

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

20053658		10302027
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

Popunjiva NBS - Odeljenje za registre

750		19	20	21	22	23	24	25	26
1	2	3							
Vrsta posla									

Naziv :
Sedište :

STATUSNA PROMENA

UPOREDNI PERIOD-1. JANUAR 2009-KORIGOVAN PS (NAPOMENA BR.4 UZ FIN.IZVEŠTAJE)

BILANS STANJA

на дан 31.05.2009. године

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001			
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	3.12,3.13,16,17	77,944	78,026
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005			
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3.11,3.13,16,17	6,030,246	6,382,935
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	3.11,3.13,16,17	0	0
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008	3.11,3.13,16,17	0	0
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	3.16, 18,19		
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010	3.16, 18	318,789,807	318,747,810
033 do 038,039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	3.16, 19	15,776,383	14,752,225
	B. OBRATNA IMOVINA (013+014+015+021)				
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3.15,20,21	37,339	35,827
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015			
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	3.16,21	28,571,504	30,722,225
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	3.10, 3.16	27,634	27,634
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	3.16, 22	954,577	881,110
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3.16,23	3,094,786	2,113,453
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	3.10,24	1,435,344	2,667,066
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	3.10,15	0	0
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022		0	0
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	0
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024			
88	DJ. VANBILANSNA AKTIVA	025	33	8,767,950	9,799,469
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)	101	25	303,516,470	303,320,966
30	I. OSNOVNI I KAPITAL	102		322,977,681	322,977,681
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		0	0
33	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		0	0
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		99,142	72,824
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		342,065	356,448
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		256,581	101,778
35	VIII. GUBITAK	109		19,474,869	19,474,870
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (110+111+114+121)	111			
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	3.8,3.16, 26	131,136	79,852
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (112 + 113)	113	3.16, 27,28		
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	3.16, 27	22,051,617	20,884,795
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	3.16,28	4,955,747	5,140,051
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (115+116+117+118+119+120)	116			
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	3.16,29	6,959,124	6,653,804
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	3.16, 30	32,716,131	34,868,762
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3.10,3.16,31	1,073,852	1,184,090
47 i 48 osim 481, 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	3.9,3.10,3.16, 32	3,391,487	4,275,992
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	3.1	0	0
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	3.10, 15	0	0
	V. UKUPNA PASIVA (101+109)	124			
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125	33	8,767,950	9,799,469

Дана 30.07.2009.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

Овера пријема НБС



ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 114/06)

30.07.2009.
4085/09



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj	Sifra delatnosti	PIB
--------------	------------------	-----

Popunjiva NBS - Odeljenje za registre

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----

Vrsta posla

Naziv :
Sedište :

STATUSNA PROMENA
UPOREDNI PERIOD-JANUAR-MAJ 2008.

BILANS USPEHA
y периоду од 01.01.2009. до 31.05.2009. године

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća 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	3.1		39,973,437
	60 i 61 1. Prihodi od prodaje	202	3.1,5	42,957,927	39,908,903
	62 2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	3.1	849	812
	630 3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	3.1	0	0
	631 4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	3.1	0	0
	64 i 65 5. Ostali poslovni prihodi	206	3.1,6	35,066	63,722
		207	3.1		
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	208	3.1	822	812
	50 1. Nabavna vrednost prodate robe	209	3.1,7	40,010,482	36,844,003
	51 2. Troškovi materijala	210	3.4, 8	263,807	243,147
	52 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	211	3.8,3,12, 9	71,455	19,299
	54 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	212	3.1, 10	237,223	448,006
	53 i 55 5. Ostali poslovni rashodi	213			
		214			
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	215	3.2,3,3,11	2,209,467	1,162,436
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	216	3.2,3,3,12	2,723,906	1,379,841
	66 V. FINANSIJSKI PRIHODI	217	3.1,3,8,13	128,211	141,716
	56 VI. FINANSIJSKI RASHODI	218	3.1,14	1,869,021	1,977,351
	67, 68 VII. OSTALI PRIHODI				
	57, 58 VIII. OSTALI RASHODI				
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219		152,000	365,130
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		0	0
	69-59 XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
	59 - 69 XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	0
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		152,000	365,130
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	0
	G. POREZ NA DOBITAK		3.10, 15	0	0
	721 1. Poreski rashod perioda	225	3.10, 15	0	0
	722 2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	3.10, 15	0	0
	722 3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	3.10, 15	0	0
	723 D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		152,000	365,130
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		0	0
	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			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

Дана 30.07.2009.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

Овера пријема НБС

ПАОПРИЈЕМА

Директор



ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр.114/06)

Датум: 30.07.2009.

Број: 4085/09



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
--------------	------------------	-----

Popunjiva NBS - Odeljenje za registre

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----

Vrsta posla

Naziv :
Sedište :

STATUSNA PROMENA
UPOREDNI PERIOD-JANUAR-MAJ 2008.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
у периоду од 01.01.2009. до 31.05.2009. године

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	2008.	
		Tekućeg perioda	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	301		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	302	52,134,392	51,295,939
1. Prodaja i primljeni avansi	303	263,866	91,426
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	304	10,315	355,794
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	305		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	306	52,917,038	45,578,339
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	307	273,279	227,130
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	308	935,402	1,294,709
3. Plaćene kamate	309	0	2,126
4. Porez na dobitak	310	398,003	1,178,671
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	311		3,462,184
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	312		0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	313		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	314	0	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	315	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	316	3,632,316	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	317	138,990	129,557
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	318	0	20,516
5. Primljene dividende	319		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	320	0	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	321	164,145	92,105
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	322	0	544,918
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	323		0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	324		486,950
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	325		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	326	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	327	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	328	600	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	329		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	330	0	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	331	547,381	185,428
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	332	0	0
3. Finansijski lizing	333	0	0
4. Isplaćene dividende	334		0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	335		185,428
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	336		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	337		
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	338		2,789,806
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	339		0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	340	2,113,453	900,459
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	341	40,840	20,611
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	4,538	3,341
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	343		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343		3,707,535

Дана 30.07.2009.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

Овера пријема НБС



ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр.114/06)

30.07.2009.
4085/09



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
--------------	------------------	-----

Popunjiva NBS - Odeljenje za registre

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----

Vrsta posla

Naziv :

Sedište :

STATUSNA PROMENA

UPOREDNI PERIOD JANUAR-DECEMBAR 2008.GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01.2009. do 31.05.2009. godine

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 300)	AOP	Osnovni kapital (račun 303)	AOP	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (račun 320)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2008.	401	322,906,234	414	71,447	427	0	440	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402	0	415	0	428	0	441	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403	0	416	0	429	0	442	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2008. (red.br. 1+2-3)	404		417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	0	418	0	431	0	444	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	0	419	0	432	0	445	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2008. (red.br. 4+5-6)	407		420		433		446	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408	0	421	0	434	0	447	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409	0	422	0	435	0	448	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2009. (red.br. 7+8-9)	410		423		436		449	
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 31.05. tekuće godine 2009. (red.br. 10+11-12)	413		426		439		452	

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Rezerva (račun 321-322)	AOP	Rezerva po osnovu ocene izgubljene (račun 323)	AOP	Negativni dobiti po osnovu hartije od vrednosti (račun 324)	AOP	Rezervirani dobiti po osnovu hartije od vrednosti (račun 325)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2008.	453	0	466	2,555,728	479	0	492	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454	0	467	0	480	2,376,266	493	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	0	468	2,555,728	481	0	494	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2008. (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	0	470	0	483	0	496	356,448
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	0	471	0	484	2,303,442	497	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2008. (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460	0	473	0	486	0	499	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461	0	474	0	487	0	500	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2009. (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	0	476	0	489	26,318	502	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	0	477	0	490	0	503	14,383
13	Stanje na dan 31.05. tekuće godine 2009. (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	



- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037, 237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2008.	505	101,778	518	17,635,443	531	0	544	307,999,744
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506	0	519	0	532	0	545	2,376,266
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	0	520	575,671	533	0	546	1,960,057
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2008. (red.br. 1+2-3)	508		521		534		547	308,395,953
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	0	522	2,395,963	535	0	548	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	0	523	0	536	0	549	2,303,442
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2008. (red.br. 4+5-6)	511		524		537		550	303,340,100
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512	0	525	19,135	538	0	551	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513	0	526	0	539	0	552	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2009. (red.br. 7+8-9)	514		527		540		553	303,320,965
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	154,803	528	0	541	0	554	181,121
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	0	529	1	542	0	555	0
13	Stanje na dan 31.05. tekuće godine 2009. (red.br. 10+11-12)	517		530		543		556	303,516,470

Redni broj	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2008.	557	0
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2008. (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	0
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	0
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2008. (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2009. (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	0
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	0
13	Stanje na dan 31.05. tekuće godine 2009. (red.br. 10+11-12)	569	

Дана 30.07.2009

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Овера пријема НБС

МАНО

Департамент

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:
 Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр.114/06)

30.07.2009.
4085/09

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Завршски заступник



1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

11/11/11

11/11/11

11/11/11

11/11/11

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

2009			
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB	

Popunjavanje NBS - Odeljenje za registre

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv :
Sedište :

STATUSNA PROMENA
UPOREDNI PERIOD-JANUAR-MAJ 2008.

STATISTIČKI ANEKS
za 2009. godinu

I. OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	5	5
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznakaza vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	5	5
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604	0	0
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	403	393

II. BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BILOŠKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606	94,849	16,823	78,026
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607	3,055		2,277
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	27		2,359
	1.4. Revalorizacija	609	0		0
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610		19,833	
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	7,201,428	818,493	6,382,935
	2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine	612	84,063		83,752
	2.3. Smanjenje u toku godine	613	422,332		436,441
	2.4. Revalorizacija	614	0		0
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615		832,913	

III. STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		996
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		0
12	3. Gotovi proizvodi	618		0
13	4. Roba	619		358
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		0
15	6. Dati avansi	621		35,985
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622		33,940

IV. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623		0
	u tome : strani kapital	624		0
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		0
	u tome : strani kapital	626		0
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		0
	u tome : strani kapital	628		0
303	4. Državni kapital	629	322,906,234	322,906,234
304	5. Društveni kapital	630		0
305	6. Zadružni kapital	631		0
309	7. Ostali osnovani kapital	632	71,447	71,447
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633		

V. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija ceo broj -
- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635		
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638		



VI. POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina		Prethodna godina	
			4	5	4	5
1	2	3	4	5	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	28,075,410		30,271,122	
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	32,716,131		34,868,762	
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	0		275	
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni PDV (godišnji iznos prema poreskim prijavama)	642	8,512,625		7,571,383	
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	70,850,597		64,234,449	
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	149,297		133,292	
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	23,582		21,069	
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	35,281		31,703	
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	0		0	
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	858		1,004	
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos prema poreskim prijavama)	649	8,652,669		8,321,412	
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650				

VII. DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina		Prethodna godina	
			4	5	4	5
1	2	3	4	5	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	40,005,567		36,840,616	
520	2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	208,159		186,064	
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	36,625		32,667	
522, 523, 524 i 526	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1,155		1,536	
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	6,334		8,245	
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	11,534		14,635	
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	88,014		89,102	
533, deo 540 i deo 533, deo 540	8. Troškovi zakupnina	658	2,638		2,478	
536, 537	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	0		0	
540	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	53,376		45,027	
552	11. Troškovi amortizacije	661	17,701		19,299	
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1,214		1,912	
553	13. Troškovi platnog prometa	663	13,648		10,816	
554	14. Troškovi članarina	664	3,042		6,170	
555	15. Troškovi poreza	665	14,529		151,768	
556	16. Troškovi doprinosa	666	0		0	
562	17. Rashodi kamata	667	445,805		206,841	
deo 560, deo 561	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	629,240		415,394	
deo 560, deo 561	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	441,740		185,199	
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	0		4,838	
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671				

VIII. DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina		Prethodna godina	
			4	5	4	5
1	2	3	4	5	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0		0	
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	0		0	
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	333		110	
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	0		0	
651	5. Prihodi od članarina	676	0		0	
deo 660, deo 661	6. Prihodi od kamata	677	543,298		362,935	
deo 660, deo 661	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim	678	73,305		128,284	
deo 660, deo 661	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	1,379		21,204	
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680				

IX. OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara -

OPIS	AOP	Tekuća godina		Prethodna godina	
		3	4	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza)	681	0		434,530	
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	415,584		0	
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	0		0	
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrivanje tekućih troškova poslovanja	684	0		0	
5. Ostala državna dodeljivanja	685	0		0	
6. Primijene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica	686	606,895		344,544	
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687	0		0	
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688				

Дана 30.07.2009.

Овера пријема НЕС

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр.114/06)

30.07.2009.
4085/CB

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник



**НАПОМЕНЕ УЗ
ВАНРЕДНЕ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЈП „Електропривреда Србије“**

за период јануар-мај 2009.године

јул 2009.



