



I ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

Анализом података остварених у периоду јануар–децембар 2010. године и величина из истог периода претходне године, долази се до сазнања о раду и пословању Предузећа. Анализа треба да буде основа стварања амбијента за доношење неопходних пословних одлука. Циљ и функција финансијских извјештаја јесте да корисницима пруже битне информације о имовинском, приносном и финансијском положају предузећа.

Финансијски положај предузећа зависи од економских ресурса које контролише, финансијске структуре, ликвидности и способности прилагођавања средини у којој послује. Рационализација свих трошкова и ефикасније пословање, те стална финансијска контрола, управљање обртним капиталом, а нарочито управљање готовином су неизоставне одреднице које ће допринјети успјешном пословању. Финансијски извјештаји такође приказују резултате рада управе и одговорност за очување повјерене им имовине.

Предузеће "Електро-Бијељина" а.д. за период јануар – децембар 2010. године исказало је позитиван финансијски резултат у нето износу од 49.375 КМ. Резултат пословања настао је као разлика више остварених укупних прихода у односу на укупно остварене расходе.

Табеларни прегледи који слиједу у Извјештају презентују све елементе, односно рачуноводствене податке неопходне за сагледавање резултата пословања. Презентовани финансијски извјештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске, Међународним рачуноводственим стандардима, Међународним стандардима финансијског извјештавања и Правилником о рачуноводственим политикама (усвојен Одлуком Надзорног одбора Електропривреде РС од 23.10.2007. године, а у примјени је од 01.01.2007. године).

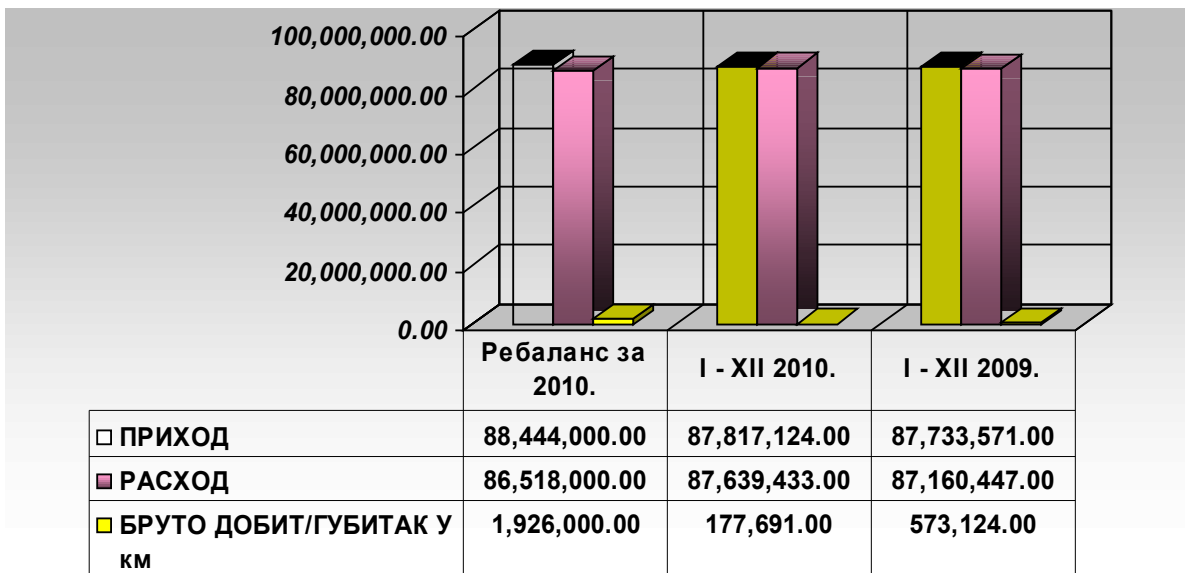
У складу са МСФИ 8 идентификоване су и обелодањене информације о сегментима пословања на дан 31.12.2010. године. Активности предузећа организоване су у оквиру три пословна сегмента: Дистрибуција, Снабдијевање и Производња електричне енергије у дистрибутивним хидроелектранама Тишча и Залуковик.

