688	0	497	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2009. (red.br. 4+5-6)	429	0	473	0	88.964.367	0	499	7.506
8	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	430	0	473	0	436.813	0	498	0
9	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	431	0	474	0	0	0	500	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2010. (red.br. 7+8-9)	432	0	475	0	89.401.180	0	501	7.506
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	433	0	476	0	436.813	0	502	857
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	434	0	477	0	471.375	0	503	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2010. (red.br. 10+11-12)	435	0	473	0	89.929.805	0	504	8.363

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	neraspoređeni dobitak (grupa SA)	AOP	Uzostatak na visine kapitala (stavka 25.)		Ostajanje sopstvene akcije i udela		Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)
					10	11	12	AOP	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2009	938	9.417.338	918	70.203.152	521	0	644	74.833.825
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	938	0	918	0	532	0	545	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	937	0	928	0	533	0	546	0
4	Konjovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2009. (red.br. 1+2-3)	938	9.417.338	921	70.203.152	534	0	547	74.833.825
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	939	0	922	0	535	0	548	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	910	0	923	29.456.451	536	0	549	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2009 (red.br. 4+5-6)	911	9.417.338	924	40.746.701	537	0	550	75.698.243
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	912	0	926	430.019	538	0	551	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	913	0	920	0	539	0	552	0
10	Konjovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2010. (red.br. 7+8-9)	914	9.417.338	927	41.186.720	540	0	553	76.686.249
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	915	261.983	928	0	541	0	554	261.983
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	916	0	929	471.239	542	0	555	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2010. (red.br. 10+11-12)	917	9.719.321	930	40.715.481	543	0	556	79.885.428

Redni broj	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala	
			14	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2009.	937		0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	938		0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	939		0
4	Konjovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2009. (red.br. 1+2-3)	938		0
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	941		0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	942		0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2009. (red.br. 4+5-6)	943		0
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	944		0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	945		0
10	Konjovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2010. (red.br. 7+8-9)	946		0
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	947		0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	948		0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2010. (red.br. 10+11-12)	949		0

28-02-2011

Dana,

Lica odgovorna za sastavljanje pravnog izvoda

Zakonski zastupnik

M. M. M. M.



M. M. M. M.

OBRAZAC PROPISAN

Pravilnik o sadržini i formi obrazca, štampačkih izveštaja za priredbu finansijskih izveštaja, dužni pravni listi, predmetnik (2. glava, čl. 2), br. 114/06, 507, 116/06, 21/07

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07602161	3511	101217490
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre										
790	0	9	0	0	0	0	0	0	10	
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv : PD "TERMOELEKTRANE NIKOLA TESLA" d.o.o.
 Sediste : Drenovci, Bogačica Umčevića Crtog 44

STATISTIČKI ANEKSI za 2010. godinu

I. OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanje (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	5	5
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koji imaju učešće u kapitalu	604	0	0
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	2550	2621

II. BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, DPREME I BIOLŠKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa račun. račun	OPIS	AOP	Druto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja	606	143.508	46,254	97.252
	1.1. Stanje na početku godine	607	22.620		22.620
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	608	0		27.476
	1.3. Smanjenja u toku godine	609	0		0
	1.4. Revalorizacija	610	128.134	67,471	59,463
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608-609)	611	0	0	0
02	2. Naknadno, postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	268.359,080	182.979,975	85.379,105
	2.1. Stanje na početku godine	612	11.431,003		11.431,003
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	613	5.925,081		8.161,872
	2.3. Smanjenja u toku godine	614	0		0
	2.4. Revalorizacija	615	273.050,414	186,235,268	86,815,146
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	616			

III. STRUKTURA ZALIIA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa račun. račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zaliha materijala	618	7.513,851	6.508,397
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	0	0
12	3. Gotovi proizvodi	619	0	0
13	4. Roba	620	0	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	621	906,340	1.043,073
15	6. Dali ovari	622	817998	714950
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621+613+614)	623		

IV. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa račun. račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcioni kapital	623	0	0
	u tome : strani kapital	624	0	0
301	2. Udeji u d.o.o. sa ograničenom odgovornošću	625	47.717,618	47.717,618
	u tome : strani kapital	626	0	0
302	3. Udeji članova udružnog i komanditnog društva	627	0	0
	u tome : strani kapital	628	0	0
303	4. Državni kapital	629	0	0
304	5. Društveni kapital	630	0	0
305	6. Zadržani kapital	631	421,131	421,131
306	7. Ostali carinovani kapital	632	48198780	48138760
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632+102)	633		

V. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao broj -

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa račun. račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obične akcije	634		
	1.1. Broj običnih akcija	635		
do 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	636		
	2. Prioritetne akcije	637		
	2.1. Broj prioritetnih akcija	638		
do 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	639		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (636+637+638)	640		

VI. POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja za osnovu prodaje i stanja na kraju godine 619 <= 616	639	12.633.060	12.490.520
40	2. Obaveze iz poslovanja i stanje na kraju godine 640 <= 116	640	3.788.644	1.960.130
deo 223	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugotrajni promet bez početnog stanja)	641	71.160	97.274
23	4. Porezi na dodatu vrednost - prethodni PDV (godinji iznos prema poreskim prijavama)	642	9.497.860	7.293.799
40	5. Obaveze iz poslovanja i potražni promet bez početnog stanja	643	68.104.691	61.759.674
40	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (povlašteni promet bez početnog stanja)	644	2.068.800	1.997.044
401	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na temelj zaposlenog (povlašteni promet bez početnog stanja)	645	581.804	318.881
402	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na temelj zaposlenog (povlašteni promet bez početnog stanja)	646	580.399	933.679
401, 402 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lične primanje poslovođača (povlašteni promet bez početnog stanja)	647	94.291	0
405	10. Obaveze prema fondnim licima za naknade po ugovorima (povlašteni promet bez početnog stanja)	648	30.304	23.870
47	11. Obaveze za PDV (godinji iznos prema poreskim prijavama)	649	11.016.019	9.715.264
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	88497440	86026588

VI. DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	631	36.170.588	33.259.470
520	2. Troškovi zarada i naknade zarada (bruto)	632	2.936.229	2.746.369
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na temelj poslovođača	633	659.424	610.318
622, 623, 624 i 526	4. Troškovi naknada fondnim licima (bruto) po osnovu ugovora	634	12.048	11.206
526	5. Troškovi naknada štetovima upravnoj i nezavisnoj osobi (bruto)	635	1.218	1.270
528	6. Ostali lični rashodi i naknade	636	743.289	280.448
63	7. Troškovi proizvodnih usluga	637	9.403.256	3.641.510
635, 640 i 641	8. Troškovi zakupnine	638	28.808	27.900
deo 532, deo 535, 537	9. Troškovi zakupnine zemljište	639	0	0
540	10. Troškovi istraživanja i razvoja	640	39.851	56.239
540	11. Troškovi amortizacije	641	7.882.089	6.040.924
552	12. Troškovi premija osiguranja	642	283.060	476.544
553	13. Troškovi platnog prometa	643	19.720	18.370
554	14. Troškovi članarina	644	740	694
555	15. Troškovi usluga	645	4.728.129	4.029.233
556	16. Troškovi doprinosa	646	0	0
562	17. Rashodi kamata	647	360.700	521.327
deo 660, deo 661	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	648	425.293	536.593
deo 660, deo 661	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i drugih	649	424.648	532.237
deo 572	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i vaspitne namene, za zaštiti, tovarne fondove i za sportske namene	679	3.171	4.283
	21. Kontrolni zbir (od 631 do 679)	671	86699999	66019687

VII. DRUGI PRILICI

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihod od prodaje robe	672	0	0
640	2. Prihod od primanja, subvencija, dotacija, regres, kompenzacija i povraćaja poreskih dobitaka	673	23.461	0
641	3. Prihod po osnovu volonjernih donacija	674	1.222.167	928.837
deo 650	4. Prihod od zakupnine za zemljište	675	0	0
651	5. Prihod od članarina	676	0	0
deo 580, deo 581	6. Prihod od kamata	677	39.631	30.797
deo 580, deo 581	7. Prihod od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim institucijama	678	22.076	11.223
deo 580, deo 581	8. Prihod po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	0	0
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	1336358	971167

IX. OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara -

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcije i prema godišnjem obračunu akcija	681	0	0
2. Obaveze prema carini i druge uvozne davanja (u o.p.m. godišnji iznos prema obračunu)	682	0	0
3. Kasatne subvencije i drugo državno dodeljivanje za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	0	0
4. Društvena dodeljivanja za primanje regres i pokrivenje tekućih troškova poslovanja	684	22.461	0
5. Ostala društvena dodeljivanja	685	0	0
6. Primljene donacije iz inostranstva i druge bespovratne sredstva u novcu ili naturi od inostranih građana i fizičkih lica	686	1.242.306	626.296
7. Iznosi primanja poslovođača iz neto dobitka i dopunjavaju se samo preduzetnici	687	0	0
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	1362770	655592

Dana, 28-02-2011

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja


 Zvanični pečat
 MP

OBRAZAC PROPISAN:

Povlašteni o sodbini i lični dobitak finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Srbija, RS), št. 1/1436,537, 11908,210

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

за годину која се завршава 31.12.2010. године

Обреновац, фебруар 2011.године

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О., ОБРЕНОВАЦ

САДРЖАЈ	Страна
Финансијски извештаји	
Биланс успеха	1
Биланс стања	2
Извештај о променама на капиталу	3
Извештај о токовима готовине	4
Напомене уз финансијске извештаје	5-47

БИЛАНС УСПЕХА

За период од 1. јануара до 31. децембра 2010. године

	у хиљадама динара	у хиљадама динара	
		За годину која се завршава	За годину која се завршава
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	напомена	31.децембра 2010.	31.децембра 2009.
Приходи од продаје	5	60.074.571	55.918.938
Приходи од активирања учинака и робе		1.935	2.632
Повећање вредности залиха учинака		0	0
Остали пословни приходи	6	1.609.662	1.249.288
		61.686.168	57.170.858
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	7	-36.731.882	-35.257.387
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	-3.878.166	-3.659.206
Трошкови амортизације и резервисања	9	-7.948.335	-8.742.049
Остали пословни расходи	10	-9.658.631	-8.940.319
		-58.217.014	-56.598.961
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		3.469.154	571.897
Финансијски приходи	11	62.029	65.316
Финансијски расходи	12	-2.783.624	-2.038.905
Остали приходи	13	164.469	179.190
Остали расходи	14	-656.626	-912.894
ДОБИТАК/ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		255.402	-2.135.396
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		150.402	434.381
Одложени порески приходи/(расходи) периода	15	403.501	659.205
Порез на добитак	15	-253.099	-224.824
НЕТО ДОБИТАК/ ГУБИТАК		405.804	-1.701.015

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

БИЛАНС СТАЊА

	напомена	на дан 31.12.2010.године	у хиљадама динара на дан 31.12.2009. године
АКТИВА			
Стална имовина			
Неуплаћени уписани капитал			
Нематеријална улагања	16	98.463	97.252
Некретнине, постројења и опрема	16	88.631.806	85.379.369
Аванси за нема. улагања,некрет., постројења и опрему	16а	1.342	642
Учешћа у капиталу	17	2.577	3.413
Остали дугорочни финансијски пласмани	18	3.460.416	421.037
		92.194.604	85.901.713
Обртна имовина			
Залихе	19	7.613.651	6.506.397
Аванси за залихе	19а	566.340	1.043.503
Потраживања	20	12.778.066	12.841.588
Потраживања за више плаћен порез на добитак	20	0	85.277
Краткорочни финансијски пласмани	21	43.301	35.312
Готовински еквиваленти и готовина	22	75.384	173.154
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	23	689.697	551.970
Одложена пореска средства		0	0
		21.766.439	21.237.201
Укупна актива		113.961.043	107.138.914
Ванбилансна актива	32	24.776.145	18.666.222
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	24	47.717.619	47.717.619
Остали капитал	24	421.131	421.131
Ревалоризационе резерве	24	59.951.881	60.423.186
Нереализовани добици по основу хартија од вредности		0	0
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности	24	-8.343	-7.506
Губитак	24	-31.093.852	-31.866.187
		76.988.436	76.688.243
Дугорочна резервисања	25	1.151.706	990.628
Дугорочне обавезе			
Дугорочни кредити	26	10.719.754	9.274.024
Остале дугорочне обавезе	27	2.538.332	2.127.678
		13.258.086	11.401.702
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	28	2.686.573	387.037
Обавезе из пословања	29	3.879.932	1.967.897
Остале краткорочне обавезе	30	523.073	184.615
Обавезе по основу пореза на додату вредност,осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	31	10.302.114	9.991.178
Обавезе по основу пореза на добитак	15	47.010	0
		17.438.702	12.530.727
Одложене пореске обавезе	15	5.124.113	5.527.614
Укупна пасива		113.961.043	107.138.914
Ванбилансна пасива	32	24.776.145	18.666.222