БИЛАНС УСПЕХА
У периоду од 1. јануара до 31. маја 2009. године

ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"	у хиљадама динара	
	За ванредни извештајни период који се завршава 31.маја 2009.	За ванредни извештајни период који се завршава 31.маја 2008.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продаје	42,957,927	39,908,903
Приходи од активирања учинака и робе	849	812
Повећање вредности залиха учинака	0	0
Остали пословни приходи	35,066	63,722
	<u>42,993,842</u>	<u>39,973,437</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Набавна вредност продате робе	(822)	(812)
Трошкови материјала	(40,010,482)	(36,844,003)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(263,807)	(243,147)
Трошкови амортизације и резервисања	(71,455)	(19,299)
Остали пословни расходи	(237,223)	(448,006)
	<u>(40,583,789)</u>	<u>(37,555,267)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	2,410,053	2,418,170
Финансијски приходи	2,209,467	1,162,436
Финансијски расходи	(2,723,906)	(1,379,841)
Остали приходи	128,211	141,716
Остали расходи	(1,869,021)	(1,977,351)
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	154,804	365,130
Одложени порески приходи/(расходи) периода	0	0
Порез на добитак	0	0
НЕТО ДОБИТАК	<u>154,804</u>	<u>365,130</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. маја 2009. године
ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"

	у хиљадама динара	
	Коригован	
	на дан 31.05.2009. године	на дан 01.01.2009. године
АКТИВА		
Стална имовина		
Нематеријална улагања	77,944	78,026
Некретнине, постројења и опрема	3,996,112	3,928,641
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	2,034,134	2,454,294
Учешћа у капиталу	318,789,807	318,747,810
Остали дугорочни финансијски пласмани	15,776,383	14,752,225
	<u>340,674,380</u>	<u>339,960,996</u>
Обртна имовина		
Залихе	1,354	1,887
Аванси за залихе	35,985	33,940
Потраживања	28,571,504	30,722,225
Потраживања за више плаћен порез на добитак	27,634	27,634
Краткорочни финансијски пласмани	954,577	881,110
Готовински еквиваленти и готовина	3,094,786	2,113,453
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	1,435,344	2,667,066
	<u>34,121,184</u>	<u>36,447,315</u>
	<u>374,795,564</u>	<u>376,408,311</u>
Укупна актива	<u>8,767,950</u>	<u>9,799,469</u>
Ванбилансна актива		
ПАСИВА		
Капитал		
Државни капитал	322,906,234	322,906,234
Остали капитал	71,447	71,447
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	99,142	72,824
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	(342,065)	(356,448)
Губитак	(19,218,288)	(19,373,092)
	<u>303,516,470</u>	<u>303,320,965</u>
Дугорочна резервисања	131,136	79,852
Дугорочне обавезе		
Дугорочни кредити	22,051,617	20,884,795
Остале дугорочне обавезе	4,955,747	5,140,051
	<u>27,007,364</u>	<u>26,024,846</u>
Краткорочне обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе	6,959,124	6,653,804
Обавезе из пословања	32,716,131	34,868,762
Остале краткорочне обавезе	1,073,852	1,184,090
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	3,391,487	4,275,992
	<u>44,140,594</u>	<u>46,982,648</u>
	<u>374,795,564</u>	<u>376,408,311</u>
Укупна пасива	<u>8,767,950</u>	<u>9,799,469</u>
Ванбилансна пасива		

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА
АПИТАЛУ**
/ периоду од 1. јануара до 31. маја 2009.

У хиљадама динара

	Државни капитал	Свега основни капитал	Остали капитал	Ревалоризационе резерве	Нереализовани добити од хартитја од вредности	Нереализовани губити од хартитја од вредности	Нераспоређена добит	Пренети губитак	Укупно
Стање на почетку претходне године	322,906,234	322,906,234	71,447	2,555,728	-	-	101,778	(17,635,443)	307,999,744
Корекције почетног стања (EQ0)	-	-	-	(2,555,728)	2,376,266	-	-	575,671	396,209
Кориговано почетно стање	322,906,234	322,906,234	71,447	-	2,376,266	-	101,778	(17,059,772)	308,395,953
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	(2,303,442)	(356,448)	-	-	(2,659,890)
Добит/(губитак) текућег периода	-	-	-	-	-	-	-	(2,395,963)	(2,395,963)
Остало	-	-	-	-	-	-	-	1	1
Стање на крају претходне године	322,906,234	322,906,234	71,447	-	72,824	(356,448)	101,778	(19,455,735)	303,340,100
Стање на почетку текућег периода (јануар-мај 2009.)	322,906,234	322,906,234	71,447	-	72,824	(356,448)	101,778	(19,455,735)	303,340,100
Корекције почетног стања (EQ0)	-	-	-	-	-	-	-	(19,135)	(19,135)
Кориговано почетно стање	322,906,234	322,906,234	71,447	-	72,824	(356,448)	101,778	(19,474,870)	303,320,965
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	26,318	14,383	-	-	40,701
Отуђење основних средстава	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добит/(губитак) текућег периода	-	-	-	-	-	-	154,804	-	154,804
Остало	-	-	-	-	-	-	(1)	1	-
Стање на крају текућег периода (јануар-мај 2008.)	322,906,234	322,906,234	71,447	-	99,142	(342,065)	256,581	(19,474,869)	303,516,470

Упоредни подаци за Извештај о променама на капиталу обелодањени су како је наведено у напмени 2.2.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. маја 2009. године

(У хиљадама динара)

	ПОЗИЦИЈА	Текућа година(1.јануар-31.мај 2009.године)	Претходна година(1.јануар-31.мај 2008.године)
	1	3	4
A.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I	Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	52,408,373	51,743,159
	1. Продаја и примљени аванси	52,134,392	51,295,939
	2. Примљене камате из пословних активности	263,666	91,426
	3. Остали приливи из редовног пословања	10,315	355,794
II	Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	54,523,722	48,280,975
	1. Исплате добављачима и дати аванси	52,917,038	45,578,339
	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	273,279	227,130
	3. Плаћене камате	935,402	1,294,709
	4. Порез на добитак	0	2,126
	5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	398,003	1,178,671
III	Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	0	3,462,184
IV	Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	2,115,349	0
B.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I	Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3,771,306	150,073
	1. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3,632,316	0
	2. Примљене камате из активности инвестирања	138,990	129,557
	3. Примљене дивиденде	0	20,516
II	Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 2)	164,145	637,023
	1. Куповина немат.улагања, некрет., постр., опреме и биолошких сред.	164,145	92,105
	2. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	0	544,918
III	Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3,607,161	0
IV	Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	0	486,950
B.	ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I	Приливи готовине из активности финансирања	600	0
	1. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	600	0
II	Одливи готовине из активности финансирања	547,381	185,428
	1. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	547,381	185,428
III	Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	0	0
IV	Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	546,781	185,428
Г.	СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ	56,180,279	51,893,232
Д.	СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ	55,235,248	49,103,426
Ђ.	НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	945,031	2,789,806
Е.	НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	0	0
Ж.	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	2,113,453	900,459
З.	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	40,840	20,611
И.	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	4,538	3,341
Ј.	ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3,094,786	3,707,535

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

На основу члана 171. став 1. Закона о енергетици ("Службени гласник РС" број 84/04) Влада Републике Србије је на седници од 27. јануара 2005. године донела одлуке о оснивању јавних предузећа ("Службени гласник РС", број 12/2005) и то:

- Одлуку о оснивању Јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије 05 број 023-396/25005-1 - Јавно предузеће "Електропривреда Србије".
- Одлуку о оснивању Јавног предузећа за пренос електричне енергије и управљање преносним системом 05 број 023-397/2005-1 - Јавно предузеће "Електро mreжа Србије".

Јавно предузеће за производњу електричне енергије, дистрибуцију и трговину електричном енергијом "Електропривреда Србије", Београд, Царице Милице бр. 2 отпочело је са радом 1. јула 2005. године на основу решења Агенције за привредне регистре БД 80380/2005 и са истим датумом преузима средства, права, обавезе и запослене ЈП ЕПС са п.о., основано Законом о Електропривреди ("Службени гласник РС" 45/91), осим дела средстава и обавеза које преузима:

- енергетски субјекат основан Одлуком Владе РС за обављање делатности преноса електричне енергије Јавно предузеће "Електро mreжа Србије" и
- привредно друштво за подводну експлоатацију угља "Рудник Ковин" д.о.о., Ковин, Цара Лазара бр. 85, уписано у Регистар привредних субјеката решењем 80374/2005 од 1. јула 2005. године.

Дана 17. 07.2009. године Управни одбор Јавног предузећа "Електропривреда Србије" 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. Предметна имовина биће намењена заједничкој изградњи производних капацитета са одабраним стратешким партнерима пројекта ТЕ Никола Тесла Б3 и пројекта ТЕ Колубара Б, како је обелодањено у напомени 36.

Пословно име

Пословно име Предузећа је: Јавно предузеће "Електропривреда Србије", Београд. Скраћено пословно име Предузећа је: ЈП ЕПС, Београд.

Седиште

Седиште Предузећа је у Београду, Улица Царице Милице број 2.

Упис у регистар привредних субјеката

Решењем Агенције за привредне регистре Републике Србије БД 80380/2005 извршен је упис оснивања у регистар привредних субјеката Јавног предузећа "Електропривреда Србије", Београд, чиме су створени услови за почетак рада Јавног предузећа "Електропривреда Србије", Београд са 1. јулом 2005. године у складу са одлуком о његовом оснивању.

Матични број и порески идентификациони број

Матични број је 20053658.
Порески идентификациони број је 103920327.

Делатност

Претежна делатност Јавног предузећа "Електропривреда Србије" је трговина електричном енергијом, као и делатности производње електричне енергије, дистрибуције електричне енергије, управљања дистрибутивним системом, производње, прераде и транспорта угља, производње паре и топле воде у комбинованим процесима која се обавља у повезаним привредним друштвима које је основао ЈП ЕПС за обављање наведених делатности.

Јавно предузеће "Електропривреда Србије" поседује лиценцу за обављање енергетске делатности:

- трговина електричном енергијом ради снабдевања тарифних купаца број 312-26/2006- П-І од 15. јуна 2006. године и
- трговина електричном енергијом на тржишту електричне енергије број 312-25/2006- П-І од 15. јуна 2006. године са периодом важности до 15. јуна 2016. године.

Облик својине - Средства којима располаже ЈП ЕПС су у државној својини. Вредност државног капитала призната је у вредности средстава која су дата на располагање ЈП ЕПС-у, кориговане за износе оствареног нето добитка и губитка (концепт очувања финансијског капитала).

Органи Јавног предузећа су - Управни одбор има 11 чланова, од којих се четири члана предлажу из редова запослених у Јавном предузећу на начин утврђен статутом, Надзорни одбор од 5 чланова, од којих се два члана предлажу из реда запослених у Јавном предузећу на начин утврђен статутом и Генерални директор.

Управни одбор – доноси најзначајније одлуке које се односе на статус Јавног предузећа «Електропривреда Србије» и његових зависних предузећа, располагање и коришћење имовином, планирање рада и развоја, вођења пословне политике. Делокруг Управног одбора одеђен је према природи и значају одлука, тако да се одлуке које се односе пре свега на заштиту општег интереса у обављању делатности и на заштиту оснивачких права и државне својине у складу са законом, Одлуком о оснивању и Статутом доносе уз сагласност Владе Републике Србије, а остале одлуке које се односе на реализацију пословне политике, доношења општих аката, избора органа зависних предузећа доносе самостално. Осим тога, Управни одбор одлучује и о питањима управља зависним привредним друштвима који представљају послове из делокруга скупштине зависних предузећа, а која се оснивачким актом не повере овлашћеним лицима који обављају послове из делокруга скупштине у складу са законом.

Надзорни одбор – врши надзор над пословањем Јавног предузећа, прегледа финансијске извештаје, даје мишљење о предлогу за расподелу добити и покриће губитака и обавља друге послове утврђене законом и статутом. О резултатима надзора обавештава Владу Републике Србије најмање једном годишње.

Генерални директор - представља и заступа ЕПС, организује и руководи процесом рада и води пословање Предузећа, доноси одлуке и одговара за законитост, предлаже Управном одбору основе пословне политике, програме рада и планове развоја, извршава одлуке Управног одбора.

Организациона структура

Јавно предузеће "Електропривреда Србије", као матично предузеће, даном оснивања је преузело оснивачка права са обавезом усклађивања рада и пословања и то у 21 јавном предузећу, два друштва са ограниченом одговорношћу ("ЕПСТУРС" и "Рудник Ковин") и Електротехнички институт "Никола Тесла".

На основу Одлуке о оснивању предузећа и уз сагласност оснивача, Управни одбор ЈП ЕПС донео је одлуке о оснивању зависних привредних друштава, која преузимају средства, права и обавезе од зависних јавних предузећа, осим ЈП са територије Косова и Метохије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

ЈП "Електропривреда Србије" има контролу над свим привредним друштвима, осим над јавним предузећима са територије Аутономне покрајине Косово и Метохија (ЈП за производњу термоелектричне енергије ТЕ "Косово", ЈП за производњу, прераду и транспорт угља "Косово" и ЈП за дистрибуцију електричне енергије "Електрокосмет", Приштина), јер је од јуна 1999. године Косово под контролом међународне заједнице, чиме је матично предузеће изгубило административну и управљачку контролу над пословањем наведених предузећа.