**1. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА**

Табела 1 Резултат пословања Предузећа

ОПИС	Остварено I - XII 2009.	Остварено I - XII 2010.	Ребаланс 2010.	Индекс 3/2
1	2	3	4	5
УКУПАН ПРИХОД	87,733,571.00	87,817,124.00	88,444,000.00	100
1. Пословни приход	75,345,595.00	80,506,565.00	83,529,000.00	107
2. Остали приход	9,742,639.00	2,937,496.00	2,520,000.00	30
3. Финансијски приход	2,645,337.00	4,373,063.00	2,395,000.00	165
УКУПАН РАСХОД	87,160,447.00	87,639,433.00	86,518,000.00	101
1. Пословни расход	81,672,255.00	84,608,824.00	83,803,000.00	104
2. Остали расход	5,357,944.00	2,892,828.00	2,625,000.00	54
3. Финансијски расход	130,248.00	137,781.00	90,000.00	106
БРУТО ДОБИТ	573,124.00	177,691.00	1,926,000.00	
1. Из пословне активности	-1,941,965.00	-4,057,591.00	-379,000.00	
2. Из финансирања	2,515,089.00	4,235,282.00	2,305,000.00	
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕР.	137,224.00	178,109.00		
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕР.	367,212.00	49,793.00		
НЕТО ДОБИТ	68,688.00	49,375.00	1,926,000.00	

Графикон 1 Резултат пословања Предузећа





Табела 1.1 Структура укупних прихода Предузећа

О П И С	Остварено I - XII 2009	Остварено I - XII 2010	Ребаланс за 2010.годину	у КМ	
				Индекс 3/2	
				3/4	3/2
1	2	3	4	5	6
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	75,345,595.00	80,506,565.00	83,529,000.00	96	107
1. Од продаје робе	0.00	53,848.00	0.00		
а) повезаним правним лицима					
б) на домаћем тржишту		53,848.00			
ц) на ино тржишту					
2. Од продаје учинака	73,467,106.00	78,606,935.00	81,868,000.00	96	107
а) повезаним правним лицима	646,646.00	829,859.00	763,000.00	109	128
б) на домаћем тржишту	71,391,491.00	76,658,910.00	81,105,000.00	95	107
ц) приход од услуга	1,428,969.00	1,118,166.00			78
д) приход на ино тржишту					
3. Од активирања учинака и робе	1,231,687.00	1,159,056.00	638,000.00	182	94
4. Од премија, субвенција и донација	642,317.00	683,538.00			106
5. Остали пословни приходи	4,485.00	3,188.00	1,023,000.00	0	71
а) услуге					
б) остало	4,485.00	3,188.00	1,023,000.00	0	71
II ОСТАЛИ ПРИХОДИ	9,742,639.00	2,937,496.00	2,520,000.00	117	30
1. Добици од продаје ОС и нематериј. улагања	11,377.00				
2. Добици од продаје инвест. Некретнина					
3. Добици по основу продаје биолошких средстава					
4. Добици по основу продаје средстава обустављеног пословања					
5. Добици по основу продаје материјала					
6. Вишкови	4,223,798.00	150,384.00	154,000.00	98	4
7. Наплаћена отписана потраживања	4,913,503.00	1,874,085.00	1,431,000.00	131	38
8. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	593,961.00	913,027.00	935,000.00	98	154
III ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2,645,337.00	4,373,063.00	2,395,000.00	183	165
1. Од повезаних правних лица					
2. Од камата	2,641,331.00	4,373,063.00	2,395,000.00	183	166
3. Позитивне курсне разлике	28.00				
4. Остали финансијски приходи	3,978.00				
IV УКУПАН ПРИХОД (I+II+III)	87,733,571.00	87,817,124.00	88,444,000.00	99	100