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За период од 1. јануара до 31. децембар 2010. године

(У хиљадама динара)

	Удели доо удели мат. пред.	Свега основни капитал	Остали капитал	Ревалори- зационе резерве	Нереализовани добити од хартија од вредности	Нереализовани губици од хартија од вредности	Нераспо- ређена добит	Пренети губитак	Укупно
Стање на почетку претходне године	72.729.447	72.729.447	482.765	62.514.005	-	(7.373)	9.417.336	(70.303.155)	74.833.025
Корекције почетног стања (EQ0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кориговано почетно стање	72.729.447	72.729.447	482.765	62.514.005	-	(7.373)	9.417.336	(70.303.155)	74.833.025
Преноси	(25.011.828)	(25.011.828)	(61.634)	-	-	-	-	25.073.462	-
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	-	(133)	-	-	(133)
Отуђење основних средстава	-	-	-	(383.571)	-	-	-	383.571	-
Остала повећања/смањења рев.резерви	-	-	-	(2.144.067)	-	-	-	2.144.067	-
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	-	-	(1.701.015)	(1.701.015)
Остало	-	-	-	-	-	-	-	3.556.366	3.556.366
Стање на крају претходне године	47.717.619	47.717.619	421.131	59.986.367	-	(7.506)	9.417.336	(40.846.703)	76.688.244
Стање на почетку текуће године	47.717.619	47.717.619	421.131	59.986.367	-	(7.506)	9.417.336	(40.846.703)	76.688.244
Корекције почетног стања (EQ0)	-	-	-	436.819	-	-	-	(436.819)	-
Кориговано почетно стање	47.717.619	47.717.619	421.131	60.423.186	-	(7.506)	9.417.336	(41.283.522)	76.688.244
Преноси									
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	-	(837)	-	-	(837)
Отуђење основних средстава	-	-	-	(288.344)	-	-	-	288.344	-
Остала повећања/смањења рев.резерви	-	-	-	(182.961)	-	-	-	182.961	-
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	-	-	405.804	-	405.804
Расподлеа добити из ранијих година	-	-	-	-	-	-	(104.774)	-	(104.774)
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање на крају године	47.717.619	47.717.619	421.131	59.951.881	-	(8.343)	9.718.366	(40.812.218)	76.988.436

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 у периоду од **01.01.2010.** до **31.12.2010.** године

ПОЗИЦИЈА	у хиљадама динара	
	Текућа година	Претходна година
1	3	4
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	67.911.647	64,857,788
1. Продаја и примљени аванси	67.639.469	64,794,955
2. Примљене камате из пословних активности	32.504	30,169
3. Остали приливи из редовног пословања	239.674	32,664
Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	66.567.665	61,318,144
1. Исплате добављачима и дати аванси	55.025.775	50,299,450
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	4.154.307	3,901,819
3. Плаћене камате	319.725	829,514
4. Порез на добитак	206.089	224,824
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	6.861.769	6,062,537
Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	1.343.982	3,539,644
Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	0	0
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	1.058.366	31,839
1. Продаја акција и удела (нето приливи)		0
2. Продаја немат.улагања, некретнина, постр., опреме и биолошких сред.	20.451	12,552
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	1.019.287	19,287
4. Примљене камате из активности инвестирања	18.628	0
5. Примљене дивиденде		0
Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	4.368.139	3,065,377
1. Куповина акција и удела (нето одливи)		0
2. Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	4.057.487	2,813,273
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	310.652	252,104
Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)		0
Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3.309.773	3,033,538
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	2.000.000	0
1. Увећање основног капитала	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	2.000.000	0
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	0	0
Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	131.979	442,921
1. Откуп сопствених акција и удела	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	129.216	440,792
3. Финансијски лизинг	2.763	2,129
4. Исплаћене дивиденде	0	0
Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	1.868.021	0
Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	0	442,921
СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	70.970.013	64,889,627
СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	71.067.783	64,826,442
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)	0	63,185
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	97.770	0
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	173.154	109.969
ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	0	0
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	0	0
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	75.384	173,154

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

31. децембар 2010. године

1. ДЕЛАТНОСТ

У складу са Законом о енергетици и Одлуком Владе РС о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом, Управни одбор Јавног предузећа “Електропривреда Србије” донео је одлуку од 23. новембра 2005. године о промени правне форме ЈП ТЕНТ. Привредно друштво “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац, Богољуба Урошевића Црног 44, променило је правну форму 1. јануара 2006. године и преузело имовину и обавезе Јавног предузећа “Термоелектране Никола Тесла” са потпуном одговорношћу – Обреновац. Промена правне форме регистрована је код Агенције за привредне регистре решењем БД 102822/2006.

Дана 17. јула 2009. године Управни одбор Јавног предузећа “Електропривреда Србије” је на 4. ванредној седници донео је одлуку о одвајању дела имовине и припадајућих обавеза зависног предузећа - ПД ТЕНТ и припајање матичном предузећу - Јавном предузећу “Електропривреда Србије”, са стањем на дан 31.05.2009. године, на коју је Влада Републике Србије дала сагласност 24. јула 2009. године.

Пренета имовина на ЈП ЕПС биће намењена заједничкој изградњи производних капацитета са одабраним стратешким партнерима пројекта ТЕ Никола Тесла Б3 и пројекта ТЕ Колубара Б.

Фирма – Привредно друштво “Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац, Богољуба Урошевића Црног 44. Скраћена ознака фирме “ТЕНТ” д.о.о., Обреновац.

Матични број: 07802161

Порески идентификациони број: 101217456

Седиште – Обреновац, Богољуба Урошевића Црног 44.

Упис у судски регистар – Решењем Fi 1093/02 од 5. фебруара 1992. године уписано је оснивање ЕПС ЈП ТЕНТ код Привредног суда у Београду.

Одлука о статусној промени одвајања дела имовине и припадајућих обавеза ТЕНТ д.о.о регистрована је решењем Агенције за привредне регистре број 130535/2009 .

Делатност – Производња термоелектричне и топлотне енергије у комбинованим процесима, пренос електричне енергије до излаза из редовног постројења ТЕ “Никола Тесла”, превоз железницом угља, опреме, хемикалија и друге робе, производња и продаја технолошке паре и топлотне енергије.

Организациона структура – За обављање делатности у ТЕНТ д.о.о., Обреновац, образовани су огранци као најшири организациони делови Друштва. Приликом образовања огранака пошло се од следећих начела:

- Врсте делатности и техничко-технолошке целовитости
- Функционалне повезаности послова
- Ефикасности и економичности обављања послова

Решењем Агенције за привредне регистре број 108436/206 регистровани су огранци Друштва и то:

- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - Термоелектране Никола Тесла
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Колубара
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Колубара Б
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Морава

Решењем Агенције за привредне регистре број 130535/2009. брисан је огранак ТЕНТ д.о.о., Обреновац - ТЕ Колубара Б.

Поред наведених, Одлуком Скупштине ПД ТЕНТ од 29. јануара 2007. године, формиран су нови огранци:

- ТЕНТ д.о.о., Обреновац – Термоелектране Никола Тесла А
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац – Термоелектране Никола Тесла Б
- ТЕНТ д.о.о., Обреновац – Железнички транспорт

Облик својине: Средства којим располаже ТЕНТ д.о.о., Обреновац су у државној својини. Јавно предузеће “Електропривреда Србије”, Београд, Царице Милице број 2, основано је од стране Владе Републике Србије Одлуком о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричном енергијом (Сл.

гласник РС бр. 12/05), је матично предузеће ТЕНТ д.о.о. (са учешћем 100% у капиталу Предузећа).
На дан 31. децембар 2010. године Предузеће је имало 2.511 запослених (31. децембра 2009. године: 2.573 запослених).

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји ПД ТЕНТ д.о.о. за 2010. годину презентовани су у складу са оквиром предвиђеним 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 – исправка, 119/2008 и 2/2010).

Признавање и процењивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са свим ставовима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународних стандарда финансијског извештавања, утврђених решењем Министра финансија број 401-00-138/20108-16 од 05.октобра 2010. године. Накнадно објављени стандарди и тумачења, како је наведено у тачки 2.2., нису примењени.

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 гаса и 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),

31. децембар 2010. године

- Измене МСФИ 2 “Плаћања акцијама”: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидран 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 (ревидран 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 нису ступили на снагу**

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

- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквир 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),

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

3.1. Приходи и расходи

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

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

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

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

Уговорени приходи и расходи признају се према степену извршења уговора.

3.2. Донације

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

3.3. Ефекти промена курсева валута

Монетарне и немонетарне ставке средстава и обавеза набављене у инострану валуту признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције. На дан састављања финансијских извештаја монетарне ставке исказане су по средњем курсу, а све корекције признате су у билансу успеха.

Курсеви најзначајнијих валута који су коришћени приликом прерачуна позиција биланса стања обухватају:

Шифра валуте	Назив земље	Ознака валуте	Важи за 31.12.2010	Важи за 31.12.2009
978	Европска унија	EUR	105,49820	95,8888
840	САД	USD	79,28020	66,7285
756	Швајцарска	CHF	84,44580	64,4631

3.4. Трошкови позајмљивања

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

3.5. Порези и доприноси

Текући порез на добит

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

Порез на добит у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом, уз умањење по основу остварених пореских кредита. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез на добит

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

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.6. Некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности. Компоненте набавне вредности су: фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и друге јавне приходе, који се не рефундирају, као и сви други директно приписивани трошкови неопходни за довођење тог средства у стање функционалне приправности. После почетног мерења некретнине, постројења и опрема који се користе за обављање енергетске делатности исказују се по ревалоризованом износу, која изражава њихову поштenu вредност утврђену проценом амортизоване вредности замене. Некретнине, постројења и опрема која служи за обављање енергетских делатности, су на дан 1. јануара 2007. године исказана по ревалоризованој вредности утврђеној од стране независног проценитеља.

Обзиром на датум предходне процене поштене вредности средстава, пословодство намерава да у наредном извештајном периоду ангажује независног проценитеља ради поновног преиспитивања исказане вредности сталних средстава.

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.

31. децембар 2010. године

Добици или губици који проистекну из отуђења или расходања 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.

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.

3.7. 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.

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

Грађевински објекти термоелектрана	стопа % 1.3% - 4%
Привредно-пословне зграде, осим управних и других зграда за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма	1.1% - 50%
Опрема термоелектрана	4% - 20%
Транспортна средства, осим поменутих	0.89% - 76.19%
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	2% - 75%
Остала непоменута опрема	0.22% - 58.68%

Нематеријална имовина	Година	стопа %
Улагања у развој	4	25%
Патенти, лиценце и слична права	5	20%
Остала нематеријална права	5	20%

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

3.8. 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 неко средство обезвређено, за то појединачно средство врши се процена износа који може да се поврати. У немогућности процене износа који може да се поврати по средству врши се процена повративог износа за јединицу која ствара новац, односно на нивоу Предузећа.

На дан 31. децембра 2010. године, према процени руководства, није било индиција које указују да је вредност сталних средстава обезвређена, осим ако није другачије наведено у даљем тексту напомена.

3.9. Залихе

Залихе обухватају сировине и материјал (основни и помоћни), резервне делове, алат и инвентар.

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

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

Пондерисани просек израчунава се приликом пријема сваке наредне пошиљке.

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

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

3.10. 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 његовој или њеној набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата (у случају средства) или примљена (у случају обавеза) за њега или њу.

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу зависних предузећа и учешћа у капиталу других правних лица обухватају се по методи набавне вредности.

Остали дугорочни пласмани

Остали дугорочни пласмани после почетног признавања мере се по:

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

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

Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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.

За 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, Предузеће је уважило све догађаје настале до 31. јануара 2011. године. Исправка потраживања не врши се 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.

3.11. Резервисања

Према најбољој процени издатака потребних за измирење процењене садашње обавезе по основу судских спорова у току, врши се резервисање на терет расхода.

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

- општим актима Предузећа, односно преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, или у износу утврђеним законом, ако је то за запосленог повољније као и обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Предузећу, при чему су наведене јубиларне награде плативе у висини од 1,2 и 3 просечне месечне нето зараде у Предузећу исплаћене за претходна три месеца пре месеца исплате јубиларних награда.
- пројектованој стопи раста зарада по стопи од 1,5%, дисконтној стопи од 7,18%, годишњој стопи флукуације запослених од 1,5% са крајњим лимитом флукуације запослених од 15%, уз уважавање ризика за случај смрти према подацима објављеним од стране Републичког завода за статистику.