Група Електропривреда Србије је вертикално организована у чијем саставу послују следећа Предузећа у извештајном периоду:

Предузеће	Адреса	ПИБ/МБ
Јавно Предузеће „Електропривреда Србије”, Београд	Царице Милице 2, Београд	ПИБ: 103920327 МБ: 20053658
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап” д.о.о., Кладово	Трг Краља Петра 1 Кладово	ПИБ: 100695213 МБ: 7715226
Привредно друштво „Дринско-Лимске хидроелектране” д.о.о., Бајина Башта	Трг Душана Јерковића 1, Бајина Башта	ПИБ: 104196916 МБ: 20114207
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла” д.о.о., Обреновац	Богољуба Урошевића – Цр 44, Обреновац	ПИБ: 101217456 МБ: 7802161
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац” д.о.о., Костолац	Улица Николе Тесле број 1 Костолац	ПИБ: 104199176 МБ: 20114185
Привредно друштво „Панонске термоелектране–топлане” д.о.о., Нови Сад	Булевар ослобођења број Нови Сад	ПИБ: 100187552 МБ: 8271259
Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља–Рудаф басен „Колубара” д.о.о., Лазаревац	Улица Светог Саве број 1, Лазаревац	ПИБ: 101138490 МБ: 7788053
Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Електровојводина” д.о.о., Нови Сад	Булевар ослобођења број Нови Сад	ПИБ: 102040644 МБ: 8038139
Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Електродистрибуција–Београд” д.о.о., Београд	Масарикова број 1 – 3, Београд	ПИБ: 100001378 МБ: 7005466
Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Електросрт д.о.о., Краљево	Улица Димитрија Туцовића Краљево	ПИБ: 101957610 МБ: 7152566
Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Југоисток” д.о.о., Ниш	Булевар Зорана Ђинђића 46а., Ниш	ПИБ: 104196932 МБ: 20114142
Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије „Центар” д. Крагујевац	Улица слободе број 7, Крагујевац	ПИБ: 104196924 МБ: 20114169

На дан 31. маја 2009. године Предузеће је имало 401 запосленог (31. децембра 2008. године – 402 запослених). Запослени који су обављали послове везане за имовину која је предмет одвајања преузима матично предузеће.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основа за састављање и приказивање финансијских извештаја

Финансијски извештаји ЈП "Електропривреда Србије" за период 01.01.-31.05.2009. годину презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС" број 105/2006) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" број 114/2006 и 119/2008).

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 401-00-11/2008-16 од 18. јануара 2008. године.

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

2.2. Упоредни подаци

У складу са МРС 8 "Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке", Предузеће је извршило усклађивање упоредних података биланса стања за ефекте корекције грешке обелодањених у напмени 4 уз финансијске извештаје. Поред тога, ради усаглашавања са презентацијом података за текући међупериод извршене су одређене рекласификације података за упоредиви међупериод предходне финансијске године, осим у Билансу стања, где је у колони предходног међупериода исказано почетно стање, односно стање на дан 01.01.2009. године, а у и Извештају о променама на капиталу као упоредив период наведене ставке извештајне 2008. године.

2.3. Коришћење процењивања

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

3.1. Приходи и расходи

Приходи и расходи признају се по начелу настанка пословних догађаја (начела узрочности) из кога 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. Ефекти промена курсева валута

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

транзакције. На дан састављања финансијских извештаја монетарне ставке исказане су по средњем курсу, а све корекције признате су у билансу успеха.

3.3. Трошкови позајмљивања

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

3.4. Накнаде запосленима

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

3.5. Корекције материјално значајних грешака

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

3.6. 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 МРС и МСФИ. По мишљењу руководства Предузећа, износи обелодањени у финансијским извештајима одражавају реалну вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. Ради утврђивања 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.

3.7. Трансферне цене између матичног предузећа и зависних предузећа

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".

3.8. 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 1,67 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 јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Предузећу;
- пројектованој стопи раста зарада по стопи од 1%, дисконтној стопи од 6%, годишњој стопи флукуације запослених од 1,5% са крајњим лимитом флукуације запослених од 15%, уз уважавање ризика за случај смрти према подацима објављеним од стране Републичког завода за статистику.

3.9. Донације

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

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

3.10. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

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

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

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

Одложени порез на добитак

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

3.11. Некретнине, постројења и опрема

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

мерења некретнине, постројења и опрема који се користе за обављање енергетске делатности исказују се по ревалоризованом износу, која изражава њихову поштену 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.

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

Средства изграђена у сопственој режији исказују се по цени коштања под условом да она не прелази тржишну вредност, и иста се накнадно мере у зависности којој класи средстава припадају.

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

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

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

3.12. 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 век употребе некретнина, постројења и опреме и амортизационе стопе за најзначајније групе некретнина, постројења и опреме, утврђен од стране независног проценитеља, су следеће:

	Година	стопа %
Привредно пословне зграде	70 - 85	1.18% - 1.43%
Транспортна средства	8 - 15	12.50% - 6.67%
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	5 - 10	10.00% - 20.00%
Остала непоменута опрема	5 - 8	12.5% - 20.00%

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

3.13. Нематеријална улагања

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

Нематеријална улагања се амортизују у току коришћења економских користи средстава методом праволинијског отписа. Процењени век трајања и амортизационе стопе за најзначајније групе нематеријалних улагања су следеће:

	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.

3.14. Обезвређивање вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања

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 – предузеће.

На дан 31. маја 2009. године, према процени руководства, није било индиција које указују да је вредност сталних средстава обезвређена, осим ако није другачије наведено у даљем тексту напомена.

3.15. Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања умањена за процењене трошкове завршетка производње и процењене неопходне трошкове продаје.

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

Исправка вредности залиха се врши 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.

3.16. 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 поштenu 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.

Процена извесности наплате потраживања по основу промета електричне енергије врши се по групама дужника. 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 30. јуна 2009. године. Исправка потраживања не врши се по основу потраживања у овире ЕПС-а, као ни од 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.

4. КОРЕКЦИЈЕ И РЕКЛАСИФИКАЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА

ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ"

у хиљадама динара

	Пре корекције на дан 01.01.2009. године	Корекције и реклаификације на дан 01.01.2009. године	Коригован на дан 01.01.2009. године
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	78,026	0	78,026
Некретнине, постројења и опрема	3,928,641	0	3,928,641
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему	2,454,294	0	2,454,294
Учешћа у капиталу	318,747,810	0	318,747,810
Остали дугорочни финансијски пласмани	14,752,225	0	14,752,225
	339,960,996	0	339,960,996
Обртна имовина	36,455,280	(7,965)	36,447,315
Залихе	1,891	(4)	1,887
Аванси за залихе	33,940	0	33,940
Потраживања	30,722,225	0	30,722,225
Потраживања за више плаћен порез на добитак	27,634	0	27,634
Краткорочни финансијски пласмани	881,110	0	881,110
Готовински еквиваленти и готовина	2,121,414	(7,961)	2,113,453
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	2,667,066	0	2,667,066
	36,455,280	(7,965)	36,447,315
Укупна актива	376,416,276	(7,965)	376,408,311
Ванбилансна актива	9,799,469	0	9,799,469
ПАСИВА	376,416,272	(7,961)	376,408,311
Капитал	303,340,100	(19,135)	303,320,965
Државни капитал	322,906,234	0	322,906,234
Остали капитал	71,447	0	71,447
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	72,824	0	72,824

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

Нереализовани губици по основу хартија од вредности	(356,448)	0	(356,448)
Губитак	(19,353,957)	(19,135)	(19,373,092)
	<u>303,340,100</u>	<u>(19,135)</u>	<u>303,320,965</u>
	0	0	0
Дугорочна резервисања	79,852	0	79,852
	0	0	0
Дугорочне обавезе	26,024,846	0	26,024,846
Дугорочни кредити	20,884,795	0	20,884,795
Остале дугорочне обавезе	5,140,051	0	5,140,051
	<u>26,024,846</u>	<u>0</u>	<u>26,024,846</u>
	0	0	0
Краткорочне обавезе	46,971,474	11,174	46,982,648
Краткорочне финансијске обавезе	6,653,804	0	6,653,804
Обавезе из пословања	34,857,588	11,174	34,868,762
Остале краткорочне обавезе	1,184,090	0	1,184,090
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	4,275,992	0	4,275,992
Обавезе по основу пореза на добитак	0	0	0
	<u>46,971,474</u>	<u>11,174</u>	<u>46,982,648</u>
Укупна пасива	<u>376,416,272</u>	<u>(7,961)</u>	<u>376,408,311</u>
Ванбилансна пасива	9,799,469	0	9,799,469

У односу на презентоване ставке у финансијским извештајима за 2008. годину, услед догађаја који су се накнадно десили у извештајном периоду, извршено је кориговање ставки. Најзначајније ставке које су се кориговале су последица следећег:

- укидања признатих потраживања и финансијских прихода од 7.961 хиљада динара по основу камата по кредиту ЕБРД који је био предмет раздвајања између ЈП ЕПС и ЈП ЕМС, како је обелодањено у напомени 27;
- признатих обавеза према ентитету "Електроенергетски координативни центар" д.о.о у износу од 11.174 хиљада динара по накнадно извршеном усаглашавању међусобних права и обавеза

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама динара	
	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2009.	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2008.
Приходи од продаје		
Приходи од продаје у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од продаје електричне енергије	38,062,411	35,910,313
-правна лица	282,022	373,350
-лиценцирани купци	1,185,244	142,652
ЈП Електромрежа Србије	2,043,170	1,879,413
Приходи од продаје правним лицима у иностранству	1,383,739	1,601,847
Остали приходи од продаје производа и услуга	1,341	1,328
	<u>42,957,927</u>	<u>39,908,903</u>

Приходи од продаје електричне енергије зависним предузећима признати су по трансферној цени у току периода. На крају извештајног периода извршено је вредносно изравнање прилива економских користи целе групе на поједине чланице групе. Приход од трећих лица признат је по фактурној вредности.

Тарифни купци почев од 1. јануара 2007. године, осим тарифног купца за електричну енергију испоручену са преносног система за потребе електричне енергије вуче у железничком саобраћају, закључили су уговоре о начину мерења, обрачуна и наплате продате електричне енергије са енергетским субјектима регистрованим за делатност дистрибуције - зависним привредним друштвима ЈП ЕПС, у складу са законом, прописима о условима испоруке електричне енергије, правилима о раду преносног и дистрибутивног система, издатим одобрењима за прикључење на преносни и дистрибутивни систем и одредбама Тарифног система које је донела Агенција за енергетику РС ("Службени гласник РС" број 1/07).

Приход од продаје електричне енергије признат је и по основу промета извршеног правним лицима-резидентима Републике Србије, који поседују лиценцу за обављање енергетске делатности.

На основу Закона о енергетици и Правила о раду преносног система, Предузеће је у своје име и свој рачун, као и за рачун својих зависних предузећа, закључило уговоре са ЈП "Електро mreжа Србије", енергетским субјектом одговорним за пренос електричне енергије и управљање преносним системом. Наведеним уговорима уређен је начин пружање системских услуга како би оператор преносног система имао могућности да обезбеди све услове за нормалан рад електроенергетског система и међусобне испоруке ради снабдевања електроенергетских система који су одвојени од остатка интерконеције, као и надокнаде за прекомерне губитке снаге, односно електричне енергије који нису последица утрошка снаге, односно енергије, на загревање елемената у преносној мрежи услед постојања активног отпора у овим елементима.

Поред наведеног, ради балансирања регулационе области Републике Србије или обезбеђивања довољног износ терцијалне резерве, са ЈП ЕМС уговорен је начин међусобних испука хаваријске електричне енергије на натуралној или комерцијалној, у зависности од уговорног односа ЈП ЕМС са суседним оператером преносног система.

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2009.	у хиљадама динара За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2008.
Остали пословни приходи		
Приходи од донација	333	110
Приходи од закупнина	252	113
Префактурисани трошкови услуга	34,481	63,499
	<u>35,066</u>	<u>63,722</u>

Остали пословни приходи у износу од 34.481 хиљаде динара односе се на накнаде које су примљене или треба да буду примљене од зависних предузећа и ЈП "Електро mreжа Србије", а за које је, предходно, набавка услуга од трећих лица извршена на нивоу групе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.мај 2009. године

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	За ванредни извештајни период који се завршава 31.маја 2009.	За ванредни извештајни период који се завршава 31.маја 2008.
Трошкови материјала		
Трошкови испоручене електричне енергије од ПД у саставу ЕПС-а	37,586,277	34,231,448
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене на домаћем тржишту	704	410,646
- набављене на иностраном тржишту	2,309,052	2,131,977
Пренос и набавке електричне енергије од стране ЈП Електромрежа Србије, Београд	105,800	62,398
Материјал за одржавање и резервни делови	66	125
Деривати нафте	3,724	4,117
Ситан инвентар и ауто гуме	1,174	1,740
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	3,685	1,552
	<u>40,010,482</u>	<u>36,844,003</u>

Набавка електричне енергије од правних лица ван система ЕПС (из увоза и правних лица са територије Републике Србије која поседују лиценцу за обављање трговине електричном енергијом) призната је у износу од 2.309.755 хиљада динара.

Предузеће је закључило уговор са ЈП Електромрежа Србије о приступу и коришћењу система за пренос електричне енергије за тарифног купца (ЈП "Железница Србије") и енергетских субјеката за производњу електричне енергије и за напајање пумпно-акумулационих постројења, а које је ЈП ЕПС основао. По наведеном основу исказани су трошкови од 56.598 хиљада динара. Предметне накнаде за енергетске субјекте који обављају дистрибутивну делатност, у складу са актима Агенције за енергетику, почев од 01.01.2008. године, сматрају се оправданим оперативним трошковима насталим при обављања енергетске делатности - дистрибуције електричне енергије (раније овај издатак се сматрао трошком ентитета који саставља овај извештај). Како је наведено у напмени 5., по основу набавке хаваријске електричне енергије на натуралној или комерцијалној од ЈП ЕМС признати су трошкови у износу од 49.202 хиљаде динара.