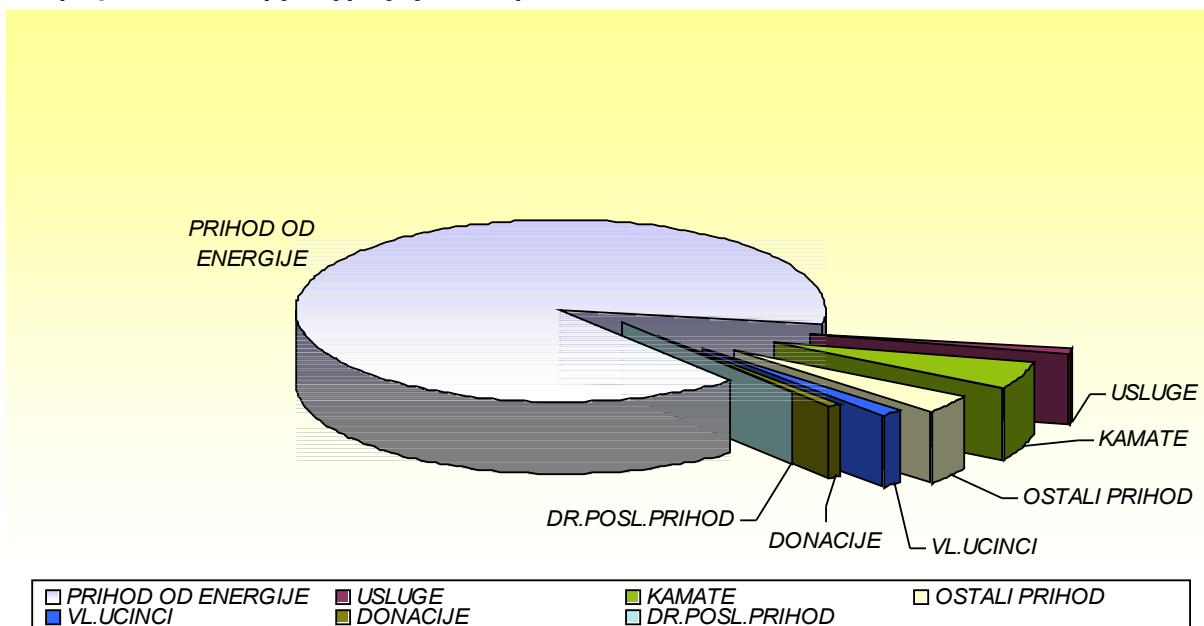


УКУПАН ПРИХОД

У периоду јануар - децембар 2010. године остварени су укупни приходи у износу од 87,81 мил. КМ, што значи да је остварен приближно исти ниво прихода као и претходне године.

	у КМ	
Приход од продаје енергије повезаним правним лицима	829.859	1%
Приход од продаје енергије	76.712.758	88%
Приход од продаје услуга (на домаћем и ино.тржишту)	1.118.166	1%
Приход од властитих учинака на реализацији инвестиција	1.159.056	1%
Приход од амортизације донација	683.538	1%
Други пословни приходи	3.188	
Финансијски приходи	4.373.063	5%
Остали приходи	2.937.496	3%
УКУПАН ПРИХОД	87.817.124	100%

Графикон 2 Структура укупног прихода





I ПОСЛОВНИ ПРИХОД

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје су фактурисани приходи за испоручену електричну енергију и извршене услуге. Признају се на основу испостављене фактуре без обзира када ће бити наплаћени.

- Приход од продаје електричне енергије формиран је на следећи начин:

Бруто дистрибутивна потрошња.....	736.720.134 kWh
Дистрибутивни губици на мрежи	84.216.917 kWh
Нето дистрибутивна потрошња	652.503.217 kWh
Остварена просјечна цијена на свим напонским нивоима	11.748 pf/kWh
Приход од продаје енергије	76.712.758 KM

- Приход од продаје производа и услуга повезаним правним лицима у износу од 829.859 KM представља енергију произведену у сопственим хидроелектранама Тишча и Власеница, коју нам сваког мјесеца фактурише Електропривреда. У периоду јануар-децембар производња двије мини хидроелектране износила је 9.880.654 kWh.
- Приход од продаје услуга у овом периоду износи 1.118.166 KM и односи се на услуге израде прикључака, баждарење бројила, издавање ЕЕС, проширене репродукције и остале услуге у вези са дистрибуцијом енергије.

Приходи од продаје производа и услуга у овом периоду су за 7% већи од прихода из истог периода 2009. године. Преузета количина енергије у односу на 2009. годину мања је за 0,41%.

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОД

Приход од активирања учинака	у KM 1.159.056
Од премија, субвенција и донација	683.538
Други пословни приход	3.188

- Приходи од активирања учинака односе се на приходе по основу ангажовања сопствених средстава у инвестиционој изградњи. У овом периоду износе 1.159.056 KM .
- Амортизационе стопе за донирана средства у овој години једнаке су амортизационим стопама властитих средстава, што значи да су узете стварне стопе на основу процјењеног вијека трајања донираних средстава. Приход од амортизације донираних средстава у 2010. години износи 683.538 KM.
- Други пословни приходи односе се на приходе од закупнине за остала средства износе 3.188 KM.



II ОСТАЛИ ПРИХОД

	у КМ
Вишкови	150.384
Наплаћена отписана потраживања	1.874.085
Остали непоменути приходи	913.027
ОСТАЛИ ПРИХОД	2.937.496

- Настали су као резултат посебних околности које нису редовне активности предузећа. Битну ставку осталих прихода чине Наплаћена отписана потраживања у износу од 1.874.085 КМ.