3.12. Накнада за запослене

Накнаде запосленима, као и сви видови користи које Предузеће даје запосленима на основу Посебног колективног уговора признају се као расход у периоду када је запослени радио и као обавеза, по одбитку сваког износа који је већ исплаћен.

3.13. Поштена (фер) вредност

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

3.14. 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.

3.15. Корекције материјално значајних грешака

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

4. Корекција почетног стања на дан 1. јануар 2010. године

у хиљадама динара

	Извештајни подаци на дан 31.децембра 2009.	Корекције и рекласификације на дан 01.01.2010.	Коригован на дан 01.01.2010.
АКТИВА			
Стална имовина			
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Нематеријална улагања	97.252	0	97.252
Некретнине, постројења и опрема	85.379.369	0	85.379.369
Инвестиционе некретнине	0	0	0
Аванси за нем. улагања, некретнине, постројења и опрему	642	0	642
Учешћа у капиталу	3.413	0	3.413
Остали дугорочни финансијски пласмани	421.037	0	421.037
	85.901.713	0	85.901.713
Обртна имовина			
Залихе	6.506.393	0	6.506.393
Аванси за залихе	1.043.503	0	1.043.503
Потраживања	12.841.588	0	12.841.588
Потраживања за више плаћен порез на добитак	85.277	0	85.277
Краткорочни финансијски пласмани	35.312	0	35.312
Готовински еквиваленти и готовина	173.154	0	173.154
ПДВ и активна временска разграничења	551.970	0	551.970
Одложена пореска средства	0	0	0
	21.237.197	0	21.237.197
Укупна актива	107.138.910	0	107.138.910
Ванбилансна актива	18.666.222	0	18.666.222
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са огр. одговорношћу	47.717.619	0	47.717.619
Остали капитал	421.131	0	421.131
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Ревалоризационе резерве	59.986.367	436.819	60.423.186
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	0	0	0
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	-7.506	0	-7.506
Губитак	-31.429.368	-436.819	-31.866.187
	76.688.243	0	76.688.243
Дугорочна резервисања	990.628	0	990.628
Дугорочне обавезе			
Дугорочни кредити	9.274.024	0	9.274.024
Остале дугорочне обавезе	2.127.678	0	2.127.678
	11.401.702	0	11.401.702
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	387.037	0	387.037
Обавезе из пословања	1.967.893	0	1.967.893
Остале краткорочне обавезе	184.615	0	184.615
Обавезе по основу ПДВ, осталих јавних прихода и ПВР	9.991.178	0	9.991.178
Обавезе по основу пореза на добитак	0	0	0
	12.530.723	0	12.530.723
Одложене пореске обавезе	5.527.614	0	5.527.614
Укупна пасива	107.138.910	0	107.138.910
Ванбилансна пасива	18.666.222	0	18.666.222

У односу на презентоване ставке у финансијским извештајима за 2009. годину, а услед догађаја насталих при укидању раније формираних ревалоризационих резерви за непокретности које је преузело матично предузеће на дан 31.05.2009. године, извршено је кориговање ставки како је наведено.

5. Приходи од продаје

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2010.	За годину која се завршава 31. децембра 2009.
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	59.936.805	55.803.087
Приходи од технолошке паре и гаса	59.236	30.906
Приходи од продаје производа	13.644	1.338
Топлотна енергија	64.886	83.607
	60.074.571	55.918.938

Приход од продаје електричне енергије матичном предузећу признат је по трансферној цени у току периода. На крају финансијског извештајног периода извршено је вредносно изравнање прилива економских користи целе групе на поједине чланице групе. Приход од продаје технолошке паре и гаса признат је по фактурној вредности.

Приходи од продаје производа признати су по фактурној вредности, а на основу продаје секундарних сировина и пепела.

6. Остали пословни приходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2010.	За годину која се завршава 31. децембра 2009.
Приходи од донација	1.222.187	928.851
Приходи од закупнина	4.222	10.651
Остали пословни приходи	346.339	280.162
Приход по основу наплате тендерске документације	6.902	2.896
Префактурисани трошкови услуга	30.012	26.728
	1.609.662	1.249.288

Приходи од донација признати су у висини трошкова везаних за коришћење средстава примљених из донација.

Остали пословни приходи исказани су по фактурној вредности.

7. Трошкови материјала

	За годину која се завршава 31. децембра 2010.	у хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2009.
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	827.772	818.003
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене на домаћем тржишту	548	251
Трошкови остале енергије	1.550	1.373
Угаљ набављен у оквиру ЕПС-а	31.499.995	30.940.102
Угаљ набављен екстерно	707.086	631.032
Трошкови основног материјала	91.375	89.794
Материјал за одржавање и резервни делови	1.385.298	1.494.290
Деривати нафте	2.070.696	1.154.354
Трошкови природног гаса	4.185	3.399
Ситан инвентар и ауто гуме	51.803	41.894
Уља и мазива	6.536	5.154
ХТЗ опрема	5.404	2.351
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	73.692	62.741
Остало	5.942	12.649
	36.731.882	35.257.387

Ради обављања делатности производње електричне енергије Предузеће је утрошило енергенте, како је наведено, набављених од повезаних лица: од матичног предузећа (електрична енергија), ПД РБ Колубара и ПД "Термоелектране и Копови Костолац" д.о.о., зависних предузећа матичног предузећа ЈП ЕПС (угаљ) и трећих лица. Вредносно обрачунавање набавки у оквиру групе ЕПС извршено је како је наведено у напмени 3.14.

8. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	За годину која се завршава 31. децембра 2010.	у хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2009.
Бруто зараде	2.956.889	2.746.385
Доприноси на зараде на терет послодавца	659.424	619.313
Трошкови превоза запослених	174.250	237.071
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	27.604	20.811
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	13.264	13.060
Стипендије и кредити	28.278	19.555
Остали лични расходи	18.457	3.011
	3.878.166	3.659.206

Трошкови запослених по основу јубиларних награда, и отпремнина нису признати, обзиром да предузеће почев од извештајне 2007. године врши резервисање, како је наведено у напмени 3.12.,8 и 25.

Законом о привременом смањењу плата, односно зарада, нето накнада и других примања у државној администрацији и јавном сектору ("Сл. гласник РС" бр. 31/09) одређено је привремено смањење плата, односно зарада, нето накнада и других примања запослених у јавним предузећима и привредним друштвима чији је једини оснивач Република Србија, као и нето накнаде председницима и члановима органа управљања и надзорних одбора које именује Влада и нето накнада лицима по основу уговора о делу и уговора о привременим и повременим пословима, које закључују јавна предузећа и привредна друштва чији је једини оснивач Република Србија.

Привремено смањење плате, односно зараде, нето накнаде и другог примања по Закону вршено је почев од исплате зараде за месец мај 2009. године закључно са исплатом зараде за месец децембар 2009. године применом одређеног процента на разлику плате, односно зараде умањене за порез и доприносе, односно нето накнаде и другог примања, и то:

НА ПЛАТУ, ОДНОСНО ЗАРАДУ УМАЊЕНУ ЗА ПОРЕЗ И ДОПРИНОСЕ, НЕТО НАКНАДУ И ДРУГО ПРИМАЊЕ	СМАЊЕЊЕ ПЛАТЕ, ОДНОСНО ЗАРАДЕ, НЕТО НАКНАДЕ И ДРУГОГ ПРИМАЊА
1) од 40.000 - 100.000 динара	10%
2) од 100.000 до износа шестоструке просечне зараде у Републици Србији умањене за порез и доприносе	Смањење из подтачке 1) + 15% на износ преко 100.000 динара
3) износ преко шестоструке просечне зараде у Републици Србији умањене за порез и доприносе	Смањење из подтачке 2) + целокупан износ преко шестоструке просечне зараде у Републици Србији умањене за порез и доприносе

9. Трошкови амортизације и резервисања

	За годину која се завршава 31. децембра 2010.	у хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2009.
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	7.660.619	8.343.451
- нематеријална улагања	21.416	15.117
Трошкови резервисања		
- за бенефиције за запослене	206.892	311.569
- за судске спорове	59.408	71.912
	7.948.335	8.742.049

У висини повећања садашње обавезе на дан биланса стања, признати су расходи за резервисање обавеза за накнаде по престанку радног односа које ће се платити по окончању радног односа и накнаде запосленима по основу јубиларних награда за дугогодишњи рад, како је наведено у напмени 3.11 и 25. По наведеној основи извршено је кориговање/поновно утврђивање садашње вредности изведене обавезе на датум биланса стања.

Према најбољој процени издатака потребних за измирење садашње обавезе по основу судских спорова у току извршено је додатно резервисање на терет расхода, како је наведено у напмени 25.

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2010. године

10.Остали пословни расходи

	За годину која се завршава 31.децембра 2010.	у хиљадама динара За годину која се завршава 31.децембра 2009.
Трошкови премија осигурања	360.085	476.584
Трошкови накнада за коришћење вода	944.735	971.556
Трошкови накнада за коришћење обала у пословне сврхе	13.871	430
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	762.939	640.631
Трошкови накнада за загађење животне средине	2.885.758	2.276.536
Трошкови пореза на имовину	101.409	105.174
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	19.413	28.581
Трошкови царина	0	325
Трошкови услуга одржавања у оквиру повезаних правних лица	9.070	9.048
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	2.824.545	2.955.292
Трошкови ПТТ услуга	32.345	28.787
Трошкови транспортних услуга	158	144
Трошкови закупнина	28.603	27.602
Трошкови комуналних услуга	64.893	59.838
Трошкови репрезентације	41.520	32.830
Трошкови платног промета и банкарских услуга	18.724	18.370
Трошкови осталих производних услуга	63.412	137.821
Трошкови услуга и испомоћи у у процесу производње(ТЕНТ)	174.487	80.835
Трошкови услуга разних испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката	39.951	53.700
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду	68.707	48.941
Услуге одржавања просторија	70.794	32.228
Трошкови осталих непроизводних услуга	624.765	561.064
Трошкови претплате на стручне публикације	7.937	8.724
Судски трошкови	4.326	9.984
Остали нематеријални трошкови	63.234	40.925
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	195	592
Реклама, сајмови и пропаганда	11.010	117
Заштита на раду	43.867	36.490
Трошкови израде учинака	301.330	243.809
Стручно образовање	16.249	6.302
Трошкови здравствених услуга	47.994	38.333
Одржавање информационог система	11.565	5.497
Трошкови чланарина	740	699
Научно истраживачки рад	0	2.530
	9.658.631	8.940.319

На основу Закона о заштити животне средине ("Службени гласник РС" број 135/04) и Уредбе о врстама загађивања, критеријумима за обрачун накнаде за загађивање животне средине и обвезницима, висини и начину обрачунавања и плаћања накнаде ("Службени гласник РС" број 113/05) утврђена је обавеза плаћања накнаде за емисију SO₂ и NO₂ и прашкастих материја почев од 1.01.2006. године и то:

- у висини од 20% од пуног износа накнаде до 31.12.2008. године;
- у висини од 40% од пуног износа накнаде од 1.01.2009. до 31.12.2011. године;
- у висини од 70% од пуног износа накнаде од 1.01.2012. до 31.12.2015. године;
- у пуном износу од 1.01.2016. године.

11. Финансијски приходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2010.	За годину која се завршава 31.децембра 2009.
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	17.555	18.866
-позитивне курсне разлике	0	12.136
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	22.076	11.895
Позитивне курсне разлике	1.930	1.641
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	20.403	20.649
Остали финансијски приходи	65	129
	62.029	65.316

Позитивне курсне разлике, у предходном извештајном периоду, признате су по основу флукуације девизних курсева, по обавезама које предузеће има према матичном предузећу, које у своје име, а за рачун Предузећа врши набавке од иноиспоручилаца.

12. Финансијски расходи

	у хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31.децембра 2010.	За годину која се завршава 31.децембра 2009.
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	71.596	65.248
-негативне курсне разлике	353.250	189.458
-остали финансијски расходи	7.164	6.164
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	352.852	495.337
-остали расходи од камата(по свим основама)	780	24.216
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	20.546	13.684
Негативне курсне разлике	1.970.025	1.243.014
Расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	165	1.784
Остало финансијски расходи	7.246	0
	2.783.624	2.038.905

По свим монетарним ставкама чије се измирење захтева у иностраној валути ефекти промена девизних курсева на дан доспећа, односно на дан биланса стања, признати су у приходе и расходе, укључујући и обавезе према матичном предузећу, као и по монетарним ставкама по којима је уговором одређена заштита потраживања/обавезе валутном клаузулом, односно наплата/измиревање у динарској противредности стране валуте.