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	За ванредни извештајни период који се завршава 31.маја 2009.	За ванредни извештајни период који се завршава 31.маја 2008.
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи		
Бруто зараде	208,159	186,064
Доприноси на зараде на терет послодавца	36,625	32,667
Отпремнине	0	189
Јубиларне награде	0	3,008
Трошкови превоза запослених	3,773	2,900

Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	7,036	8,098
Трошкови накнада трећим лицима по уговорима и одлукама УО	7,489	9,781
Стипендије и кредити	115	161
Помоћ запосленима	533	212
Остали лични расходи	77	67
	<u>263,807</u>	<u>243,147</u>

Обавезе по основу будућих накнада запосленима по основу јубиларних награда и отпремнина, као и употреба резервисања обелодањено је у напоменама 3.8 и 9.

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 врши се 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

Овај Закон се примењује почев од исплате плате, односно зараде за месец мај 2009. године закључно са исплатом плате, односно зараде за месец децембар 2009. године.

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2009.	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2008.
Трошкови амортизације и резервисања		
Трошкови амортизације		
- некретнине, постројења, опрема	15,348	17,473
- нематеријална улагања	2,353	1,826
Трошкови резервисања		
- за бенефиције за запослене	4,719	0
- за судске спорове	49,035	0
	<u>71,455</u>	<u>19,299</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

У извештајној 2008. години предузеће је извршило, први пут, резервисање обавеза за накнаде по престанку радног односа које ће се платити по окончању радног односа и накнаде запосленима које укључују надокнаде по основу јубиларних награда за дугогодишњи рад у висини садашње обавезе засноване на прошлим догађајима, а које произилазе из Закона о раду и општих аката предузећа, како је наведено у напомени 3.8. По наведеној основи извршено је кориговање/поновно утврђивање садашње вредности изведене обавезе на датум биланса стања.

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2009.	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2008.
Остали пословни расходи		
Трошкови премија осигурања	1,214	1,912
Трошкови накнада за коришћење вода	0	3
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	3,057	213
Трошкови пореза на имовину	518	532
Расходи по основу ПДВ на које предузеће не остварује право на наплату	9,975	99,716
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	964	1,208
Царине на увезену електричну енергију	15	50,096
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	4,884	4,615
Трошкови ПТТ услуга	5,521	5,083
Трошкови транспортних услуга	557	562
Трошкови закупнина	2,638	2,478
Трошкови комуналних услуга	2,240	2,580
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	8,166	7,488
Трошкови репрезентације	3,709	7,936
Трошкови платног промета и банкарских услуга	13,648	10,816
Трошкови осталих производних услуга	4,738	136
Трошкови осталих непроизводних услуга	8,656	13,677
Трошкови претплате на стручне публикације	3,278	2,335
Судски трошкови	1,450	3,327
Остали нематеријални трошкови	165	287
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	1,442	979
Професионалне услуге	63,663	154,499
Реклама, сајмови и пропаганда	4,229	2,262
Стручно образовање	3,252	3,930
Трошкови здравствених услуга	700	1,268
Одржавање информационог система	1,665	18,871
Трошкови чланарина	3,042	6,170
Научно истраживачки рад	53,376	45,027
Трошкови по основу преузетих обавеза	30,461	0
	237,223	448,006

Трошкови по основу преузетих обавеза у износу од 30.461 хиљада динара представљају преузете обавезе за порезе и доприносе на зараде радника ЈП ПЕУ Ресавица за 2000. и 2001. годину, укључујући затезне камате

до дана 31. децембра 2002. године, које су репрограмирани на 120 рата. Отплата наведених обавеза почела је 1. јануара 2004. године.

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2009.	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2008.
Финансијски приходи		
Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:		
-приходи од камата	452,645	230,725
-позитивне курсне разлике	1,309,596	139,100
-остали финансијски приходи	1,301	3,651
Финансијски приходи ван ЕПС-а:		
Приходи од камата:		
-по основу потраживања од купаца за електричну енергију	17,346	3,926
-по основу краткорочних финансијских пласмана	66,601	57,031
-остали приходи од камата(по свим преосталим основама)	6,704	71,253
Позитивне курсне разлике	351,472	635,384
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	2,423	117
Приходи од дивиденди	1,379	21,249
	2,209,467	1,162,436

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2009.	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2008.
Финансијски расходи		
Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:		
-расходи камата	183,435	208,553
-негативне курсне разлике	0	233,380
Финансијски расходи ван ЕПС-а:		
Расходи камата:		
- по основу обавеза за набављену електричну енергију и ЈП ЕМС	89,630	52,610
- по основу репрограма обавеза према банкама у стечају	55,407	39,963
-остали расходи од камата(по свим основама)	300,228	100,025
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	14,772	1,898
Негативне курсне разлике	2,071,641	683,591
Расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	540	14,243
Остало финансијски расходи	8,253	45,578
	2,723,906	1,379,841

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

Финансијски приходи и расходи у оквиру ЕПС-а односе се на накнаде по основу камата и осталих трошкова позајмљивања, насталих по кредитима по којима је Предузеће дужник, узетих за рачун других повезаних предузећа за финансирање повећања капацитета и ревитализације постојећих некретнина, постројења и опреме.

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, као и по монетарним ставкама по којима је уговором одређена заштита потраживања/обавезе валутном клаузулом, односно наплата/измиревање у динарској противвредности стране валуте.

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2009.	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2008.
Остали приходи		
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	236	933
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0	57
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	1,851	108,954
Приходи од смањења обавеза	12	0
Вишкови	35	0
Остали приходи	7,634	7,140
Наплата и умањење исправке вредности: - потраживања од купаца	118,443	24,632
	<u>128,211</u>	<u>141,716</u>

У предходном извештајном периоду, као предходне радње за регулисање односа са банкама над којима је покренут стечајни поступак (напомена број 27), извршено је међусобно усаглашавање и пребијање обавеза ЈП 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.

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2009.	За ванредни извештајни период који се завршава 31. маја 2008.
Остали расходи		
Губици од расходања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	118	0

Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	15	0
Мањкови	5	0
Расходи по основу исплаћених накнада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија	1,695,688	1,760,195
Трошкови спонзорства и донаторства	2,612	29,072
Остали расходи	0	4,838
Обезвређење		
- потраживања од електричне енергије	167,265	183,175
- осталих потраживања	3,318	71
	<u>1,869,021</u>	<u>1,977,351</u>

Потраживања по којима нису примљене надокнаде у дужем временском периоду призната су као расход од обезвређивања у износу од 170.583 хиљада динара.

Расходи у износу од 1.695.688 хиљада динара признати су по основу исплаћених накнада зарада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија.

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добитак

јануар-мај 2009

Текући порез – порески расход периода	-
Одложени порез – одложени порески приходи/(расходи)	-
	<u>-</u>

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

јануар-мај 2009

1.	Добитак/(губитак) пре опорезивања	154,804
2.	Усклађивање расхода непризнатих у пореском билансу (трајне разлике)	91,482
	Усклађивање расхода по основу амортизације у рачуноводствене и пореске сврхе (привремене разлике)	355
3.		
4.	Опорезив добитак/(губитак)(5+6+7)	246,641
5.	Износ губитка и капиталног губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити	246,641
	Износ опорезивог добитка за који нису постојали одбитни порески губици ранијих година	0
6.		
7.	Текући порески губитак	0
8.	Капитални добитак/(губитак)	0
9.	Пореска основица (6+8)	0
10.	Обрачунати порез 10%	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

11. Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у некретнине, постројења и опрему	0
	<hr/>
Обрачунати порез по умањењу	0
	<hr/> <hr/>
в) Одложена пореска средства и обавезе	на дан 31. мај 2009.
	<hr/>
в1) Садашња вредност некретнина, постројења и опреме чија се вредност систематски отписује на временској основи исказана финансијским извештајима	240,390
в2) Садашња вредност некретнина, постројења и опреме призната у складу са пореским прописима	505,598
в3) Одбитна привремена разлика по основу које се не признаје одложено пореско средство	(265,208)
Опорезива привремена разлика (в1-в2-в3)	<hr/> <hr/>
Одложени порез	-
Одложене пореске обавезе	-
Одложена пореска средства у ванбилансној евиденцији се односе на:	
Одложена пореска средстава по основу пореских губитака и то:	
- За 2007 годину	98,356
- За 2008 годину	121,524
- За 2009 годину	-
- Укупно	<hr/> <hr/>
Одложена пореска средстава по основу капиталних губитака	-
Одложена пореска средстава по основу пореског кредита за улагања у основна средства	423,425
- Укупно	<hr/> <hr/>

Порез на добит за 2009. годину обрачунава се по стопи од 10%.

На дан 31. маја 2009. године Предузеће није исказало одложена пореска средства по основу пренетих пореских губитака и пореских кредита у укупном износу од 219,869 хиљада динара, већ су исказана ванбилансно у висини укупног права које може да се оствари. Такође, Предузеће није исказало одложена пореска средства у износу од 26,516 хиљада динара по основу привремене разлике између основице по којој се некретнине, постројења, опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима, 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.

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Постројења,				Нематеријална улагања
	Грађевински објекти	опрема и остала средства	Средства у припреми	Укупно	
Набавна вредност					
Стање 1. јануара 2009. године, пре корекција	643,325	402,692	3,678,764	4,724,781	94,849
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2009. године, након корекција	643,325	402,692	3,678,764	4,724,781	94,849
Набавке у току године	-	1,444	82,619	84,063	1,111
Преноси	-	-	1,881	63	1,944
Отписи (расход)	-	-	519	-	519
Мањкови	-	-	20	-	20
Стање 31. маја 2009. године, након корекција	643,325	401,716	3,761,320	4,806,361	97,877
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2009. године, пре корекција	543,914	252,226	-	796,140	16,823
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-
Стање 1. јануара 2009. године, након корекција	543,914	252,226	-	796,140	16,823
Амортизација текуће године	778	14,570	-	15,348	2,353
Преноси	-	-	779	-	779
Отуђења и расходања	-	-	449	-	449
Мањкови	-	-	11	-	11
Стање 31. маја 2009. године, након корекција	544,692	265,557	-	810,249	19,933
Садашња вредност					
31. маја 2009. године	98,633	136,159	3,761,320	3,996,112	77,944
1. јануара 2009. године, пре корекција	99,411	150,466	3,678,764	3,928,641	78,026
1. јануара 2009. године, након корекција	99,411	150,466	3,678,764	3,928,641	78,026

Некретнине, постројења и опрема, како је наведено у напмени 3.1, 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).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

17. АВАНСИ ЗА ОСНОВНА СРЕДСТВА

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31. мај 2009.</u>	<u>на дан 01. јануар 2009.</u>
Аванси за нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрему		
Дати аванси за некретнине, постројења и опрему	2,056,798	2,476,647
Укупно	<u>2,056,798</u>	<u>2,476,647</u>
Исправка вредности: - датих аванса за некретнине, постројења и опрему	(22,664)	(22,353)
	<u>(22,664)</u>	<u>(22,353)</u>
	<u>2,034,134</u>	<u>2,454,294</u>

Део датих аванса предузеће је дало, у складу са уговореним условима испоручиоцима, ради стицања некретнина, постројења и опреме за своје потребе, као и за рачун зависних привредних друштава.

18. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31. мај 2009.</u>	<u>на дан 01. јануар 2009.</u>
Учешћа у капиталу		
Учешћа у капиталу повезаних предузећа	317,858,006	317,858,006
Учешћа у капиталу банака у земљи:		
- АИК банка а.д., Ниш	771,245	674,127
- остало	15,367	19,226
Учешћа у капиталу других правних лица:		
- Политика а.д., Београд	201,687	252,949
- РМК Трепча	27,010	27,010
- Минел холдинг	9,716	9,716
- остало	152,840	152,840
Укупно учешћа у капиталу	<u>319,035,871</u>	<u>318,993,874</u>
Исправка вредности: - учешћа у капиталу других правних лица	(246,064)	(246,064)
Укупно исправка вредности	<u>(246,064)</u>	<u>(246,064)</u>
	<u>318,789,807</u>	<u>318,747,810</u>

Учешћа у капиталу повезаних предузећа на дан 31. мај 2009. године у износу од 317,858,006 хиљада динара се односе на улог Предузећа у капиталу 11 повезаних предузећа која чине Групу ЕПС-а, без предузећа са територије Косова и Метохије, у висини од 100%. Сходно Одлуци Владе Републике Србије о оснивању Јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије "Електропривреда Србије", Предузеће је преузело сва средства претходног јавног предузећа укључујући и

улоге у зависним предузећима, осим средстава која су по билансу разграничења састављеном на дан 30. јун 2005. године пренета на ЈП "Електро mreжа Србије". Предузеће је ангажовало независног процењивача ради процене вредности неновчаног улога у новоформирано јавно предузеће, при чему је независни процењивач проценио и вредност учешћа у капиталу повезаних предузећа у напред наведеном износу. Процењена вредност учешћа у капиталу зависних предузећа представља књиговодствену вредност њиховог капитала са стањем на дан 31. децембра 2004. године.