Пословни приходи (пословни приход + остали приход) покривају пословне расходе у износу од 96%. Остатак расхода покривен је из финансијског прихода.

III ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД

	у КМ
Приходи од камата	4.373.063
УКУПАН ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД	4.373.063

- Финансијске приходе чине обрачунате затезне камате потрошачима због неблаговременог измирења обавеза за утрошену ел. енергију у укупном износу од 4,37 мил. КМ. Износ камата је за око 66% већи него у прошлој години.

У периоду јануар-децембар 2010. године остварен је позитиван нето ефекат финансирања у износу од 4,23 мил. КМ.



Табела 1. 2 Структура укупних расхода Предузећа

у КМ

О П И С	Остварено I - XII 2009.	Остварено I - XII 2010.	Ребаланс за 2010. годину	Индекс	
				3/4	3/2
1	2	3	4	5	6
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	81,672,255.00	84,608,824.00	83,803,000.00	101	104
1. Набавна вриједност продате робе	39,723,785.00	41,564,988.00	42,032,000.00	99	105
2. Трошкови материјала	1,191,862.00	977,778.00	2,035,000.00	48	82
3. Трошкови горива и енергије	1,099,535.00	1,177,407.00			107
4. Трошк. зарада, накнада и ост. лични расходи (а+б)	19,696,998.00	20,326,529.00	18,184,000.00	112	103
а) бруто зараде и накнаде зарада	15,119,762.00	19,518,474.00	11,866,000.00	164	129
б) остали лични расходи	4,577,236.00	808,055.00	6,318,000.00	13	18
5. Трошкови производних услуга	7,263,028.00	8,115,954.00	9,695,000.00	84	112
а) ПТТ и транспортне услуге	294,662.00	319,176.00			108
б) одржавање	658,767.00	682,129.00			104
ц) услуге преноса и НОС-а и преноса	5,872,494.00	6,740,222.00			115
д) остало	437,105.00	374,427.00			86
6. Трошкови амортизације и резервисања	10,190,208.00	10,585,651.00	9,927,000.00	107	104
а) Трошкови амортизација	10,190,208.00	10,408,199.00	9,927,000.00	105	102
б) Трошкови резервисања		177,452.00			
7. Нематеријални трошкови (без пореза и доприн.)	2,002,623.00	1,249,587.00	1,293,000.00	97	62
8. Трошкови пореза	150,778.00	196,531.00	212,000.00	93	130
9. Трошкови доприноса	353,438.00	414,399.00	425,000.00	98	117
II ОСТАЛИ РАСХОДИ	5,357,944.00	2,892,828.00	2,625,000.00	110	54
1. Губици по основу продаје и расход. ОС	218,278.00	188,198.00	53,000.00	355	86
2. Губици по основу продаје ОС					
3. Губици од продаје ел. материјала			15,000.00		
4. Мањкови	3,689.00	11,401.00			
5. Расходи по основу исправке и отписа потраживања	4,942,269.00	2,633,486.00	2,514,000.00	105	
6. Расходи по основу расходовања залиха	193,708.00	59,743.00	43,000.00	139	31
III ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	130,248.00	137,781.00	90,000.00	153	106
1. Из односа са повезаним правним лицима					
2. Расходи камата	129,780.00	131,696.00	90,000.00	146	101
3. Негативне курсне разлике	468.00	6,085.00			
4. Расходи по основу валутне клаузуле					
5. Остали финансијски расходи					
УКУПНИ РАСХОДИ (I+II+III+IV)	87,160,447.00	87,639,433.00	86,518,000.00	101	101