13.Остали приходи

	За годину која се завршава 31.децембра 2010.	у хиљадама динара За годину која се завршава 31.децембра 2009.
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	5	5.592
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	44	174
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	112.140	60.186
Приходи од смањења обавеза	10.192	949
Вишкови	627	35
Остали приходи	18.923	4.728
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за залихе	293	77.706
- потраживања од купаца	15.827	20.476
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	4.779	1.318
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу бенефиција запослених	0	402
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова	0	7.624
Накнадно одобрени попусти	2	0
Приходи од уговорене заштите од ризика	1.637	0
	164.469	179.190

14.Остали расходи

	За годину која се завршава 31.децембра 2010.	у хиљадама динара За годину која се завршава 31.децембра 2009.
Губици од расходавања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	518.277	556.994
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	19	97
Губици од расходавања залиха	7.214	1.053
Мањкови	4.028	716
Трошкови спонзорства и донаторства	8.946	19.013
Остали расходи	69.574	13.012
Обезвређење		
- аванса	26.509	35.290
- залиха	0	261.617
- осталих потраживања	16.732	18.741
- осталих средстава	5.327	6.361
	656.626	912.894

Део губитака од отуђења сталних средстава (233.824 хиљада) односи се на имовину која је додељена матичном предузећу а део на редован расход средстава (284.453 хиљада) као је обелодањено у напмени 16.

Потраживања по којима нису примљене надокнаде у дужем временском периоду призната су као расход обезвређивања како је наведено.Предузеће залихе мери по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа.

15. Порез на добитак

	У хиљадама динара	
	Јануар -децембар 2010	Јануар- децембар 2009
Текући порез – порески расход периода	-253.099	- 224.824
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	403.501	659.205
	150.402	434.381

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	255.402	-2.135.396
Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	1.034.763	727.533
Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	3.785.393	5.910.052
Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	5.061.995	4.496.483
Износ губитка и капиталног губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити	0	5.706
Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	5.061.995	4.490.777
Текући порески губитак	0	0
Капитални добитак/(губитак)	0	5.706
Пореска основица (6+8)	5.061.995	4.496.483
Обрачунати порез 10%	506.199	449.648
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	253.100	224.824
Обрачунати порез по умањењу	253.100	224.824

в) Одложена пореска средства и обавезе

	на дан 31.децембар 2010.	на дан 1. јануара 2010.
в1)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	80.017.901	75.849.724
в2)Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	28.776.773	20.573.587
в3)Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	(2)	(3)
Опорезива привремена разлика (в1-в2-в3)	51.241.128	55.276.137
Одложени порез	5.124.113	5.527.614
Одложене пореске обавезе	5.124.113	5.527.614
Одложена пореска средстава по основу капиталних губитака	824	824
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	1.549.472	991.074
- Укупно	1.550.296	991.898

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембар 2010. године у износу од 5.124.113 хиљада динара (31. децембра 2009 године; 5.527.614 хиљада динара) се односе на привремену разлику између основице по којој се некретнине, постројења и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима.

На дан 31. децембар 2010. године Предузеће није исказало одложена пореска средства по основу пореских кредита у укупном износу од 1.549.472 хиљада динара, већ су исказана ванбилансно у висини укупног права које може да се оствари. Предузеће није признало ова одложена пореска средства обзиром да не постоје довољно поуздане информације о вероватноћи да ће иста права моћи да се искористе, односно о висини остварене добити по основу које се пореска обавеза може умањити. У наставку даје се преглед коришћења ових пореских погодности:

у хиљадама динара				
година настанка	година истека	порески кредит	искоришћен порески кредит	неискоришћен порески кредит
2007.	2017.	320.117	-241.816	78.301
2008.	2018.	743.722	-168.779	574.943
2009.	2019.	562.654	-224.824	337.830
2010.	2015.	811.497	-253.100	558.397
Укупно		2.437.990	-888.519	1.549.471

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2010. године

16. Некретнине, постројења и 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	3,731,831	59,112,648	205,678,981	14,792,459	283,315,919	2,300,722
Стање 1. јануара 2009. године, након корекција	3,731,831	59,112,648	205,678,981	14,792,459	283,315,919	2,300,722
Набавке у току године	16,675	103	222,232	4,692,000	4,931,010	33,146
Активирање средстава у припреми	-	52,090	1,385,810	- 1,437,900	-	-
Продаја	-	- 139,920	-	-	- 139,920	-
Отписи (расход)	-	- 3,780	- 2,417,090	-	- 2,420,870	-
Мањкови	-	-	- 1,704	-	- 1,704	-
Остале промене	- 585,716	- 4,474,321	- 666,940	- 11,455,568	- 17,182,545	- 2,190,362
Стање 31. децембра 2009. године, након корекција	3,162,790	54,546,820	204,201,289	6,448,145	268,359,044	143,506
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2010. године, пре корекција	3,162,790	54,546,820	204,201,289	6,448,145	268,359,044	143,506
Стање 1. јануара 2010. године, након корекција	3,162,790	54,546,820	204,201,289	6,448,145	268,359,044	143,506
Набавке у току године	2,448	3,659	327,510	11,098,277	11,431,894	22,628
Активирање средстава у припреми	-	159,729	11,621,133	-11,780,862	-	-
Отписи (расход)	-	-	- 5,686,364	-	- 5,686,364	-
Преноси трећим лицима	- 233,824	-	-	-	-233,824	-
Остале промене	-	- 2,645	-466	- 567	- 3,678	-
Стање 31. децембра 2010. године, након корекција	2,931,414	54,707,563	210,463,102	5,764,993	273,867,072	166,134
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2009. године, пре корекција	12,283	26,029,884	154,237,305	7,236,021	187,515,493	469,211
Стање 1. јануара 2009. године, након корекција	12,283	26,029,884	154,237,305	7,236,021	187,515,493	469,211
Амортизација текуће године	-	909,052	7,434,399	-	8,343,451	15,117
Преноси зависним предузећима	-	- 3,323,736	- 409,640	- 7,236,021	- 10,969,397	- 438,073
Продаја	-	-11,231	-	-	- 11,231	-
Отуђења и расходовања	-	-286	- 1,896,674	-	- 1,896,960	- 1
Мањкови	-	-	- 1,681	-	- 1,681	-
Стање 31. децембра 2009. године, након корекција	12,283	23,603,683	159,363,709	-	182,979,675	46,254
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2010. године, пре корекција	12,283	23,603,683	159,363,709	-	182,979,675	46,254
Стање 1. јануара 2010. године, након корекција	12,283	23,603,683	159,363,709	-	182,979,675	46,254
Амортизација текуће године	-	878,500	6,782,119	-	7,660,619	21,416
Отуђења и расходовања	-	-	- 5,401,917	-	- 5,401,917	-
Остале промене	-	- 2,646	- 465	-	- 3,111	1
Стање 31. децембра 2010. године, након корекција	12,283	24,479,537	160,743,446	-	185,235,266	67,671
Садашња вредност						
31. децембра 2009. године	3,150,507	30,943,137	44,837,580	6,448,145	85,379,369	97,252
Стање 1. јануара 2009. године, пре корекција	3,719,548	33,082,764	51,441,676	7,556,438	95,800,426	1,831,511
Стање 1. јануара 2009. године, након корекција	3,719,548	33,082,764	51,441,676	7,556,438	95,800,426	1,831,511
Садашња вредност						
31. децембра 2010. године	2,919,131	30,228,026	49,719,656	5,764,993	88,631,806	98,463
Стање 1. јануара 2010. године, пре корекција	3,150,507	30,943,137	44,837,580	6,448,145	85,379,369	97,252
Стање 1. јануара 2010. године, након корекција	3,150,507	30,943,137	44,837,580	6,448,145	85,379,369	97,252

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2010. године

Некретнине, постројења и опрема, како је наведено у напомени 3.6, исказана су по ревалоризованој вредности са стањем на дан 01.01.2007. године. За процену вредности ангажован је независни проценитељ. Мерење поштене вредности утврђено је по трошковном методу, кориговано до износа корисне вредности средстава (приносна метода).

Како је наведено у напомени 1, у 2009. години је део сталне имовине и то: земљиште у вредности од 585.717 хиљада динара, непокретности у вредности од 1.150.586 хиљада динара, опреме и постројења у вредности од 257.300 хиљада динара, средства у припреми од 4.219.546 хиљада динара и нематеријалних улагања од 1.752.289 хиљада динара пренет матичном предузећу ради изградње нових производних капацитета.

Затим, у извештајној години извршен је пренос дела имовине (земљишта) од 233.824 хиљада динара, која је је додељена матичном предузећу у својину по Одлуци о допунама Одлуке о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије (Сл. гласник РС 54 од 04.08.2010). Наиме, према стању у пословним књигама на дан 31.12.2009. године и према Списку средстава уз Одлуку, појавиле су се разлике због раније делимично преузетих парцела без физичке деобе, а које су по Одлуци преузете од ПД ТЕНТ у целости, као и преузимањем нових парцела од ПД ТЕНТ.

У 2010. години извршена су накнадна улагања у производне капацитете Предузећа, а део трошкова замене је капиталисан (најзначајније улагање у извештајном периоду извршено је ради ревитализације блока ТЕНТ А6 од 8.066.033 хиљада динара.

16 а Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему

	у хиљадама динара	
	на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	1.342	642
Укупно	1.342	642
Исправка вредности:		
-датих аванса за некретнине, постројења и опрему	0	0
	1.342	642

Преузете обавезе по основу уговорених инвестиционих улагања Друштва на дан 31. 12. 2010. године износе 991.822 хиљада динара.

Степен завршености закључених инвестиционих уговора на дан 31.12. 2010.

У хиљадама динара

Испоручилац	Број Уг.	Уговорена вредност	Фактурисано по уговору	Преостало	За потребе:
Doosan	20569	1.164.587	630.890	533.697	Радови на цевном систему котла
Југоелектро	20615	256.227	207.991	48.236	Демонтажно-монтажни радови
Југоелектро	19680	182.509	168.694	13.815	Монтажа турбине
СГС Београд	21076	180.534	63.909	116.625	Израда система за on-line контролу квалитета и квантитета угља са утоматским узорковањем
Југоелектро	19274	164.661	106.675	57.986	Набавке резервних делова за напојну пумпу
ИМП Аутоматика	20800	157.433	37.154	120.279	Адаптација и санација разводног постројења 110 kW
ЕПС ПК Косово	20024	30.688	9.529	21.159	Помоћна постројења котла
Институт Никола Тесла	19644	39.295	20.402	18.893	Помоћна постројења котла
Глечер	20822	104.983	43.851	61.132	Санација плашта димњала
укупно		2.280.917	1.289.095	991.822	

17. Учешћа у капиталу

	на дан 31.децембар 2010.	у хиљадама динара на дан 01.јануар 2010.
Учешћа у капиталу банака у земљи:		
- Чачанска банка а.д., Чачак	10.304	10.304
Учешћа у капиталу осигуравајућих друштава	4.409	4.409
Укупно учешћа у капиталу	14.713	14.713
Исправка вредности:		
- учешћа у капиталу банака у земљи	-8.680	-8.360
- учешћа у капиталу осигуравајућих друштава	-3.456	-2.940
Укупно исправка вредности	-12.136	-11.300
	2.577	3.413

Разлика између фер вредности признате на дан 31.12.2010. и фер вредности на дан 31. децембар 2009. године у износу од 836 хиљаде динара призната је као смањење фер вредности учешћа у капиталу.

18. Остали дугорочни финансијски пласмани

	на дан 31.децембар 2010.	у хиљадама динара на дан 01.јануар 2010.
Дугорочни потраживања од ПД у саставу ЕПС		
- по основу репрограмираних потраживања за испоручену електричну енергију	3.235.351	200.913
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	68.223	72.813
- по основу стамбених кредита	141.077	132.982
Дугорочно орочени депозити код банака у земљи	15.765	14.329
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	3.460.416	421.037

Дугорочна потраживања у оквиру ЕПС-а која на дан 31.децембар 2010. године износе 3.235.351 хиљаде динара односе се на репрограмирана потраживања која су настала у интерним односима између ЈП ЕПС и предузећа. Од тога се 3.053.726 хиљада односи на измирење обавеза насталих по основу статусне промене одвање уз припајање. За наведено потраживање протоколом је утврђено доспеће у једнаким шестомесечним ануитетима почев од 31. августа 2010. закључно са 28. фебруаром 2014. године.

Остатак дугорочног потраживања од 181.625 хиљада репрограмираних је на 180 месечних рата, чија је отплата почела 30. јуна 2006. године и траје до 31. маја 2021. године уз обрачун камате у висини есконтне стопе Народне банке Србије.