Разлика између фер вредности признате на дан 31.12.2008. и фер вредности на дан 31. маја 2009. године у износу од 41.997 хиљада динара призната је као, посебна ставка капитала, признавањем ревалоризационих резерви по основу нереализованих добитака у износу од 26.317 и укидањем раније формираних ревалоризационих резерви по основу нереализованих губитака у износу од 14.384 хиљада динара, као и по основу повећања номиналне вредности акција у износу од од 1.296 хиљада динара по одлуци о расподеле добити. Наиме, према ставу пословодстава, износ акумулираног губитка није уклоњен из капитала, обзиром да, у односу на датум стицања и признавања, као и на обим промета инструментима капитала, не постоје битно другачији подаци који би указивали: да емитенти имају значајније финансијске тешкоће (број дана неликвидности утврђен је на основу евиденције неизмиренних обавеза дужника у принудној наплати у протеклих годину дана, коју води НБС), да крше уговор неиспуњењем обавеза, да имају уочљиво и мерљиво смањење новчаних токова (увидом у извештаје независних ревизора, остварених позитивних резултата за предходни извештајни период, и др.), нити да је дошло до значајних промена са штетним утицајем које су се одиграле у технолошком, тржишном, економском или правном окружењу у коме емитентни послују.

Учешћа у капиталу осталих правних лица представљају учешћа у капиталу појединих предузећа у земљи расположивих за продају, која се не котирају на тржишту капитала и приказани су по набавној вредности.

19. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31.мај 2009.</u>	<u>на дан 01.јануар 2009.</u>
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Дугорочни потраживања од ПД у саставу ЕПС		
- по основу пренетих кредита	11,870,542	10,718,836
- по основу репрограмираних потраживања за испоручену електричну енергију	3,640,780	3,778,688
Дугорочна потраживања од ЈП Електро mreжа Србије	258,622	247,562
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	5,717	5,805
- по основу стамбених кредита	722	734
Остали дугорочни финансијски пласмани	24,000	24,600
Укупно остали дугорочни финансијски пласмани	<u>15,800,383</u>	<u>14,776,225</u>
Укупно исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	<u>(24,000)</u>	<u>(24,000)</u>
	<u>15,776,383</u>	<u>14,752,225</u>

Дугорочна потраживања односе се на кредите које је Предузеће закључило са међународним финансијским институцијама за рачун својих зависних предузећа и ЈП "Електро mreжа Србије", као и на дугорочно репрограмираних потраживања од енергетских субјеката који обављају дистрибутивну делатност.

20. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31.мај 2009.</u>	<u>на дан 01.јануар 2009.</u>
Залихе		
Материјал	642	1,039
Алат и инвентар	10,737	9,815
Роба	358	294
Укупно залихе	<u>11,737</u>	<u>11,148</u>
Исправка вредности залиха	(10,383)	(9,261)
	<u>1,354</u>	<u>1,887</u>

20а. АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31.мај 2009.</u>	<u>на дан 01.јануар 2009.</u>
Аванси за залихе		
Дати аванси за залихе	42,391	40,346
Исправка вредности датих аванса за залихе	(6,406)	(6,406)
	<u>35,985</u>	<u>33,940</u>

21. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31.мај 2009.</u>	<u>на дан 01.јануар 2009.</u>
Потраживања		
Потраживања од купаца:		
Купци у земљи		
- ПД у саставу ЕПС-а	12,911,440	12,752,384
- за испоручену електричну енергију - привреда	4,222,168	3,961,832
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	4,504,877	4,504,877
- ЈП ПЕУ Ресавица у реструктурирању	1,166,907	1,166,907
- ЈП Електро mreжа Србије	224,362	422,959
- остала правна лица - лиценцирани купци	383,099	0
- потраживања од купаца за услуге	172,087	171,909
- неконсолидована зависна предузећа са Косова и Метохије	871,668	871,668
Текућа доспећа од дугорочних потраживања у оквиру ЕПС-а	4,866,411	4,137,641
Потраживање по основу позајмице дата ПД у саставу ЕПС	9,068,454	12,207,808

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

Потраживања по основу камате (по свим основама)

- ЈП Електромрежа Србије	442,794	404,683
- остала правна лица	22,450	16,652
Остала потраживања од купаца у земљи	21,364	21,317
Купци у иностранству	4,055,075	4,079,926
Потраживања од запослених	922	83
Преплаћени порези и доприноси	51	312
Остала потраживања	86,741	88,088
Укупно потраживања	<u>43,020,870</u>	<u>44,809,046</u>

Исправка вредности:

Купци у земљи		
- за испоручену електричну енергију - привреда	(4,063,334)	(3,961,832)
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	(4,504,877)	(4,504,877)
- ЈП ПЕУ Ресавица у реструктурирању	(1,166,907)	(1,166,907)
- потраживања од неконсолидованих зависних предузећа са Косова и Метохије	(871,668)	(871,668)
- остала повезана предузећа	0	0
- осталих потраживања од купаца у земљи	(18,333)	(18,333)
	0	0
Купци у иностранству	(3,767,383)	(3,504,489)
	0	0
Остала потраживања	(56,864)	(58,715)
Укупно исправка вредности потраживања	<u>(14,449,366)</u>	<u>(14,086,821)</u>
	<u>28,571,504</u>	<u>30,722,225</u>

Део потраживања од купаца у иностранству у износу од 287.692 хиљада динара исказан је по основу промета електричне енергије са "Електропривреда Црне Горе" АД, као и са Мешовитим холдингом "Електропривреда Републике Српске", са којима Предузеће има закључене дугорочне уговоре о пословно техничкој сарадњи. Прилив новчаних токова по наведеним прометима очекује се после датума биланса стања. Преостали износ потраживања од купаца из иностранства у износу од 3.767.383 хиљада динара највећим делом се односи на потраживања од електропривреда бивших југословенских република из ранијих година, за које је извршено индиректно отписивање.

Умањење вредности потраживања од купаца - повезана правна лица у износу од 871.668 хиљада динара признато је по основу ненаплаћеног потраживања по основу главнице и камате за испоручену електричну енергију ЈП "Електрокосмет", Приштина у ранијем периоду.

Предузеће је изложено кредитном ризику по потраживањима од повезаних предузећа – електродистрибутивних предузећа у оквиру ЕПС-а, која су, такође, изложена кредитном ризику из односа са својим купцима, као и по потраживањима од других купаца – правних лица – великих система у поступку реструктурирања, која нису у могућности да измире своје обавезе. Најзначајнији дужници у земљи, ван система ЕПС-а су: РТБ Бор група (4.629.409 хиљада динара), Зорка енергетика (707.542 хиљада динара), ЈП "Железнице Србије" (1.436.492 хиљада динара). Предузеће је у 2005. години, за део потраживања од предузећа која се налазе у процесу реструктурирања, који је пријављен Агенцији за приватизацију Републике Србије, формирало исправку вредности у целости, док је исправка вредности за остатак потраживања, као и за потраживања од осталих правних лица, формирана у складу са рачуноводственом политиком Предузећа.

Ради премошћавања проблема око финансирања инвестиционих активности и одржавање текуће ликвидности, Предузеће је одобрило зајам свијим зависним предузећима (РБ Колубара и ТЕ КО Костолац) у износу од 9.068.454 хиљада динара. Повраћај исти врши се у роковима предвиђеним уговором.

Потраживања од ЈП "Електроурежа Србије" признато је по закљученим уговорима како је наведено. Такође, потраживања по основу камата од ЈП "Електроурежа Србије" у износу од 442.794 хиљада динара, на дан 31. маја 2009. године, се односе на камате по кредиту од НР Кине у износу од 336.195 хиљаде динара и репрограмираних кредита од стране Међународне банке за обнову и развој у износу од 106.598 хиљаде динара. Главница потраживања је исказана у оквиру дугорочних финансијских пласмана (Напомена 19.).

22. ДЕО ДУГОРОЧНИХ ПОТРАЖИВАЊА КОЈА ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ

Део дугорочних потраживања који доспевају до једне године у износу од 954.577 хиљада динара (811.110 хиљада динара на дан 1.јануар 2009.) се односи на текућа доспећа дугорочних потраживања од ЈП Електроурежа Србије по основу кредита од НР Кине у износу од 907.390 хиљада динара, по основу репрограмираних кредита од Међународне банке за обнову и развој у износу од 47.186 хиљада динара.

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31.мај 2009.</u>	<u>на дан 01.јануар 2009.</u>
Готовински еквиваленти и готовина		
Текући рачуни:		
- у динарима	3,041,851	1,345,009
- у иностраној валути	24,793	276,358
Депозити за покрића по акредитивима	0	210,157
Краткорочни депозити до 3 месеца	26,722	280,472
Благајна и остала новчана средства	127	85
Издвојена новчана средства	1,293	1,372
Укупно готовина и готовински еквиваленти	<u>3,094,786</u>	<u>2,113,453</u>

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31.мај 2009.</u>	<u>на дан 01.јануар 2009.</u>
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		
Разграничени порез на додату вредност	1,140,243	2,240,601
Обрачуната потраживања за више плаћен ПДВ	0	168,730
Унапред плаћени трошкови	2,882	3,439
Остала активна временска разграничења	292,219	254,296
	<u>1,435,344</u>	<u>2,667,066</u>

Порез на додату вредност односи се на претходни порез који је јавно предузеће искористило после датума састављања биланса стања за умањење својих обавеза по основу дугованог ПДВ. За износ потраживања по основу ПДВ од 168.730 хиљада динара извршен је повраћај после датума биланса стања.

25. КАПИТАЛ

Основни капитал

Основни капитал Предузећа је у државном власништву и обухвата почетни капитал увећан за кумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године, као и по основу промена које су настале оснивањем Јавног предузећа за производњу, пренос, дистрибуцију и трговину електричном енергијом, "Електропривреда Србије", на основу Одлуке Владе Републике Србије која је ступила на снагу 1. јула 2005. године. Наведеном Одлуком из система ЕПС-а издвојено је ЈП Електроисток, које је од 1. јула 2005. године самостално предузеће које послује под именом ЈП Електро mreжа Србије, и формирано ново предузеће ЈП Електропривреда Србије. Као резултат наведене статусне промене у 2005. години дошло је до нето повећања државног капитала за ефекте признавања оснивачког улога у преосталих 18 предузећа у саставу ЕПС-а, у износу од 317.831.442 хиљаде динара, и ефекте разграничења имовине и обавеза између Предузећа и ЈП "Електро mreжа Србије" у нето износу од 1.847.718 хиљада динара.

Наведена статусна промена уписана је у регистар Агенције за привредне регистре 1. јула 2005. године, решењем број БД 80380/2005. Висина новчаног и неновчаног капитала који је уписан у регистар Агенције за привредне регистре исказана је у износу од EUR 4.621.609.319.

Остали капитал

Остали капитал приказан у билансу стања Предузећа на дан 31. мај 2009. године односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31. мај 2009.</u>	<u>на дан 01. јануар 2009.</u>
Дугорочна резервисања		
Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	79,381	77,132
Резервисања за судске спорове	51,755	2,720
	<u>131,136</u>	<u>79,852</u>

Резервисања за запослене по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је како је наведено напомени 3.8. и 9.

Промене на дугорочним резервисањима у периоду јануар-мај 2009. и 2008. години биле су следеће:

У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. МАЈА 2009. ГОДИНЕ	Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	Резервисања за судске спорове	Сви видови резервисања
Стање на почетку године	77,132	2,720	79,852
Нова резервисања	4,719	49,035	53,754
Искоришћена резервисања током године	- 2,470	-	- 2,470
Укидање резервисања	-	-	-
Стање на крају године	79,381	51,755	131,136
У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. МАЈА 2008. ГОДИНЕ	Резервисања за бенефиције за запослене (отпремнине, јубиларне награде и остало)	Резервисања за судске спорове	Сви видови резервисања
Стање на почетку године	-	2,785	2,785
Нова резервисања	-	-	-
Искоришћена резервисања током године	-	-	-
Укидање резервисања	-	-	-
Стање на крају године	-	2,785	2,785

27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Ред. број	ИНО-КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница у валути	датум доспећа анuitета	временски распоред отплата	висина каматне стопе	31.05.2009.	01.01.2009.
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ							
I	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА:						4.868.123	4.562.279
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА						4.038.867	3.786.557
1.3	НЕМАЧКА	EUR	9.646.396,82	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5,50	913.663	864.972
1.7	РУСИЈА	USD	46.137.865,97	22.09.2005.-22.03.2034.	22.03. и 22.09.	0,5517	3.125.204	2.921.585
3	IBRD	EUR	8.328.624,67	15.03.2005.-15.12.2031.	15.03. и 15.09.15.06. и 15.12.	1/3-5,44, 1/3 - 5,81 и 1/3-euribor	788.851	737.925
4	EIB	EUR	426.596,43	17.10.2012.-17.10.2016.	17.10.	шестомесечни Euribor	40.405	37.797
II	КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА						6.303.018	5.890.025
1	Кинески кредит	USD	46.296.183,88	21.07.2003.-21.07.2008.	21.01. и 21.07.	7,69	3.135.928	2.912.030
2	Руски кредит	USD	5.297.947,19	15.01.2004.-15.07.2013.	15.01. и 15.07.	LIBOR+1,25	358.863	370.268
3	Пољски кредит	USD	41.458.299,67	2005.-2024.	15.06. и 15.12.	0,75	2.808.228	2.607.727
III	КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА						11.968.143	10.415.026
1	KfW I (51,1 mil. EUR)	EUR	25.564.593,88	30.12.2004.-30.06.2013.	30.06. и 31.12.	4,32	2.421.363	2.265.049
2	KfW II (16 mil. EUR)	EUR	12.908.108,01	30.06.2009.-30.06.2015.	30.06. и 30.12.	променљива (509 - 5,61)	1.222.598	681.062
3	KfW III (30 mil. EUR)	EUR	9.949.722,41	30.12.2010.-30.06.2020.	30.06. и 30.12.	0,00	942.393	880.900
4	EBRD (100 mil. EUR)	EUR	23.329.377,67	07.09.2005.-07.03.2016.	07.03. и 07.09	променљива на шестомесечном нивоу(3,1-5,793)	2.209.654	2.213.161