Дугорочни кредити запосленима, који на дан 31. децембар 2010. године износе 209.300 хиљада динара и односе се на кредите одобрене запосленима за потребе решавања стамбеног питања. Главница кредита се увећава у складу са кретањем цена на мало у Републици Србији за кредите који су деноминирани у динарима, односно, 0,5% годишње за кредите који су деноминирани у EUR. Ови кредити се отплаћују у месечним ратама, у већини случајева, на период од 20 до 40 година.

19. Залихе

	на дан 31. децембар 2010.	у хиљадама динара на дан 01. јануар 2010.
Материјал	1.513.437	1.188.024
Резервни делови	4.078.780	4.123.894
Алат и инвентар	316.805	256.845
Угаљ	2.232.666	1.434.067
Укупно залихе	8.141.688	7.002.830
Исправка вредности залиха	-528.037	-496.433
	7.613.651	6.506.397

Стратегија држања залиха у Предузећу заснована је висини трошкова набавке, трошкова држања залиха, процента ризика благовремености извршења наруџбе, броја дана који протекне од момента наручивања до момента пријема и годишњег физичког утрошка.

Предузеће залихе мери по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Приступ заснован на дужини периода од последњег кретања залиха није прихватљив за Предузеће обзиром на природу резервних делова, различитост периода који протекне од момента наручивања до момента пријема у складиште, те се самим тим не може ни извршити унифицирање стандардне политике за обрачун исправке вредности залиха

19 а. Аванси за залихе

	на дан 31. децембар 2010.	у хиљадама динара на дан 01. јануар 2010.
Дати аванси за залихе	604.219	1.058.556
Исправка вредности датих аванса за залихе	-37.879	-15.053
	566.340	1.043.503

20. Потраживања

	<u>на дан 31. децембар 2010.</u>	<u>у хиљадама динара на дан 01. јануар 2010.</u>
Потраживања од купаца:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	10.741.724	12.443.145
- остала потраживања од предузећа у реструктурирању	8.001	8.001
- ЈП Електромрежа Србије	0	1.022
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару	53.530	37.196
- потраживања од купаца за услуге	1.046	1.062
- остала повезана предузећа	4.139	20.175
Тпећа од дугорочних потраживања у оквиру ЕПС-а	1.851.523	19.288
- остала правна лица	3.325	280
Остала потраживања од купаца у земљи	19.317	14.010
Купци у иностранству	2	0
Потраживања од запослених	101.940	114.496
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	31.382	218.220
Потраживања из специфичних послова	501	1.448
Остала потраживања	14.390	15.164
Укупно потраживања	<u>12.830.820</u>	<u>12.893.507</u>
Исправка вредности:		
- осталих потраживања од предузећа у реструктурирању	-8.001	-8.001
- за испоручену топлотну енергију и технолошку пару	-22.110	-22.365
- остала повезана предузећа	0	-1.091
- потраживања од купаца за услуге	-959	-897
- осталих потраживања од купаца у земљи	-15.127	-13.010
Потраживања од запослених	-8	-8
Потраживања по основу претплаћених пореза и доприноса	-140	-140
Остала потраживања	-6.409	-6.407
Укупно исправка вредности потраживања	<u>-52.754</u>	<u>-51.919</u>
	<u>12.778.086</u>	<u>12.841.588</u>

Предузеће је изложено кредитном ризику по потраживањима од матичног предузећа, које је, такође, изложено кредитном ризику од својих зависних електродистрибутивних предузећа у оквиру ЕПС-а, и даље од тарифних и квалификованих купаца дистрибутивних предузећа.

Такође, Предузеће је изложено кредитном ризику по потраживањима од правних лица – великих система у поступку реструктурирања, која нису у могућности да измире своје обавезе, чија су потраживања пријављена Агенцији за приватизацију Републике Србије, а по којима је извршено индиректно отписивање. Део истих, уз сагласност Агенције за приватизацију Републике Србије, сходно Уредби о начину и условима измиривања обавеза субјеката приватизације према повериоцима је уговорно регулисан и за износ ненаплаћених накнада извршено је признавање.

Износ од 30.000 хиљада динара признат је као потраживање од Фонда за заштиту животне средине по закљученим уговорима о суфинансирању пројеката намењених заштити животне средине, а по овереним ситуацијама извођача радова. Наведени уговори закључени су на основу Закона о заштити животне средине и подзаконских аката ради смањења штетних емисија како је наведено у напомени 10.

21. Краткорочни финансијски пласмани

	на дан 31.децембар 2010.	у хиљадама динара на дан 01.јануар 2010.
Краткорочни депозити код банака у земљи	43.301	35.312
	43.301	35.312

22. Готовински еквиваленти и готовина

	на дан 31.децембар 2010.	у хиљадама динара на дан 01.јануар 2010.
Текући рачуни:		
- у динарима	43.714	155.958
- у инострану валути	1.456	1.101
Благајна и остала новчана средства	24.214	8.409
Издвојена новчана средства	6.000	7.686
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	11	11
Укупно готовина и готовински еквиваленти	75.395	173.165
Исправка вредности-умањење вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	-11	-11
	75.384	173.154

Као предходне радње за регулисање односа са банкама над којима је покренут стечајни поступак (напомена број 26), извршено је међусобно усаглашавање и пребијање обавеза ПД и новчаних средстава код поменутих банака, а која су била депонована код коресподентских банака у иностранству и чије је коришћење било ограничено увођењем санкција, односно код истих на дан покретања поступка стечаја .

23. Порез на додату вредност и активна временска разграничења

	на дан 31.децембар 2010.	у хиљадама динара на дан 01.јануар 2010.
Разграничени порез на додату вредност	686.266	546.287
Унапред плаћени трошкови	427	540
Остала активна временска разграничења	3.004	5.143
	689.697	551.970

Порез на додату вредност односи се на претходни порез који је предузеће искористило после датума састављања биланса стања за умањење својих обавеза по основу дугованог ПДВ.

31. децембар 2010. године

24. Капитал

а) Основни капитал

Основни капитал представља капитал друштва са ограниченом одговорношћу који је у потпуном власништву ЈП Електропривреда Србије, Београд. Он обухвата почетни капитал и накнадне уплате основног капитала увећане за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса раста цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане пренете приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

На дан 1. јануара 2006. године код Агенције за привредне регистре уписана је промена правне форме Предузећа у друштво са ограниченом одговорношћу и промена назива Предузећа у Привредно друштво "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац. Такође, регистрован је уписани и уплаћени новчани капитал у износу од ЕУР 500 и неновчани капитал у износу од ЕУР 445,262,798 у власништву ЈП ЕПС, Београд.

Пренос сталне имовине, како је наведено у напмени 1. условио је и смањење сопственог трајног капитала, тако да на дан Биланса стања уписани неновчани капитал износи ЕУР 180.538.840 (решење Агенције за привредне регистре БД 130535/2009.г.)

б) Остали капитал

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

в) Ревалоризационе резерве

Ревалоризационе резерве исказане на дан 31. децембар 2010. године, у износу од 59.951.881 хиљада динара највећим делом се односи на позитивне ефекте процене вредности некретнина, постројења и опреме, извршене у 2007. години.

25. Дугорочна резервисања

	на дан 31. децембар 2010.	у хиљадама динара на дан 01. јануар 2010.
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	712.703	608.091
Резервисања за судске спорове	439.003	382.537
	1.151.706	990.628
Кретање на резервисањима		у хиљадама динара
	2010	2009
Стање на почетку године	990.628	828.345
Нова резервисања	266.300	383.481
Искоришћена резервисања током године	-105.222	-213.172
Укидање резервисања	0	-8.026
Стање на крају године	1.151.706	990.628

Промене на дугорочним резервисањима у току 2010. године по врстама су приказане у следећој табели:

У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2010. ГОДИНЕ	у хиљадама динара		
	Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	Резервисања за судске спорове	Сви видови резервисања
Стање на почетку године	608.091	382.537	990.628
Нова резервисања	206.892	59.408	266.300
Искоришћена резервисања током године	- 102.280	- 2.942	-105.222
Укидање резервисања	-	-	-
Стање на крају године	712.703	439.003	1.151.706

У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2009. ГОДИНЕ	Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)		
	Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	Резервисања за судске спорове	Сви видови резервисања
Стање на почетку године	488.870	339.475	828.345
Нова резервисања	311.569	71.912	383.481
Искоришћена резервисања током године	- 191.946	- 21.226	- 213.172
Укидање резервисања	- 402	-7.624	- 8.026
Стање на крају године	608.091	382.537	990.628

Предузеће је на дан 31. децембар 2010. године извршило резервисање по основу судских спорова у укупном износу од 439.003 хиљада динара. Руководство Предузећа сматра да по основу судских спорова који се воде против Предузећа, неће настати материјално значајне штете по Предузеће у односу на износ извршених резервисања.

Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених извршено је како је обелодањено у напмени 3.11.

26. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Ред. број	ИНО-КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа ануитета	временски распоред отплата	висина каматне стопе	31.12.2010.	01.01.2010.
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ							
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА						10.561.514	8.896.759
1.2	ФРАНЦУСКА	EUR	44.061.661,50	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5,90	4.648.426	4.318.679
1.5	ШВАЈЦАРСКА	CHF	70.022.288,22	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	Libor/CHF+0,5%	5.913.088	4.578.079
2	ЛОНДОНСКОГ КЛУБА П.	USD	10.112.688,44	01.05.2010.- 01.11.2024.	01.05. и 01.11.	3,75 до 11/09 6,75 до 11/24	801.736	723.005
3	IBRD	EUR	261.743,89	15.03.2005.- 15.12.2031.	15.03. и 15.09.	1/3-5.44, 1/3 -5.81 i 1/3-euribor	27.614	26.285
	УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО КРЕДИТИМА						11.390.865	9.646.048

ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ								
A	У иностраној валути						671.110	372.024
B	У динарима							
	УКУПНО						671.110	372.024
	ДУГОРОЧНИ ДЕО							
A	Кредити у иностраној валути						10.719.755	9.274.025
B	Кредити у динарима						0	0
	УКУПНО ДУГОРОЧНИ ДЕО						10.719.755	9.274.025

Анализа доспећа дугорочних кредита

	У хиљадама динара		
	На дан 31.12.2010.	На дан 01.01.2010.	Индекс
Од једне до пет година	2.148.513	1.755.976	122,4
Преко пет година	8.571.242	7.518.049	114,0
Укупно	10.719.755	9.274.025	115,6

Анализа кредита по валутама у којима се захтева плаћање

Валута	Износ у валути	31.12.2009. у хиљадама динара
EUR	41.176.841	4.344.084
USD	9.390.354	744.469
CHF	66.684.215	5.631.202
УКУПНО		10.719.755

31. децембар 2010. године

а) Рефинансирани кредити реализовани пре 1990. године

Обавезе по основу рефинансираних кредита од Париског и Лондонског клуба поверилаца представљају рефинансиране кредите примљене преко банака које се налазе у стечају или ликвидацији. Отплата ових кредита и припадајућих камата је била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године.

У децембру 2001. године, преговори између Владе СР Југославије и Париског клуба поверилаца резултирали су у значајном смањењу обавеза (главница, камата и затезна камата обрачуната до 22. марта 2002. године) у износу од 51% нове главнице са могућношћу додатног отписа обавеза за три године до максималног износа од 66.67%, као додатна ставка репрограма обавеза. Преговори између Владе Републике Србије и Лондонског клуба поверилаца резултирали су значајним смањењем обавеза (главница, камата и затезна камата обрачуната до 30. септембра 2004. године) у износу од 62% нове главнице.

На основу Закона о регулисању односа између СР Југославије и правних лица и банака са територије СР Југославије, који су првобитни дужници или гаранتي према повериоцима Париског и Лондонског клуба ступио је на снагу 4. јула 2002. године ("Службени Гласник СРЈ" број 36/2002) Предузеће је било дужно да кредите одобрене од стране Париског клуба кредитора, отплати домаћим банкама под условима који неће бити мање повољни од оних дефинисаних споразумом са страним кредиторима.

Предузеће је у ранијим годинама извршило отпис 51% нове главнице дуга према Париском клубу поверилаца на дан 22. марта 2002. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије.

Предузеће је 13. априла 2006. године потписало Уговор са Агенцијом за осигурање депозита о регулисању дела обавеза према Републици Србији по основу кредита од Париског клуба кредитора. Уговорима о регулисању обавеза према Републици Србији од 13. априла 2006. године потписаним са Агенцијом за осигурање депозита, дефинисан је укупан дуг Предузећа према члановима Париског клуба поверилаца из Француске и Швајцарске на дан 22. септембра 2005. године у износу од EUR 64,404,134.83 и CHF 104,532,137.62. У складу са овим уговором, обавезе се отплаћују у периоду од 22. марта 2006. године до 22. септембра 2024. године у полугодишњим ратама по каматној стопи од 5.9% на годишњем нивоу на износе у EUR и шестомесечни LIBOR CHF + 0.5% годишње на износе у CHF.

На дан 18. априла 2006. године закључен је Анекс 1 уз Уговор о регулисању обавеза према Републици Србији којима се одобрава друга транша отписа дуга у износу од 30.61%, почев од 6. фебруара 2006. године после прве транше отписа дуга СРЈ у износу од 51% на дан 22. марта 2002. године, тако да укупан дуг Предузећа према члановима Париског клуба поверилаца из Француске и Швајцарске на дан 22. марта 2006. године износи EUR 50,058,455.93 и CHF 74,544,771.44, након отписа и обрачуна камате до овог датума. План отплате обавеза и каматна стопа су остали непромењени у односу на претходно уговорене.

Предузеће је извршило отпис 62% нове главнице дуга према Лондонском клубу поверилаца на дан 30. септембра 2004. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије. Ефекти наведеног отписа евидентирани су у корист биланса успеха у 2005. години у износу од 1,166,283 хиљаде динара. Уговором о регулисању обавеза према Републици Србији од 15. маја 2006. године потписаним са Агенцијом за осигурање депозита, укупан дуг Предузећа према Лондонском клубу поверилаца на дан 1. новембра 2005. године износи УСД 10,835,023.32.

Новоформирана главница ће се отплаћивати у полугодишњим ануитетима од којих први доспева за плаћање 1. маја 2010. године, а последњи 1. новембра 2024. године. Камата на новоформирану главницу ће се обрачунавати по стопи 3.75% годишње почев од 1. новембра 2005. године до 1. новембра 2009. године, а од 1. новембра 2009. године до 1. новембра 2024. године по стопи од 6.75% годишње и плаћаће се у полугодишњим ануитетима.

Обавезе према Међународној банци за обнову и развој се отплаћују у полугодишњим ануитетима од којих последњи доспева за плаћање 15. септембра 2031. године. Камата на новоформирану главницу ће се обрачунавати у складу са Законом о потврђивању Споразума о зајму између СРЈ и Међународне банке за обнову и развој почев од 16. септембра 2005. године до 15. септембра 2031. године, и плаћаће се у полугодишњим ануитетима заједно са главницом.

27.Остале дугорочне обавезе

		у хиљадама динара	
		на дан 31.децембар 2010.	на дан 01.јануар 2010.
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима		2.400.382	1.970.892
<i>Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода</i>			
- по основу главнице		30.602	38.330
- по основу камате		119.872	128.550
Репрограмиране обавезе према добављачима		2.939	4.919
Текућа доспећа:		-15.463	-15.013
<i>Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода</i>			
- по основу главнице		-7.185	-6.866
- по основу камате		-8.278	-8.147
		2.538.332	2.127.678

Ре д. бр ој	ИНО-КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа ануитета	временски распоред отплата	висина каматне стопе	31.12.2010.	01.01.2010.
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ							
I	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА:							
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА						901.630	764.365
1.1	РУСИЈА	USD	11.372.704,73	22.09.2005.-22.03.2034.	22.03. и 22.09.	0,5517	901.630	764.365
II	КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА						656.405	620.295
1	Руски кредит	USD	918.019,35	15.01.2004.-15.07.2013.	15.01. и 15.07.	LIBOR+1.25	72.780	81.676
2	Пољски кредит	USD	7.361.553,01	2005.-2024.	15.06. и 15.12.	0,75	583.625	538.619
III	КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА						1.169.134	772.536
1	KfW I (51,1 mil. EUR)	EUR	4.864.317,68	30.12.2004.-30.06.2013.	30.06. и 31.12.	4,32	513.177	653.007
2	EBRD (100 mil. EUR)	EUR	1.054.759,53	07.09.2005.-07.03.2016.	07.03. и 07. 09.	променљива на шестомесечном нивоу(3,1-5,793)	111.275	119.529
3	KfW I (36 mil. EUR)	EUR	5.162.943,20	30.06.2013-30.12.2019.	30.06. и 30.12.		544.681	
IV	БАНКЕ У СТАЧАЈУ							
1	Београдска банка	EUR	1.017.693,45	31.03.2009.-31.12.2011	месечно	есконтна стопа НБС	107.365	195.171
2	Југобанка	USD	0	30.11.2008. и 30.04.2010.	месечно	Законска затезна	0	7.608
	УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО КРЕДИТИМА						2.834.534	2.359.975
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ								
A	У страниј валути						434.153	389.084

ДУГОРОЧНИ ДЕО

A	Кредити у страниј валути						2.400.382	1.970.892
---	--------------------------	--	--	--	--	--	-----------	-----------

Анализа доспећа дугорочних кредита

у хиљадама динара

опис	На дан 31.12. 2010.	На дан 01.01.2010.	Индекс
Од једне до пет година	721.844	938.926	76,9
Преко пет година	1.678.538	1.031.965	162,7
	2.400.382	1.970.892	

Анализа кредита по валутама којима се захтева плаћање

Валута	Износ у валути	31.12.2010. у хиљадама динара
EUR	3.781.573	398.949
USD	18.374.721	1.456.752
Укупно		1.855.701

Обавезе према матичном предузећу по основу међународних кредита

Отплата кредита од иностраних поверилаца, реализованих преко домаћих банака у стечају, Беобанком а.д. Београд у стечају, Инвестбанком а.д. Београд у стечају и других кредита од ових банака је била у статусу мировања од 1992. године, када су уведене санкције Уједињених нација, односно од почетка 2002. године, када је покренут поступак стечаја и ликвидације ових банака.

Након примене Програма Владе Републике Србије за регулисање унутрашњих дугова из 2001. године, компензације дуговања и потраживања између овог Предузећа и банака у стечају на датум 03.01.2002. године и извршених плаћања по правоснажним пресудама по споровима које су покренуле Банке у стечају код Вишег Трговинског суда у Београду, на датум 31. март 2008. године извршено је усаглашење стања дуговања и потраживања између овог Предузећа и банака у стечају, уз сагласност Агенције за осигурање депозита, а по основу основног дуга и обрачунате камате до 31. марта 2008. године који заједно представљају нову вредност главнице дуга на дан 31. марта 2008. године.

Усаглашена стања дуга овог Предузећа према банкама у стечају и предложене начине њиховог регулисања, као и текстове усаглашених уговора о међусобном регулисању дужничко поверилачких односа прихватила су стечајна већа Трговинског суда у Београду доношењем решења: Посл.бр. XIII Ст-16/2002 од 29.05.2008. године, Посл.бр. XIII Ст-4/2002 од 03.07.2008. године, Посл.бр. I Ст. 22/2002.од 30.06.2008. године и Посл.бр.V Ст-10/2002 од 30.06.2008. године.

Уговори о међусобном регулисању дужничко поверилачких односа потписани су 24. јула 2008. године између овог Предузеће и банака у стечају и Агенције за осигурање депозита. Банке у стечају су повукле тужбе по покренутим споровима код Вишег Трговинског суда у Београду.

Услови репрограмирама утврђених обавеза варирају: грејс период између 6 и 12 месеци, рок отплате све до 2012. године, у 12 до 34 једнаких месечних рата тј. 10 једнаких полугодишњих рата, са каматним стопама које су уговоране основним уговорима или законом предвиђеним. Од 24. јула 2008.године до 22. септембра 2010. године ово Предузеће је вршило редовно плаћање доспелих обавеза по овом основу. Рате које су доспеле 22. септембра 2010 према Агеницији за осигурање депозита, код које су репрогамиране обавезе по Париском клубу поверилаца, нису измирене. На основу Закључка Владе број 401-52/2011 од 13. јануара 2011. године, од 1.јуна 2010. године до реализације Програма из Закључка, неће се обрачунавати камата нити захтевати наплата доспелих потраживања која су предмет наведеног програма.

Поред напред наведених, предузеће има обавезе и по рефинансираним кредитима који припадају групи поверилаца Париског клуба, односно који су дале владе држава, по којим се матично предузеће задужило од инопринципала за рачун ПД, као и обавезе отплата кредита од иностраних поверилаца, реализованих преко домаћих банака у стечају,Београдска банка а.д. у стечају и Југобанка ад. Београд у стечају.

Део обавеза који доспео у извештајном периоду измеирен је после датума биланса стања а на начин рпредвиђен Закључцима Владе Републике Србије 05 број:401-52/2011 од 13.јануара 2011.године и 05 број:401/866/2011 од 17.фебруара 2011.године о усвајању је Програм о распореду и коришћењу субвенција за ЈП „Железнице Србије“ у 2011.години,

Такође, ради финансирања специфичних пројеката којим се повећавају производни капацитети у термоелектранама и хидроелектранама, матично предузеће је закључило више уговора о зајму са међународним финансијским организацијама у којима се Савезна Република Југославија, односно Државна заједница Србије и Црне Горе или Република Србија појављује као гарант, по којима је крајњи корисник кредита одређен, поред осталих зависних предузећа и привредно друштво.

Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода се односе на обавезе по основу пореза и доприноса на зараде и порез на промет, које нису биле измирене на дан 31. децембра 2002. године, репрограмиране су по Одлуци Владе Републике Србије на 120 једнаких месечних рата, уз каматну стопу у висини есконтне стопе Народне банке Србије. Предметном одлуком предвиђено је да приликом отплате последње рате обавеза Предузеће има право на отпис обавеза у висини од 30% обрачунатих камата до 30.септембра 2013. године.

28. Краткорочне финансијске обавезе

	на дан 31.децембар 2010.	у хиљадама динара на дан 01.јануар 2010.
<i>Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године од</i>	671.110	372.024
Краткорочни кредит у земљи	2.000.000	0
Део репрогам. обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	15.463	15.013
	2.686.573	387.037

Услед недостатка ликвидних средства Предузеће је са Комерцијалном банком потписало уговор о кредиту на 2.000.000 хиљада са роком доспећа од годину дана и ефективном каматном стопом од 14,69%. Обрачун камате се врши тромесечно, применом конформног метода, и доспева на плаћање последњег дана наредног обрачунског периода

29. Обавезе из пословања

	на дан 31.децембар 2010.	У хиљадама динара на дан 01.јануар 2010.
Примљени аванси	19.071	14.501
Добављачи:		
а)ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	148.799	86.821
- остале набавке у оквиру ЕПС-а	1.272.495	417.637
- позајмљена новчана средства	1.005.992	0
б)остала повезана лица	47.100	18.804
г)у земљи	1.152.475	1.021.731
д)у иностранству	109.426	49
Обавезе према увознику	113.242	377.617
Остале обавезе из пословања	11.332	30.737
	3.879.932	1.967.897

Ради обезбеђења текуће ликвидности у току извештајног периода извршено је позајмљивање од чланица Групе ЕПС и то:

- ПД «Хидроелектране Ђердап» доо Кладово у износу 500.000 хиљада динара (динарска противвредност УСД 6.226.665), са валутном клаузулом и роком доспећа од годину дана

- ПД «Електродистрибуцијом - Београд» доо Београд у износу од 500.000 хиљада динара бескаматно, са роком доспећа од 6 месеци од дана уплате.После датума биланса стања (фербуар 2011. године) извршен је повраћај целокупног износа.

Стратегија и тактика обавеза према добављачима заснована је на роковима плаћања, који се уговарају при куповини робе и услуга. Ипак, она је ограничена положајем робе и услуга на тржишту и понашањем конкуренције на тржишту. Најзначајнији повериоци су:

Добављачи	Стање на дан 31.12.2010.године у 000 динара
НИС Југопетрол Београд	403.226
Гоша Монтажа	82.548
Институт Михало Пупин - аутоматика	63.787
МИН Сврљиг	43.201
Изопрогрес	35.692
ВИА оцел	32.140
Термолелектро енел	28.326
ЈП „Железнице“ Србије	27.539
Феромонт инжењеринг	17.343

30. Остале краткорочне обавезе

	<u>на дан 31.децембар 2010.</u>	<u>у хиљадама динара на дан 01.јануар 2010.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	80.780	74.644
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	134.467	74.074
Остале обавезе према запосленима	134.437	24.078
Обавезе према члановима УО и НО	102	104
Обавезе према физичким лицима	1.817	2.923
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	164.732	222
Остале обавезе	6.738	8.570
	<u>523.073</u>	<u>184.615</u>

Обавеза по основу доспелих камата према повериоцима Париског клуба у износу од 164.732 хиљаде динара измирена је после датума биланса стања како је наведено у напмени 27.