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31.мај 2009. године

5	EBRD II (60 mil. EUR)	EUR	30.002.094,88	07.03.2008.- 07.09.2018.	07.03. и 07.09	променљива на шестомесечном нивоу (3,1- 5,793)	2.841.663	2.231.412
6	EIB II (22 mil.EUR)	EUR	22.000.000,00	09.12.2010.- 09.06.2027.	09.06. и 09.12; 25.05. и 25.11.	3,879 - 5,248	2.083.741	1.949.222
8	Wb IDA (12,24 mil. SDR)	XDR	2.372.737,26	15.09.2015.- 15.03.2025.	15.03. и 15.09	0,000	246.731	194.220
IV	BANKE U STEČAJU						2.045.943	0
1	Beogradska banka	USD	6.754.072,32	31.03.2009.- 31.12.2011.	месечно	libor+3; domicilna za USD и 0,5 месечно	457.495	465.944
2	Beogradska banka	EUR	11.685.518,67	31.03.2009.- 31.12.2011.	месечно	5,50	1.106.800	1.135.544
3	Jugobanka	USD	1.245.198,73	30.11.2008.- 30.04.2010.	месечно	domicilna za USD	84.345	113.924
4	Veobanka	EUR	4.194.694,42	31.03.2009.- 28.02.2012	месечно	8,00	397.303	405.441
5	Veobanka	USD						
V	ОСТАЛИ						3.411	3.261
1	JP EMS - IBRD	EUR	36.012,96	15.03.2005.- 15.12.2031.	15.03. и 15.09. 15.06. и 15.12.	1/3-5.44, 1/3 - 5.81 i 1/3- euribor	3.411	3.261
	УКУПНО (I+II+III+IV+V)						25.188.638	20.870.591

Б КРЕДИТИ У ДИНАРИМА

1	Република Србија	RSD	1.031.534.754	31.12.2006.- 31.12.2010.	31.12.2006. и 2007. и 2010.	8,50	1.031.535	1.031.535
2	Банке у стечају	RSD					316.266	420.084
	Beogradska banka	RSD	74.705.618,67	31.03.2009.- 31.12.2011	месечно	есконтна стопа НБС	74.706	81.935
	Jugobanka	RSD	7.956.179,70	30.11.2008.- 30.04.2010.	месечно	законска затезна	7.956	11.573
	Investbanka	RSD	92.972.463,97	01.09.2008.- 01.09.2009.	месечно	1,00	92.972	185.945
	Investbanka	RSD	134.551.689,59	15.06.2008.- 15.12.2012.	15.06. и 15.12.; и месечно	1,00	134.552	134.552
	Veobanka	RSD	6.080.000,00	15.06.2008.- 15.12.2012.	15.06. и 15.12.; и месечно	1,00	6.080	6.080
3	ЈП ЕМС	RSD	2.333.274.243	06.2006- 06.2021.	месечно	8,50	2.333.274	2.704.052
	УКУПНО						3.681.075	4.155.671
	УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО КРЕДИТИМА						28.869.713	25.026.262

ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ

A	У иностраној валути						5.763.225	5.118.573
B	У динарима						1.054.870	1.143.747
	УКУПНО						6.818.096	6.262.320

ДУГОРОЧНИ ДЕО

A	Кредити у иностраној валути						19.425.413	17.872.872
B	Кредити у динарима						2.626.205	3.011.923
	УКУПНО ДУГОРОЧНИ ДЕО						22.051.617	20.884.795

А. Кредити у иностраној валути

1. Рефинансирани кредити реализовани пре 1990. године из средстава од:

1.1. Париског клуба поверилаца

Отплата обавеза по основу рефинансираних дугорочних кредита из средстава од Париског клуба поверилаца, реализованих преко домаћих банака и припадајућих камата је била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године. Обавезе по основу дуга према повериоцима Париског клуба признате су у складу са Усаглашеним записником о консолидацији дуга СРЈ, Законом о регулисању односа између Савезне Републике Југославије и правних лица и банака на територији Савезне Републике Југославије (Службени Гласник СРЈ број 36/2002), који су дужници или даваоци гаранција Париској групи кредитора и усаглашеним стањем са Народном банком Србије, у висини од 49% релевантне главнице, на основу потписаних билатералних споразума, Закон је предвидео могућност додатног отписа обавеза за три године до максималног износа од 66.67%, као додатна ставка репрограма обавеза.

У току 2006. године, са Агенцијом за осигурање депозита, која иступа у име и за рачун Републике Србије, односно са Панонском банком а.д., Нови Сад, закључене су измене уговорних одредби којима је одобрен додатни отпуст у висини од 15% релевантне главнице.

1.2. Међународне банке за обнову и развој

У складу са Споразумом о зајму између СР Југославије и Међународне банке за обнову и развој од 17. децембра 2001. године, укупне обавезе Предузећа по основу главница кредита, камата и других обрачунатих трошкова до краја 2001. године представљају главницу новог кредита који се отплаћује Влади Републике Србије. Предузеће је на дан 17. маја 2006. године закључило уговор о репрограму обавезе са Агенцијом за осигурање депозита којим се регулишу обавезе Предузећа према Републици Србији по основу репрограмираних кредита према наведеном повериоцу. У складу са поменутиим уговором део обавезе у износу од 81% дуга који износи ЕУР 25,049,998.12 (ЕУР 20,528,100.59 главница, ЕУР 639,254.12 текућа доспећа и ЕУР 3,882,643.41 камата) који је пласиран ЈП Електромрежа Србије, истовремено је искњижен из евиденције Предузећа, осим обавеза по кредиту IBRD 2338-6, при чему је преосталих 19% тог дуга репрограмирано на период до 15. децембра 2031. године. Отплата се врши у полугодишњим анuitетима од којих је прва доспела за плаћање 15. јуна 2006. године уз камату по варијабилној каматној стопи.

2. Кредити од Европске банке за обнову и развој

Кредити од Европске банке за обнову и развој (ЕБРД) у износу од:

- EUR 39.600.000,00 је у фази коришћења. Првобитно уговорен зајам од EUR 100.000.000 раздвојен је између овог Предузећа (EUR 39.600.000,00) и ЈП Електромрежа Србије (ЕУР 60.400.000,00). Прерасподела права и обавеза по овом зајму између овог Предузећа и ЈП Електромреже Србије извршена је 27. маја 2008. године закључењем споразума: Измењеног и допуњеног споразума о зајму између овог Предузећа и ЕБРД, Измењеног и допуњеног споразума о зајму између ЈП Електромрежа Србије и ЕБРД и Споразума о признавању, сагласности и поновном потврђивању између Републике Србије, овог Предузећа, ЈП Електромрежа Србије и ЕБРД. Права и обавеза за део овог кредита у износу од ЕУР 60.400.000,00 пренета су на ЈП Електромрежа Србије. Неискоришћена средства дела зајма које користи ово Предузеће постала су поново ефективна од 29. јула 2008. године и могу се користити до 31. децембра 2009. године.

- EUR 60.000.000 је у фази коришћења. Крајњи рок коришћења средстава кредита првобитно утврђен до 28. фебруара 2008. године продужен је до 30.09.2009. године, уз напомену да је ЕБРД сагласан да се рок продужи до 31.12.2009. Отплата главнице започела је 7. марта 2008. године и трајаће до 7. септембра 2018. године. Уговорена је променљива каматна стопа.

По основу кредитних аранжмана са ЕБРД, Предузеће је у обавези да испуњава одређене максималне или минималне показатеље пословања. Руководство Предузећа сматра да не може доћи до одређених

рестриктивних мера од стране ЕБРД услед неусаглашености са одредбама уговора које би имале значајног утицаја на финансијски положај Предузећа или би се захтевала рекласификација наведених обавеза по кредитима са дугорочних на краткорочне обавезе.

3. KfW

Са немачком финансијском организацијом KfW током 2001 – 2008 године закључени су финансијски уговори у износу од:

- EUR 51.129.188 дана 26. октобра 2001. године. Зајам је повучен у целости до 30. јуна 2004. Отплата главнице започета је од 30. децембра 2004. године и трајаће до 30. јуна 2013. године. Каматна стопа је, након завршеног периода повлачења, фиксирана на нивоу од 4,32% годишње.
- EUR 16 милиона (уз EUR 9 милиона бесповратних средстава) дана 24.12.2003. године. Првобитно утврђен крајњи рок коришћења средстава кредита до 30. јуна 2008. године продужен је до 30. јуна 2009. године. Првобитно предвиђен почетак отплате главнице од 30. децембра 2008. године померен је на датум 30. јун 2009. године и рок отплате трајаће до 30. јуна 2013. године. Каматна стопа се утврђује 2 дана пре коришћења и фиксираће се на том нивоу до датума када KfW извести ЈП ЕПС о сведеној каматној стопи за цео зајам коју ће утврдити по извршењу последње исплате зајма и на том нивоу ће се фиксирати за цео отплатни период.
- EUR 30 милиона дана 9. септембра 2005. године. Крајњи рок коришћења средстава кредита је утврђен до 31. децембра 2011. године. Отплата главнице предвиђа се од 30. децембра 2010. године до 30. јуна 2020. године, без камате.
- EUR 36 милиона (уз EUR 10 милиона бесповратних средстава) дана 02. јануара 2008. године. Крајњи рок коришћења средстава кредита је утврђен до 31. децембра 2010. године. Отплата главнице предвиђа се од 30. децембра 2011. године до 30. јуна 2018. године. Каматна стопа се утврђује 2 дана пре коришћења и фиксираће се на том нивоу до датума када KfW извести ЈП ЕПС о сведеној каматној стопи за цео зајам коју ће утврдити по извршењу последње исплате зајма и на том нивоу ће се фиксирати за цео отплатни период. До датума извештаја средства кредита постала су ефективна.

4. Кредит од Европске инвестиционе банке

На основу уговора о финансирању пројекта управљања електроенергетским системом Србије и Црне Горе који је закључен између Србије и Црне Горе и Европске инвестиционе банке 30. октобра 2003. године, Предузећу је одобрен оквирни кредит од EUR 22 милиона. Повлачење кредита извршено је у целости у 10 транши до 31. децембра 2008. године с обзиром да је рок за коришћење продужен са 30. априла 2007. године до 31. децембра 2008. године. Кредит се отплаћује у полугодишњим ратама које доспевају делом 25. маја и 25. новембра, а делом 9. јуна и 9. децембра у периоду од 2010. до 2027. године, по каматној стопи утврђеној за сваку траншу понаособ на датум пуштања транше.

5. Кредит од Светске банке – Међународног удружења за развој (IDA)

На основу Споразума о кредиту за развој (Програм енергетске Заједнице југоисточне Европе - Компонента за Србију и Црну Гору – Пројекат за Србију – ECSEE) закљученог 8. септембра 2005. године између државне заједнице Србија и Црна Гора и Међународног удружења за развој – IDA у износу од 13,9 милиона SDR, и Подспразума о кредиту закљученом између Републике Србије и СЦГ и Подспразума о кредиту између Републике Србије и овог Предузећа, омогућено је овом Предузећу коришћење средстава кредита у износу од SDR 12,24 мил. Рок за коришћење одобрених средстава је 28. фебруар 2010. године. Кредит се отплаћује у полугодишњим ратама које доспевају 15. марта и 15. септембра, у периоду од 2015. до 2025. године, без камате.

Б. Кредити у динарима

1. Министарство финансија Републике Србије

У складу са Законом о измиревању обавеза Републике Србије према Народној банци Србије, обавезе Предузећа по основу издатих краткорочних обвезница у износу од 1,899,090 хиљада динара се трансформишу у дугорочне обавезе према Републици Србији, са роковима доспећа на дан 31. децембра 2006. године, 31. децембра 2007. године и 31. децембра 2010. године у износима од 289,185 хиљада динара, 578,370 хиљада динара, односно 1,031,535 хиљаде динара, уз каматну стопу од 8.5% на годишњем нивоу. Износи од 289,185 хиљада динара, као и од 578,370 хиљада динара отплаћени су о року доспећа.

2. ЈП Електромрежа Србије, Београд

Обавезе према ЈП Електромрежа Србије, Београд у износу од 808.579 хиљада динара, на дан 31. мај 2009. године, односе се на репрограмиране краткорочне обавезе Предузећа по основу расподеле заједничког прихода у оквиру ЕПС-а закључно са 31. децембром 2004. године. Сходно билансу разграничења, наведене обавезе Предузећа су репрограмиране на период од 15 година, уз месечно плаћање у једнаким ратама почевши од 30. јуна 2006. године уз камату у висини есконтне стопе Народне банке Србије.