31. Обавезе по основу пореза на додату вредност,осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	<u>на дан 31.децембар 2010.</u>	<u>у хиљадама динара на дан 01.јануар 2010.</u>
Разграничени порез на додату вредност	1.206.666	1.698.578
Обрачунат обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	189.178	269.352
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	71.010	121.526
Накнаде за заштиту животне средине	539.678	305.705
Остали јавни приходи	5.892	3.901
Обрачунати трошкови	97.098	117.648
Одложени приходи по основу примљених донација	8.192.592	7.474.468
	<u>10.302.114</u>	<u>9.991.178</u>

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

Накнада за заштиту животне средине повећева се сваке године у складу са Законом о заштиту животне средине, као што је обелодањено у напмени 10.

Кретања на рачунима разграничених прихода по основу примљених донација су приказана у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	<u>На дан 31.12.2010.</u>	<u>На дан 01. јануар 2010.</u>
Стање на почетку године	7.474.468	7.626.726
Донације у току године	1.940.311	776.595
Пренос у приходе	(1.222.187)	(928.853)
Стање на крају године	<u>8.192.592</u>	<u>7.474.468</u>

На име финансијске и техничке помоћи од агенција и сличних органа на међународном нивоу ПД ТЕНТ доо је самостално или преко матичног предузећа, примао средстава, која су иницијално призната као одложени (разграничени) приход.

Признавање прихода врши се током корисног века трајања средстава у периоду неопходном да се повежу са трошковима

32. Ванбилансна актива и пасива

	у хиљадама динара	
	<u>на дан 31.децембар 2010.</u>	<u>на дан 01.јануар 2010.</u>
Процењена ратна штета	3.680.868	3.150.434
Обавеза за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза	2.000.000	0
Објекти друштвеног стандарда уступљени држави	10.970	10.970
Издате бланко соло менице	17.505.960	14.484.869
Отписана учешћа у капиталу	28.051	28.051
Одложена пореска средства	1.550.296	991.898
	<u>24.776.145</u>	<u>18.666.222</u>

Ради обезбеђења плаћања обавеза за кредите Париског клуба поверилаца, Предузеће је издало бланко соло менице Агенцији за стечај и санацију банака у износу од 17.505.960 хиљада динара.

33. Потенцијалне обавезе

Судски спорови

Предузеће је на дан 31.децембар 2010. године извршило резервисање по основу судских спорова у укупном износу од 439,003 хиљаде динара (напомена 25.) Руководство Предузећа сматра да по основу судских спорова који се воде против Предузећа, неће настати материјално значајне штете по Предузеће у односу на износ извршених резервисања.

34. ПОСЛОВНИ РИЗИЦИ И ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

У сврхе сагледавања финансијског положаја, успешности и промена у финансијском положају предузећа, дају се додатне информације о финансијским инструментима, како би се проценио значај истих на финансијски положај и перформансе Предузећа.

Како је наведено у Напоменама уз финансијски извештај, предузеће нема финансијске инструменте класификоване као инструменти по фер вредности кроз биланс успеха. Финансијска средства и обавезе призната су по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе. Референтна каматна стопа, према подацима НБС, на дан Биланса стања износи 11,5% (у предходном извештајном периоду 15,5%), а просечна пондерисна стопа по репо аукцијама НБС за извештајну годину износи 8,97%. Ипак, Предузеће је изложено ризику адекватности капитала, тржишном ризику (валутном ризику и ризику од промене каматне стопе), ризику ликвидности и кредитном ризику, како је даље наведено.

Категорије финансијских инструмената	У хиљадама динара	
	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	2.577	3.413
Дугорочни финансијски пласмани	3.460.416	421.037
Потраживања од купаца	12.633.085	12.498.535
Краткорочни кредити и остали краткорочни финансијски пласмани	43.301	35.312
Остала потраживања	11.186	12.104
Готовина и готовински еквиваленти	75.384	173.154
	16.225.949	13.143.555
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	10.719.754	9.274.024
Остале дугорочне обавезе	2.538.332	2.127.678
Обавезе према добављачима	3.736.287	1.545.038
Остале обавезе	387.635	513.663
Краткорочни кредити	2.000.000	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	671.110	372.024
Краткорочне финансијске обавезе	15.463	15.013
	20.068.581	13.847.440

а) Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала. Стопа адекватности капитала Предузећа са стањем на крају године је:

	(У хиљадама динара)	
	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
а)Задуженост:	15.944.659	11.788.739
Дугорочни кредити	10.719.754	9.274.024
Остале дугорочне обавезе	2.538.332	2.127.678
Краткорочне финансијске обавезе	2.686.573	387.037
Готовина и готовински еквиваленти	75.384	173.154
Нето задуженост	15.869.275	11.615.585
б)Капитал	76.988.436	76.688.243
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,21	0,15

Способност предузећа да измири своје обавезе мерена коефицијентом солвентности је висок.

	(У хиљадама динара)	
	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
Пословна имовина	113.961.043	107.138.914
Дугови	15.944.659	11.788.739
Коефицијент солвентности	7,1473	9,0882

б) Ризик ликвидности

Предузеће не користи финансијске инструменте у циљу смањивања ризика ликвидности. Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава и обавеза:

Детаљи преосталих уговорених потраживања Предузећа насталих из финансијских средстава	У хиљадама динара						
	2010. година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Учешће у капиталу		-	-	-	-	2.577	2.577
Дугорочни финан. пласмани		-	-	-	-	-	-
Потраживања од купаца		40.338	-	21.794	-	80	62.212
Остала потраживања		5.812	-	-	-	5.374	11.186
Готовина и готов. еквиваленти		24.214	-	-	-	-	24.214
Некаматносна		70.364	-	21.794	-	8.031	100.189
Дугорочни финан. пласмани		-	-	-	-	225.065	225.065
Потраживања од купаца		-	-	-	-	-	-
Готовина и готов. еквиваленти		51.170	-	-	-	-	51.170
Фиксна каматна стопа		51.170	-	-	-	225.065	276.235
Дугорочни финан. пласмани		-	-	-	-	3.235.351	3.235.351
Потраживања од купаца		-	-	12.570.873	-	-	12.570.873
Краткорочни кредит и остали краткорочни финан. пласмани		-	43.301	-	-	-	43.301
Готовина и готов. еквиваленти		-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа		-	43.301	12.570.873	-	3.235.351	15.849.525

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2010. године

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					3.413	3.413
Дугорочни финан. пласмани						
Потраживања од купаца	36.659	-	4.908.700	-	80	4.945.439
Остала потраживања	6.248	-	-	-	5.856	12.104
Готовина и готов. еквиваленти	8.409	-	-	-	-	8.409
Некаматносна	51.316	-	4.908.700	-	9.349	4.969.365
Дугорочни финан. пласмани		-	-	14.329	205.795	220.124
Потраживања од купаца		-	-	-		
Готовина и готов. еквиваленти	164.745	-	-	-		164.745
Фиксна каматна стопа	164.745	-	-	14.329	205.795	384.869
Дугорочни финан. пласмани					200.913	200.913
Потраживања од купаца	1.022	-	7.552.074	-		7.553.096
Краткорочни кредит и остали краткорочни финан. пласмани		35.312				35.312
Остала потраживања		-	-	-		
Готовина и готов. еквиваленти		-	-	-		
Варијабилна каматна стопа	1.022	35.312	7.552.074	-	200.913	7.789.321

Детаљи преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа насталих
 из финансијских обавеза

У хиљадама динара

2010 година	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Обавезе према добављач.	21.656	1.017.915	1.252.924	505.992		2.798.487
Остале обавезе	4.417					4.417
Некаматносна	26.073	1.017.915	1.252.924	505.992		2.802.904
Дугорочни кредити					5.148.986	5.148.986
Остале дугорочне обавезе	2.260.818			137.950		2.398.768
Обавезе према добављач.			666.858			666.858
Остале обавезе	164.732	-				164.732
Краткорочни кредити			2.000.000			2.000.000
Тек. доспећа дугор. кредита			439.965			439.965
Краткорочне финан. обавезе			15.463			15.463
Фиксна каматна стопа	2.425.550	-	3.122.286	137.950	5.148.986	10.834.772
Дугорочни кредити					5.570.768	5.570.768
Остале дугорочне обавезе	139.564					139.564
Обавезе према добављачима	109.426	113.102	48.414			270.942
Остале обавезе	121.388	97.098				218.486
Тек. доспећа дугор. кредита			231.145			231.145
Варијабилна каматна стопа	370.378	210.200	279.559		5.570.768	6.430.905

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2010. године

2009. године	Мање од 1 месеца	1 - 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Обавезе према добављачима	19.549	908.494	125.920			1.053.963
Остале обавезе	10.030					10.030
Некаматносна	29.579	908.494	125.920			1.063.993
Дугорочни кредити					5.159.268	5.159.268
Остале дугорочне обавезе	1.808.494			156.786		1.965.280
Обавезе према добављачима			342.667			342.667
Остале обавезе		-				-
Тек. доспећа дугор. кредита			430.898			430.898
Краткорочне финансијске обавезе			15.013			15.013
Фиксна каматна стопа	1.808.494	-	788.578	156.578	5.159.268	7.913.126
Дугорочни кредити					4.114.756	4.114.756
Остале дугорочне обавезе	162.398					162.398
Обавезе према добављачима	49	100.944	47.419			148.412
Остале обавезе	385.985	117.648				503.633
Тек. доспећа дугороч. кредита			58.874			58.874
Варијабилна каматна стопа	548.432	218.592	11.455		4.114.756	4.870.325

в) Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику у случају да матично предузеће неће бити у могућности да измири своје обавезе. Изложеност матичног предузећа кредитном ризику је ограничена на исказану вредност потраживања од купаца и осталих потраживања, као и обрачунавање затезне камате. Предузеће није у могућности да смањи ризик наплате потраживања лимитирањем износа потраживања, избором облика наплате или осигурањем потраживања.

Са стањем на дан под којим се саставља финансијски извештај за 2010. годину, даје се преглед финансијских средстава – потраживања од купаца по којима је/није прекорачен рок доспећа и по којим је/није умањена вредност, и то:

Потраживања од купаца

У хиљадама динара

31. децембар 2010.

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	6.690.287	-	6.690.287
Доспела, исправљена потраживања од купаца	46.197	46.197	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	5.942.798	-	5.942.798
	12.679.282	46.197	12.633.085

1. јануар 2010.

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	7.565.110	-	7.565.110
Доспела, исправљена потраживања од купаца	45.364	45.364	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	4.933.425	-	4.933.425
	12.543.899	45.364	12.498.535

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

У хиљадама динара

	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
Мање од 30 дана	3.997	3.593
31 - 90 дана	5.892.561	4.916.669
91 - 180 дана	3.208	51
181 - 365 дана	1.024	66
Преко 365 дана	42.008	13.046
	5.942.798	4.933.425

г) Девизни ризик

Предузеће је изложено девизном ризику у односу на флукуације курса страних валута, обзиром на чињеницу да спроводи одређене активности путем девизних трансакција, које се пре свега тичу набавки опреме и усклађивања прихода и расхода од продаје. Услед непостојања развијеног финансијског тржишта, Предузеће не користи финансијске инструменте у циљу смањивања девизног ризика. Према Ревидираном меморандуму о буџету и економској и фискалној политици за 2010. годину Влада ће наставити политику пливајућег курса уз коришћење ограничене и циљане интервенције усмерене на ублажавању шокова и очувању финансијске стабилности. Поред тога, најзначајнији део обавеза по кредитима Предузећа је номиниран у страним валутама.

Вредност монетарних ставки за чије се плаћање, односно наплату захтева нефункционална валута, исказана је како следи:

	У валути			
	Средства		Обавезе	
	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
EUR	1.498.872	1.546.241	62.125.351	56.146.496
CHF	-	-	70.469.443	71.613.118
USD	2.162	2.162	36.156.109	31.837.948
	У хиљадама динара			
	Средства		Обавезе	
	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
EUR	158.959	149.120	6.554.113	5.383.820
CHF	-	-	5.950.848	4.616.404
USD	171	144	2.866.464	2.124.499
	159.131	149.264	15.371.425	12.124.722

Д) Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промена каматних стопа је ризик да ће се вредност обавеза Предузећа изменити у зависности од промена каматних стопа на тржишту. Услед непостојања развијеног финансијског тржишта, Предузеће не користи финансијске инструменте у циљу смањивања ризика од промена каматних стопа. Према степену изложености ризику, укључујући и обавезе по кредитима чија ефективна каматна стопа је обелодањена у напмени 26, даје се преглед како следи:

	У хиљадама динара	
	31.децембар 2010.	1. јануар 2010.
Финансијска средства		
Некаматносна		
Учешћа у капиталу	2.577	3.413
Потраживања од купаца	62.212	4.945.439
Остала потраживања	11.186	12.104
Готовина и готовински еквиваленти	24.214	8.409
	100.189	4.969.365
Фиксна каматна стопа		
Дугорочни финансијски пласмани	225.065	220.124
Готовина и готовински еквиваленти	51.170	164.745
	276.235	384.869
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочни финансијски пласмани	3.235.351	200.913
Потраживања од купаца	12.570.873	7.553.096
Краткорочни кредити и остали краткорочни финан. пласмани	43.301	35.312
	15.849.525	7.789.321
Укупна финансијска средства	16.225.949	13.143.555
Финансијске обавезе		
Некаматносна		
Обавезе према добављачима	2.798.487	1.053.963
Остале обавезе	4.417	10.030
	2.802.904	1.063.993
Фиксна каматна стопа		
Дугорочни кредити	5.148.986	5.159.268
Остале дугорочне обавезе	2.398.768	1.965.280
Обавезе према добављачима	666.858	342.667
Остале обавезе	164.732	-
Краткорочни кредити	2.000.000	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	439.965	430.898
Краткорочне финансијске обавезе	15.463	15.013
	10.834.772	7.913.126
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочни кредити	5.570.768	4.378.349
Остале дугорочне обавезе	139.564	162.398
Обавезе према добављачима	270.942	148.412
Остале обавезе	218.486	385.985
Текућа доспећа дугорочних кредита	231.145	58.874
	6.430.905	5.016.270
Укупне финансијске обавезе	20.068.581	13.847.444

Ђ) Порески ризици

Порески закони Републике Србије су предмет честих измена и тумачења од стране законодавства. Период застарелости пореске обавезе је десет година.

35. Односи са повезаним правним лицима унутар ЈП ЕПС

ТЕНТ доо је једно од 11 привредних друштава над којим ЈП "Електропривреда Србија" од 1. јануара 2006. године преузело сва оснивачка права и извршило њихово усаглашавање организације, рада и пословања у истим са прописима којима се уређује правни положај привредних друштава.

Непосредна контрола матичног предузећа над зависним предузећим састоји се у следећем:

- одлучује о оснивању зависних привредних друштава,
- одлучује о статусним променама, промени правне форме и престанку зависног привредног друштва
- одлучује о ценама електричне енергије и ценама услуга за тарифне купце,
- утврђује трансферне цене за обрачун трансакција учинака између Јавног предузећа, као матичног и зависних привредних друштава, као и зависних привредних друштава међусобно,
- одлучује о располагању имовином веће вредности зависног привредног друштва у складу са актом о оснивању тог друштва,
- одлучује о расподели добити зависног привредног друштва и покрићу губитака,
- одређује лица која су овлашћена да обављају послове из делокруга скупштине зависног ПД
- бира и разрешава директора, односно чланове управног одбора зависног привредног друштва ,
- даје сагласност на одлуке лица која врше овлашћења скупштине одређене актом о оснивању зависног привредног друштва.

На дан израде финансијских извештај исказана су следећа стања у пословним књигама ТЕНТ доо у односу на матично и зависна правна лица:

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА У ПЕРИОДУ ОД 01.01.2010. ДО 31.12.2010. ГОДИНЕ

Предузећа у саставу ЕПС	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приход и	Трошкови угља	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приход и од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика	Остали расходи
ПД "Хидроелектране Ђердап" д.о.о.	0	0	0	505.992	0	0	0	0	0	0	0	0
ПД "Рударски басен Колубара" д.о.о.	0	435	0	15.331	0	0	(31.195.235)	(1.576)	(6.484)	0	0	0
ПД "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о.	0	0	0	53.628	0	0	(304.760)	0	0	0	0	0
ПД "Електродистрибуција Београд" д.о.о.	0	0	0	500.332	0	0	0	(2.327)	0	0	0	0
ПД "Електросрбија" д.о.о. Краљево	0	145	0	5.521	0	0	0	(59.637)	0	0	0	0
"Електропривреда Србије" п.о. Београд	3.235.351	12.592.667	2.400.382	1.346.157	59.936.805	17.594	0	(764.232)	(75)	17.555	-432.010	-19
ПД "Колубара-Метал" д.о.о.	0	0	0	325	0	0	0	0	(2.706)	0	0	0
Укупно	3.235.351	12.593.247	2.400.382	2.427.286	59.936.805	17.594	(31.499.995)	(827.772)	(9.265)	17.555	-432.010	-19

ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА Д.О.О. ОБРЕНОВАЦ
 НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 31. децембар 2010. године

ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА У ПЕРИОДУ ОД 01.01.2009 ДО 31.12.2009. ГОДИНЕ

	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потражив ања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Трошкови угља	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Прихо ди од камата и позити вних курсних разлик а	Расходи од камата и негативних курсних разлика	Оста ли расх оди
ПД "Хидроелектране Ђердап" д.о.о.	0	434	0	13,307	0	0	(30,781,033)	(1,648)	(8,741)	0	0	0
ПД "Рударски басен Колубара" д.о.о.	0	0	0	13,653	0	0	(159,069)	0	0	0	0	0
ПД "Термоелектране и копови Костолац" д.о.о.	0	0	0	647	0	0	0	(2,913)	(61)	0	0	0
Пд"Електродистри буцијаБеоград" д.о.о.	0	80	0	5,467	0	0	0	(46,197)	0	0	0	0
ПД "Електросрбија" д.о.о. Краљево	200,913	12,461,865	1,970,892	471,371	55,803,087	18,464	0	(759,509)	(38)	31,002	(260,870)	(105)
"Електропривред а Србије" п.о. Београд	0	0	0	9	0	0	0	0	(800)	0	0	0
ПД "Колубара- Метал" д.о.о.	200,913	12,462,433	1,970,892	504,454	55,803,087	18,464	(30,940,102)	(810,267)	(9,640)	31,002	(260,870)	(105)

36. БИЛАНС СТАЊА ПО ДЕЛАТНОСТИМА

	Укупно на дан 31.12.2010. године	Електрична енергија на дан 31.12.2010. године	Топл.енер и техн. пара на дан 31.12.2010. године
АКТИВА			
Стална имовина			
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Нематеријална улагања	98.463	97.969	494
Некретнине, постројења и опрема	88.631.806	88.221.031	410.774
Инвестиционе некретнине	0	0	0
Аванси за нематеријална улагања,некретнине, постројења и опрему	1.342	1.340	2
Учешћа у капиталу	2.577	2.572	5
Остали дугорочни финансијски пласмани	3.460.416	3.448.964	11.452
	92.194.604	91.771.876	422.727
Обртна имовина			
Залихе	7.613.651	7.589.426	24.225
Аванси за залихе	566.340	562.661	3.679
Потраживања	12.778.066	12.739.833	38.237
Потраживања за више плаћен порез на добитак	0	0	0
Краткорочни финансијски пласмани	43.301	43.156	145
Готовински еквиваленти и готовина	75.384	75.123	261
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	689.697	687.351	2.345
Одложена пореска средства	0	0	0
	21.766.439	21.697.550	68.892
Укупна актива	113.961.043	113.469.426	491.619
Ванбилансна актива	24.776.145	24.617.574	158.571
ПАСИВА			
Капитал			
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	47.717.619	47.455.226	262.393
Остали капитал	421.131	419.802	1.329
Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
Ревалоризационе резерве	59.951.881	59.747.521	204.360
Нереализовани губуци по основу хартија од вредности	-8.343	-8.315	-28
Губитак	-31.093.852	-30.987.280	-106.572
	76.988.436	76.626.954	361.482
Дугорочна резервисања	1.151.706	1.147.656	4.050
Дугорочне обавезе		0	0
Дугорочни кредити	10.719.754	10.683.960	35.794
Остале дугорочне обавезе	2.538.332	2.529.856	8.476
	13.258.086	13.213.816	44.270
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	2.686.573	2.677.602	8.971
Обавезе из пословања	3.879.932	3.867.099	12.834
Остале краткорочне обавезе	523.073	521.229	1.844
Обавезе по основу пореза на додату вредност,осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	10.302.114	10.261.403	40.711
Обавезе по основу пореза на добитак	47.010	46.853	157
	17.438.702	17.374.186	64.517
Одложене пореске обавезе	5.124.113	5.106.814	17.300
Укупна пасива	113.961.043	113.469.426	491.619
Ванбилансна пасива	24.776.145	24.617.574	158.571

37. БИЛАНС УСПЕХА ПО ДЕЛАТНОСТИМА

	Укупно	Електрична енергија	Топл. енер и техн. пара
	јануар-децембар 2010	јануар-децембар 2010	јануар-децембар 2010
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	60.074.571	59.950.449	124.122
Приходи од активирања учинака и робе	1.935	1.935	0
Повећање вредности залиха учинака	0	0	0
Остали пословни приходи	1.609.662	1.609.662	0
	<u>61.686.168</u>	<u>61.562.046</u>	<u>124.122</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	0	0	0
Трошкови материјала	-36.731.882	-36.635.067	-96.815
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-3.878.166	-3.870.430	-7.736
Трошкови амортизације и резервисања	-7.948.335	-7.938.762	-9.573
Остали пословни расходи	-9.658.631	-9.635.672	-22.959
	<u>-58.217.014</u>	<u>-58.079.930</u>	<u>-137.084</u>
	<u>3.469.154</u>	<u>3.482.116</u>	<u>-12.962</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)			
Финансијски приходи	62.029	62.029	0
Финансијски расходи	-2.783.624	-2.783.623	-1
Остали приходи	164.469	164.469	0
Остали расходи	-656.626	-643.543	-13.083
	<u>255.402</u>	<u>281.448</u>	<u>-26.046</u>
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
Порез на добитак	150.402	149.899	502
Одложени порески приходи/(расходи) периода	403.501	402.154	1.347
Порез на добитак	-253.099	-252.254	-845
	<u>405.804</u>	<u>431.347</u>	<u>-25.543</u>
НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)			

Ови финансијски извештаји су одобрени од стране Скупштине Привредног друштва "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац дана 25. фебруара 2011 године.

Лице одговорно за састављање
 финансијских извештаја :

М. Милошевић



Законски заступник:

И. Јурић

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини Привредног друштва "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја (странице 3 до 40) Привредног друштва "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају 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.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Ова одговорност обухвата: осмишљавање, примену и одржавање интерних контрола које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке, одабир и примену одговарајућих рачуноводствених политика, као и коришћење најбољих могућих рачуноводствених процена.

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 рачуноводству и ревизији 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 и објективну презентацију 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 значајних 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 са резервом.

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 19 уз финансијске извештаје, залихе су исказане, са стањем на дан 31. децембра 2010. године, у укупном износу од 8,141,689 хиљада динара и садрже залихе резервних делова у износу од 4,078,781 хиљада динара. На основу извршене старосне анализе залиха, на залихе резервних делова са умањеним обртом се односи 2,603,668 хиљада динара. Друштво није извршило анализу и препознавање стратешких резервних делова, које се могу користити само у вези са неком некретнином, постројењем и опремом, а очекује се да ће користити дуже од једног обрачунског периода. Ови резервни делови сматрају се некретнинама, постројењима и опремом у сагласности са МРС 16 "Некретнине, постројења и опрема". Обзиром на природу евиденција залиха, нисмо могли да се уверимо да су залихе објективно приказане у финансијским извештајима Друштва на дан и за годину која се завршава 31. децембра 2010. године.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини Привредног друштва "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац (наставак)

Основе за мишљење са резервом (наставак)

Као што је обелодањено у напмени 18. уз финансијске извештаје, остали дугорочни пласмани исказани са стањем на дан 31. децембар 2010. године, у укупном износу од 5,086,874 хиљада динара садрже дугорочна потраживања из интерних односа настала по основу одвајања уз припајање ПД ТЕНТ-ТЕ Колубара Б, Уб у иницијалном износу од 4,885,961 хиљада динара. На основу протокола између ЈП ЕПС-а и Друштва наведена потраживања ће бити измирена у осам једнаких полугодишњих рата до 28. фебруара 2014. године. Друштво није извршило дисконтовање будућих готовинских примања коришћењем метода ефективне каматне стопе, односно није исказало средства по нето књиговодственој вредности на дан биланса стања у складу са захтевима МРС 39 "Финансијски инструменти – признавање и одмеравање". На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да утврдимо ефекте одступања од наведеног стандарда на приложене финансијске извештаје Друштва за 2010. годину.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте које на финансијске извештаје могу имати питања наведена у Основама за мишљење са резервом, финансијски извештаји друштва "Термоелектране Никола Тесла" д.о.о., Обреновац 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.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће:

- а) Као што је обелодањено у напмени 24 уз финансијске извештаје, износ основног капитала исказан у финансијским извештајима Друштва није усаглашен са износом уписаног капитала у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије.
- б) Као што је обелодањено у напмени 34 уз финансијске извештаје, порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Наше мишљење није модификовано у вези са наведеним питањима.

Београд, 17. јун 2011. године