Обавезе према ЈП Електромрежа Србије, Београд у износу од 444.268 хиљада динара, на дан 31. мај 2009. године, односе се на репрограмиране краткорочне обавезе Предузећа по основу уговора закљученог 1. новембра 2006. године. У складу са уговором ове обавезе су репрограмиране на рок од 5 година, уз месечно плаћање у једнаким ратама почевши од 31. јануара 2007. године уз камату у висини есконтне стопе Народне банке Србије.

Обавезе према ЈП Електромрежа Србије, Београд у износу од 950.088 хиљада динара, на дан 31. мај 2009. године, односе се на репрограмиране краткорочне обавезе Предузећа по основу уговора закљученог 24. септембра 2008. године. У складу са уговором обавезе по основу главног дуга су репрограмиране на рок од 2 године, уз месечно плаћање у једнаким ратама почевши од 31. јануара 2009. године уз камату у висини есконтне стопе Народне банке Србије.

Обавезе према ЈП Електромрежа Србије, Београд у износу од 130.337 хиљада динара, на дан 31. мај 2009. године, односе се на репрограмиране краткорочне обавезе Предузећа по основу уговора закљученог 24. септембра 2008. године. У складу са уговором обавезе по основу камате су репрограмиране на рок од 3 године, уз месечно плаћање у једнаким ратама почевши од 31. јануара 2009. године уз камату у висини есконтне стопе Народне банке Србије.

3. Банке у поступку стечаја и ликвидације

Отплата кредита од иностраних поверилаца, реализованих преко домаћих банака у стечају: Београдском банком а.д. Београд у стечају, Беобанком а.д. Београд у стечају, Инвестбанком а.д. Београд у стечају и Југобанком 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

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 поверљачких 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 покренути 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 ово Предузеће врши редовно плаћање доспелих обавеза по овом основу.

Кинески кредит

Дуг по основу коришћења средстава кредита, од стране ЈП ЕПС и ЈП ЕМС, по подспоразумима бр. 99012D, 99012E, 99012F и 99012G закљученим са Београдском банком а.д. Београд, а у складу са Општим споразумом од 23.12.1999. године закљученим између зајмопримца Београдске банке а.д. Београд и зајмодавца EXIM Bank of China по ком основу је ФРЈ дала државну гаранцију.

Влада Републике Србије је, као гарант, преузела дуг према EXIM Bank of China Народне Републике Кине и потписала је 20.02.2009. године Споразум о реструктурирању дуга. Уговорен је отпис укупног дуга од 40%, тако да ће се нови дуг утврдити као 60% укупне вредности збира неплаћене главнице, обрачунате неплаћене камате и обрачунате затезне камате до датума ефикасности. Каматна стопа је уговорена као шестомесечни LIBOR увећан за 1,3%, обрачунаваће се као реалан број дана/360, а плаћаће се полугодишње на датуме 21. јануар и 21. јули. Главница ће се отплаћивати у 22 полугодишње рате и то на датуме 21. јануар и 21. јули, чему ће претходити период почека од годину дана почев од утврђеног датума ефикасности. У случају доцње плаћања доспеле обавезе уговорена је каматна стопа 1% више од редовне.

ЈП ЕПС и ЈП ЕМС очекују да ће, у складу са чл. 6. Закона о регулисања односа Републике Србије и банака у стечају по основу преузетих иностраних кредита, односно зајмова („Сл. гласник РС“, бр. 45 од 31.05.2005. године), заључити са Агенцијом за осигурање депозита уговор којим ће се регулисати обавезе према Републици Србији по наведеном основу, под истим условима које је Република Србија постигла са кинеском страном.

Анализа повлачења одобрених кредита

Ради финансирања специфичних пројеката којим се повећавају производни капацитети у термоелектранама и хидроелектранама, 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:

Кредитор	Валута	Уговорени износ	Повучени износ
Европска банка за обнову и развој	EUR	39,600,000.00	29.573.802,47
Европска банка за обнову и развој	EUR	60,000,000.00	33.413.410,46
Европска инвестициона банка	EUR	22,000,000.00	22,000,000.00
KfW	EUR	16,000,000.00	12.908.108,01
KfW	EUR	30,000,000.00	9.949.722,41
IDA	SDR	12,240,000.00	2.372.737,26

Анализа доспећа дугорочних кредита

У хиљадама динара

	На дан 31.05.2009.	На дан 01.01.2009	Индекс
Од једне до пет година	10.838.713	10.445.154	103,8
Преко пет година	11.212.904	10.439.641	107,4
Укупно	22.051.617	20.884.795	105,6

Анализа кредита по валутама у којима се захтева плаћање

Валута	Износ у валути	31.05.2009. у хиљадама динара
EUR	136.808.572	12.957.893
USD	91.838.461	6.220.789
CHF	0	0
YPU	0	0
XDR	2.372.737	246.731
Остале		
УКУПНО		19.425.413

28. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31. мај 2009.</u>	<u>на дан 01. јануар 2009.</u>
Остале дугорочне обавезе		
Дугорочне обавезе ЈП ЕПС према повезаним правним лицима	4,865,619	5,049,923
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	1,204	1,283
- по основу камате	11,336	11,602
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	80,500	80,500
Текућа доспећа:	(2,912)	(3,257)
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода		
- по основу главнице	(114)	(193)
- по основу камате	(2,798)	(3,064)
	<u>4,955,747</u>	<u>5,140,051</u>

Ради регулисања међусобних потраживања и обавеза која су настала у интерном промету и њиховог усклађивања са стварним стањем тих потраживања и обавеза, а полазећи од стварног притицаја економских користи од трећих лица на нивоу групе, чланице групе-повериоци у оквиру ЕПС-а, у складу са Споразумом од 20. децембра 2005. године, извршиле су међусобни отпуст дуга у висини 50% од укупног

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

износа са стањем на дан 31. децембра 2004. године. Преостали износ краткорочних обавеза према зависним производним предузећима који су иницијално били у износу од 8,153,748 хиљада динара репрограмiran је на рок од 15 година уз месечно плаћање у једнаким месечним ратама почевши од 30. јуна 2006. године уз камату у висини есконтне стопе Народне банке Србије, осим према повериоцу Панонске ТЕ-ТО Нови Сад обавезе су репрограмirane на рок од 3 године.

Репрограмirane 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, репрограмirane 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 2003. године.

Предузеће је једнократно, у 2008. години, извршило уплату репрограмirаних обавезе по основу пореза на доходак грађана, пореза на финансијске трансакције, доприноса за обавезно осигурање за случај незапослености у укупном износу од 16.026 хиљада динара, и тиме стекло право на остваривање погодности предвиђених Законом о отпису камате на доспеле обавезе по основу одређених пореза и доприноса за обавезно социјално осигурање, односно на отпис камате у висини 100% у износу од 8.646 хиљада динара.

Репрограмirane обавезе по основу секундарног пореског давања обрачунате на неблаговремене уплате доприноса за обавезно здравствено осигурање, Предузеће ће измиривати у складу са Одлуком Владе РС, како је наведено, обзиром да не испуњава услове превиђене Законом о мировању и отпису дуга по основу доприноса за обавезно здравствено осигурање (Сл. гласник РС бр. 102/08) и подзаконским актом.

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31. мај 2009.</u>	<u>на дан 01. јануар 2009.</u>
Краткорочне финансијске обавезе		
Обавезе у иностранству		
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	4,784,905	4,324,408
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године од:		
- домаћих банака у стечају	834,352	669,091
- осталих банака	143,969	125,075
Остале краткорочне финансијске обавезе у девизама	136,070	385,700
Обавезе у динарима		
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	1,054,870	1,143,746
Део репрограмirаних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	2,912	3,257
Остале краткорочне обавезе	2,020	2,020
Остале краткорочне финансијске обавезе:		
- према осталим банкама	26	507
	<u>6,959,124</u>	<u>6,653,804</u>

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама динара (коригован)	
	на дан 31. мај 2009.	на дан 01. јануар 2009.
Обавезе из пословања		
Примљени аванси	239,277	0
Добављачи:		
а) ПД у саставу ЕПС-а:		
- испоручена електрична енергија	25,089,362	25,201,087
- обрачуната камата по основу испоручене електричне енергије	137,530	137,530
- остале набавке у оквиру ЕПС-а	494,501	495,726
- позајмљена новчана средства	4,629,168	4,110,523
б) остала повезана лица	54	9,942
г) у земљи	100,058	852,233
д) у иностранству	1,972,781	4,013,452
ђ) ЈП Електро mreжа Србије	12,999	43,715
Остале обавезе из пословања	40,401	4,554
	<u>32,716,131</u>	<u>34,868,762</u>

Предузеће у своје име, а за рачун зависних правних друштва у оквиру система, ЈП "Електропривреде Србије" врши набавку опреме и резервних делова, који су неопходни ради обезбеђивања услова за техничко-технолошко јединство електроенергетског система Републике Србије, усклађен развој електропривредних делатности, рационално и ефикасно искоришћавање природних ресурса и континуирано снабдевање потрошача електричном енергијом.

Добављач	на дан 31. мај 2009.
	000 дин
ТАКРАФ	514,848
FAM Magdeburg	394,672
Consortium Dobersk	324,841
Електропривреда Црне Горе А.Д.	275,427
Thyssen Krupp	168,430
VA TECH Hydro	121,585
Hewlett Packard	87,374
ABB automation	34,909
Vattenfall Europe	26,734
Siemens d.o.o.	22,132
Мјешовити холдинг "Електропривреда Републике Српске"	17,000
Минел трансформатори	10,736

Део преузетих обавеза према добављачима из иностранства биће измирен из кредита који су одобрени Предузећу (напомена 27) у складу са уговореним условима.

Ради обезбеђења текуће ликвидности предузеће је признало обавезу по основу уговора о зајму од зависног привредног друштва "Електровојводина".

Обавеза према ЈП "Електро mreжа Србије" призната је по основу накнаде за приступ и коришћење система за пренос електричне енергије у делу у коме ЈП "Електропривреда Србије" обавља делатност трговине електричном енергијом за снабдевање тарифног купца ЈП "Железница Србије" и субјеката за производњу електричне енергије (друштва у саставу ЕПС), како је обелодањено у напмени 7.

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31.мај 2009.</u>	<u>на дан 01.јануар 2009.</u>
Остале краткорочне обавезе		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	12,372	17,299
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	9,743	11,387
Остале обавезе према запосленима	1,018	974
Обавезе према члановима УО и НО	792	1,091
Обавезе према физичким лицима	7	27
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	142,220	248,001
Дospelе позајмице од Министарства финансија Републике Србије	905,311	905,311
Остале обавезе	2,389	0
	<u>1,073,852</u>	<u>1,184,090</u>

На основу закључених уговора са Министарством финансија и економије у току 2001. године ЈП ЕПС је користио позајмицу из средстава буџета Републике Србије ради временског премошћивања неравномерног притицања прихода за одржавање континуитета активности на преосталим ремонтима и санационим радовима. Укупно је коришћено 3.1 милијарде динара од чега је у току 2002. године враћено 1.5 милијарди динара. Позајмица је одобрена са роком враћања до 31. децембра 2001. године и каматом у висини есконтне стопе Народне банке Србије. На дан 18. октобра 2006. године закључен је уговор о цесији између ЈП ЕПС и Министарства финансија Републике Србије којим је уступљено потраживање од предузећа Одбрамбена индустрија Србије чиме је измирен део обавезе према Министарству финансија Републике Србије у износу од 667.431 хиљаду динара.

Обавезе по основу камата и трошкова финансирања на дан 31. маја 2009. године укључују обрачунате камате по следећим основама:

- камате на рефинансиране кредите од Међународне банке за обнову и развој и Европске инвестиционе банке у износу од 141.625 хиљада динара,
- камате на доспеле обавезе према домаћим банкама у стечају у износу од 78 хиљада динара

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

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31.мај 2009.</u>	<u>на дан 01.јануар 2009.</u>
Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења		
Порез на додату вредност	223,608	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

Разграничени порез на додату вредност	776,458	1,740,738
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	52,211	224,597
Накнаде за коришћење вода, грађевинског земљишта и осталих јавних добара	42	2,890
Остали јавни приходи	532	694
Обрачунати трошкови	1,385,501	1,213,617
Одложени приходи по основу примљених донација	736,794	871,276
Остала пасивна временска разграничења	216,341	222,180
	<u>3,391,487</u>	<u>4,275,992</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.

ЈП ЕПС је примао средства на име финансијске и техничке помоћи од агенција и сличних органа на међународном нивоу која су иницијално призната као одложени приходи. Све уговоре или споразуме ратификовала је Савезна скупштина.

Одложени приходи по основу примљених донација на дан 31. мај 2009. године односе се на донације од SECO, Швајцарска у износу од 648.668 хиљада динара, KfW, Немачка у износу од 25.589 хиљада динара и осталих донатора у износу од 62.726 хиљада динара. За део истих додељивања, у складу са закљученим уговорима, предузеће је извршило пренос зависним привредним друштвима, одређеним као крајњи корисници.

Обрачунати трошкови на дан 31. мај 2009. године укључују:

- обрачунате камате по основу кредита од НР Кине реализованог преко домаћих банака у стечају у износу од 1,003,022 хиљада динара,
- обрачунате камате по основу кредита од Европске банке за обнову и развој у износу од 32.585 хиљада динара
- обрачунате камате по основу кредита од Европске инвестиционе банке у износу од 28.003 хиљада динара
- обрачунате камате по основу репрограмираних обавеза према банкама у стечају у износу од 37.359 хиљада динара

33. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама динара (коригован)	
	<u>на дан 31. мај 2009.</u>	<u>на дан 01. јануар 2009.</u>
Ванбилансна актива и пасива		
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза ЈП ЕПС	1,333,844	1,245,014
Одложена пореска средства	643,305	635,140
Остала ванбилансна актива	6,790,801	7,919,315
	<u>8,767,950</u>	<u>9,799,469</u>

34. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**Судски спорови**

Предузеће је на дан 31. маја 2009. године извршило резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу до 49.035 хиљада динара (Напомена 26.).

35. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Како је наведено у напмени 1, а ради обезбеђивања развоја производних и дистрибутивних енергетских капацитета и капацитета за производњу угља и њихово редовно одржавање и несметано функционисање у складу са законом и другим прописима којима се уређују услови обављања енергетских делатности и услови и начин обављања делатности од општег интереса ЈП "Електропривреда Србија" преузело је сва оснивачка права у зависним предузећима, организованим до 31. децембра 2005. године као јавна предузећа, и извршила њихово усаглашавање организације, рада и пословања у истим са прописима којима се уређује правни положај привредних друштава.

Полазећи од потребе и могућности организовања поједине делатности на одређеном подручју, организовања по функционалној повезаности делатности и послова, техничко-технолошке и економске повезаности, рационалног коришћења средстава за обављање делатности, природних богатстава и добара од општег интереса, развијања економско-финансијских односа на тржишним принципима, ефикасност управљања дистрибутивним системом, ЈП ЕПС је оснивач 11 привредних друштава (од 1. јануара 2006. године), и то: за производњу хидроелектричне енергије, за производњу термоелектричне енергије, за дистрибуцију електричне енергије и за производњу, прераду и транспорт угља.

Непосредна контрола матичног предузећа над зависним предузећима 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 привредног друштва
- 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. мај 2009. године

Предузећа у саставу ЕПС	Учешћа у капиталу повезаних правних лица	Дугорочни пласмани у повезана правна лица	Потраживања	Дугорочне обавезе	Обавезе	Приход по основу испоручене електричне енергије	Остали пословни приходи	Расход по основу набавке електричне енергије	Остали пословни расходи	Приходи од камата и позитивних курсних разлика	Расходи од камата и негативних курсних разлика	Остали приходи
ПД "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ ЂЕРДАП" д.о.о.	77,601,453	101,733	89,260	2,822,129	8,800,284	147,574	0	(3,795,482)	0	14,068	(106,395)	0
ПД "ДРИНСКО-ЛИМСКЕ ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ" д.о.о.	37,702,719	156,766	300,014	1,312,017	6,476,384	268,437	4,284	(2,195,245)	0	20,848	(49,463)	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ НИКОЛА ТЕСЛА" д.о.о.	37,456,729	2,296,265	534,694	212,164	5,880,159	296,591	72	(23,174,989)	(25)	202,735	(7,999)	12
ПД "РУДАРСКИ БАСЕН КОЛУБАРА" д.о.о.	26,301,227	4,100,691	9,076,221	0	0	123,039	29,391	0	(1,432)	551,700	0	0
ПД "ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ И КОПОВИ КОСТОЛАЦ" д.о.о.	29,459,293	4,591,825	8,494,958	471,509	2,389,797	32,849	28	(6,885,215)	0	535,753	(17,776)	0
ПД "ПАНОНСКЕ ТЕРМОЕЛЕКТРАНЕ - ТОПЛАНЕ" д.о.о.	9,023,489	138,539	43,021	0	2,032,807	0	0	(1,534,926)	0	14,313	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о.	25,560,824	87,949	15,406	47,801	4,771,044	10,839,271	103	0	0	10,465	(1,802)	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА - БЕОГРАД" д.о.о.	20,812,251	77,386	1,456,576	0	85	10,725,896	289	(419)	0	9,208	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о.	31,323,765	317,530	1,478,449	0	0	7,980,773	0	0	0	25,883	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о.	14,984,510	2,488,180	3,571,572	0	0	4,749,759	0	0	0	246,557	0	0
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о.	7,631,744	1,154,459	1,792,691	0	0	2,898,222	8	0	0	132,009	0	0
Укупно	317,858,004	15,511,323	26,852,862	4,865,620	30,350,560	38,062,411	34,175	(37,586,276)	(1,457)	1,763,539	(183,435)	12

36. ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**а) Промена правне форме**

После датума Биланса стања постоји намера власника о промени правне форме Јавног предузећа. Наиме, Законом о праву на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације ("Службени гласник РС" број 123/07) уређено је остваривање права грађана на новчану накнаду по основу продаје акција или удела евидентираних у Приватизационом регистру који се води у складу са Законом о приватизацији ("Службени гласник РС", бр. 38/01, 18/03 и 45/05) и пренос без накнаде акција предузећа и привредних друштава која су одређена овим законом (у даљем тексту: пренос акција).

Носиоци права остварују право на поделу акција без накнаде (у даљем тексту: бесплатне акције) у Јавном предузећу "Електропривреда Србије" Београд, односно привредним друштвима са већинским учешћем државног капитала, односно привредним друштвима која обављају делатност од општег интереса, с тим што капитал за стицање бесплатних акција износи 15% од основног капитала сваког предузећа.

Такође, утврђено је и право запослених и бивших запослених у предузећу по спроведеној приватизацији да остварују право на пренос без накнаде акција тог предузећа у висини од ЕУР 200 по пуној години радног стажа у том предузећу обрачунато према процењеној тржишној вредности укупног капитала предузећа пре спроведене приватизације, рачунато у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан вршења процене, а највише за 35 година радног стажа. Запосленима и бившим запосленима сматрају се запослени и бивши запослени у ЈП ЕПС и запослени и бивши запослени у ЈП Електромрежа Србије, Београд, ЈП за подземну експлоатацију угља Ресавица, ЈП Копови Косова, ЈП Термоелектране Косово и ЈП Електрокосмет, као и њиховим правним претходницима. Капитал исказан у акцијама који се преноси без накнаде запосленима и бившим запосленима, не представља део капитала за стицање бесплатних акција који се преноси грађанима.

Рок за пренос акција запосленима и бившим запосленима појединачног предузећа спроводи се у року од шест месеци по спроведеној приватизацији тог предузећа актом Владе. У року одређеном до 30. јула 2008. године, извршено је евидентирање грађана који имају право на новчану накнаду и на пренос акција без накнаде и запослених и бивших запослених у ЈП ЕПС.

б) Оснивање друштва

1. У ранијем извештаном периоду започете су активности на процени релевантних правних, економских и техничких услова за организационо и функционално издвајање делатности трговине електричном енергијом на мало у посебан правни субјект. Наиме, ради стварања услова да ЕПС као пословни систем функционише ефикасније и рентабилније, истовремено са активностима на корпоратизацији ЕПС, анализираће се оправданост реорганизације зависних привредних друштава, са организационог, економског, финансијског и функционалног становишта, са предлогом услова и начина за спровођење поступка реорганизације, као и сагледавање потребе организационог издвајања обављања појединих делатности или пословних функција у засебне привредне субјекте, имајући у виду захтеве правне регулативе ЕУ у области енергетике (трговина електричном енергијом на мало), а по извршеном усаглашавању локалних прописа.

2. У извештајном периоду предузеће, је објавило јавни позив за подношење писама о заинтересованости и доказа о испуњењу критеријума за квалификацију заинтересованих партнера ради заједничког улагања у:

- пројекат ТЕ Никола Тесла Б3, који се односи на изградњу и управљање новим енергетским постројењем на локацији ТЕ Никола Тесла Б, са надкритичним параметрима паре и снаге од око 700 MW,
- пројекат ТЕ Колубара Б (организациони део зависног предузећа ПД ТЕНТ д.о.о.), који се односи на завршетак изградње и управљање термоелектраном на лигнит снаге 2 x 350 MW.

Наиме, на основу сагласности власника, Управни одбор донео је одлуку о спровођењу поступка за избор стратешких партнера за заједничку изградњу наведених производних капацитета са роком за доставу писама о заинтересованости до 20.03.2009. године. На основу извршене оцене и провере квалификационе документације, Управни одбор утврдио је листу квалификованих компанија за учешће у даљој процедури.

Ради спровођења даљих активности, извршен је упис у Регистар привредних субјеката промена података зависног ПД ТЕНТ д.о.о. решењем БД 93659/2009 од 15.06.2009. године, на основу Нацрта Одлуке о статусној промени одвајања дела имовине и припадајућих обавеза ПД ТЕНТ д.о.о и припајање истих ЈП ЕПС, као матичном предузећу на дан 31.05.2009. године. Одлуком Управног одбора, како је наведено у напмени 1, преузета је идентификована имовина и припадајуће обавезе.

Свака класа имовине и припадајућих обавеза зависног ПД ТЕНТ д.о.о. које се преузимају после датума под којим се састављају ови финансијски извештаји, призната је по књиговодственој вредности зависног предузећа, утврђеној како је наведено у напмени 3.

Поред преузете имовине по облику ЈП ЕПС ће преузети и изворе финансирања исте и то: сопствени и позајмљени капитал, као и резултат пословања из предходних извештајних периода. Препознатљива преузета имовина биће предмет неовчаног удела у заједнички контролисан ентитет, за који постоји намера да се оснују се одабраним квалификованом компанијом. У вези наведеног извештајни ентитет ћи извршити одабир релевантних рачуноводствених политика по први пут.

Одлука о статусној промени одвајања уз припајање дела имовине и припадајућих обавеза зависног ентитета – ПД ТЕНТ, после датума одобравања овог извештаја и сагласности оснивача биће регистрована код Агенције за привредне регистре.

3. Управни одбор Предузећа је на дан 6. марта 2008. године донео одлуку о улагању капитала у оснивање Друштва за изградњу хидроенергетских постројења, производњу и трговину електричном енергијом "Хидроелектране Горња Дрина", д.о.о. Фоча, у Републици Српској, Босна и Херцеговина са стратешким партнерима, и то:

- Мјешовити Холдинг "Електропривреда Републике Српске" - Матично предузеће акционарско друштво Требиње, Република Српска, Требиње и
- Мјешовити холдинг "Електропривреда Републике Српске" Требиње - Зависно предузеће "Хидроелектране на Дрини", акционарско друштво Вишеград, Република Српска, Вишеград.

ЈП ЕПС ће по основу новчаног улога у основном капиталу Друштва стећи удео у висини од 50% вредности основног капитала Друштва (укупно 100.000 КМ), а остали Оснивачи у висини од по 25%. На одлуку Управног одбора Влада РС је дала претходну сагласности о улагању капитала ЈП ЕПС у Друштво ("Службени гласник РС" број 29/08). Оснивањем новог ентитета очекује се покривање дела билансног мањка електричне енергије ЈП ЕПС и стварање могућности за оптимално управљање горњим током реке Дрине, чиме би се обезбедило смањење трошка обезбеђења резерве у снази при експлоатацији оба електроенергетска система и стварање услова за продају вишка електричне енергије под најповољнијим условима. У току је израда предходне студије и идејног решења наведеног пројекта, као и студије изводљивости за коришћење хидроенергетског потенцијала река Горње Дрине и Сутјеске (ХЕ Бук Бијела, Фоча, Паунци и Сутјеска).

4. Поред наведеног, у извештајном периоду Предузеће и Град Нови Сад изразили су обострану заинтересованост за успостављање партнерског односа кроз оснивање заједничке компаније,

чијом докапитализацијом би се обезбедила неопходна инвестициона средства за реконструкцију постојећег, односно изградњу новог постројења за комбиновану производњу топлотне и електричне енергије.

ЈП ЕПС и Град Нови Сад ће, поред новчаног улога, у фази докапитализације, унети ствари и опрему (постојећи капацитети, земљиште и инфраструктура), док би стратешки партнер уложио капитал, те би сразмерно уложеном капиталу стекао учешће у власништву новооснованог субјекта.

После датума биланса стања ЈП ЕПС и Град Нови Сад су закључили Уговор о оснивању друштва за комбиновану производњу термоелектричне и топлотне енергије "Енергија Нови Сад" а.д., Нови Сада, који је упућен на сагласност ресорним органима Републике Србије.

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Девизни курсеви утврђени на међубанкарском девизном тржишту примењени за прерачун позиција биланса стања у динаре за поједине главне валуте су:

	31.05.2009.	31.12.2008.
УСД	67,7362	62,9000
ЕУР	94,7155	88,6010

38. БИЛАНС УСПЕХА ПО ДЕЛАТНОСТИ
У периоду од 1. јануара до 31. маја 2009. године

Трговина на велико
ел.енергијом

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	
Приходи од продаје	42,957,927
Приходи од активирања учинака и робе	849
Остали пословни приходи	35,066
	<u>42,993,842</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	
Набавна вредност продате робе	(822)
Трошкови материјала	(40,010,482)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(263,807)
Трошкови амортизације и резервисања	(71,455)
Остали пословни расходи	(237,223)
	<u>(40,583,789)</u>
	<u>2,410,053</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(ГУБИТАК)	
Финансијски приходи	2,209,467
Финансијски расходи	(2,723,906)
Остали приходи	128,211
Остали расходи	(1,869,021)
ДОБИТАК(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>154,804</u>
НЕТО ДОБИТАК(ГУБИТАК)	<u>154,804</u>

Потписано за и у име Јавног Предузећа Електропривреда Србије, Београд:

Генерални директор

Драгомир Марковић, дипл. инж.