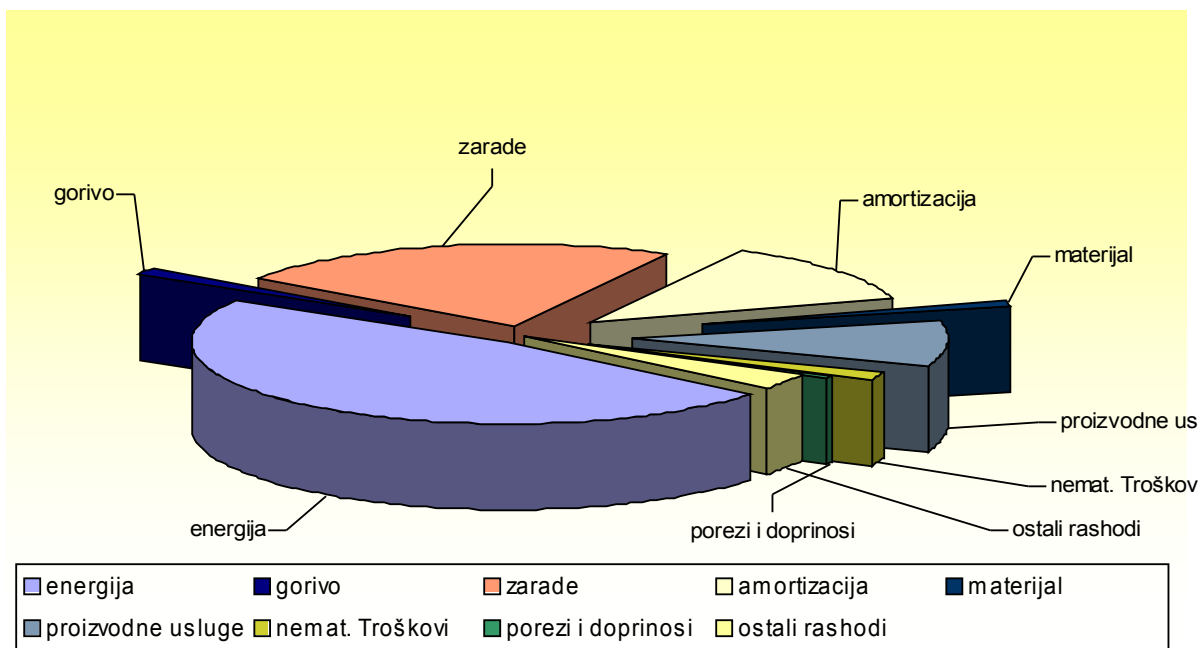
УКУПНИ РАСХОДИ

Укупни расходи остварени су у износу од 87,63 мил. КМ, што значи да су за 1% већи у односу на расходе из истог периода 2009. године.

У структури укупних расхода периода појединачни расходи имају следеће учешће:

Трошкови набавке ел.енергије	41.564.988	48%
Трошкови горива и енергије (у властитим објектима)	1.177.407	1%
Трошкови зарада, накнада зарада и остала лична примања	20.326.529	23%
Трошкови материјала	977.778	1%
Трошкови производних услуга	8.115.954	9%
Амортизација	10.585.651	12%
Нематеријални трошкови	1.249.587	2%
Порези и доприноси	610.930	1%
Финансијски расходи	137.781	
Остали расходи	2.892.828	3%
УКУПАН РАСХОД:	87.639.433	100%

Графикон 3 Структура укупног расхода



**I ПОСЛОВНИ РАСХОД**

Пословни расходи остварни су у укупном износу од 84,60 мил. КМ и већи су од расхода истог периода претходне године за 4%.

Набавна вриједност продате робе (фактуре за енергију)	41.564.988
Трошкови материјала	977.778
Трошкови горива и енергије	1.177.407
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (а+б)	20.326.529
а) бруто зараде и накнаде зарада	19.518.474
б) остали лични расходи	808.055
Трошкови производних услуга	8.115.954
а) ПТТ и транспортне услуге	319.176
б) одржавање	682.129
ц) услуге преноса, НОС-а	6.740.222
д) остало	374.427
Трошкови амортизације	10.585.651
Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	1.249.587
Трошкови пореза	196.531
Трошкови доприноса	414.399
ПОСЛОВНИ РАСХОД	84.608.824

- **Трошкови материјала** остварени су у износу од 977.778 КМ и мањи су за 18% у односу на исте трошкове претходне године.
- **Трошкови енергије** који се у 2010. години налазе на позицији – Набавна вриједност продате робе већа је за 5% у односу на трошкове из 2009. године (раније су се ови трошкови налазили на позицији Трошкови горива и енергије).

	<i>I - XII 2009</i>	<i>I - XII 2010</i>
Трошкови преузете енергије предате корисницима	39.723.785	41.564.988
Гориво и енергија за властите потребе	1.099.535	1.177.407
УКУПНО ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ:.....	40.823.320	42.742.395



ПРЕГЛЕД ПОТРОШЊЕ МАЗИВА за период 01.01. - 31.12.2010. Године

МЈЕСЕЦ	КОЛИЧИНА (у литрима)	ВРИЈЕДНОСТ (у КМ)
ЈАНУАР	8.50	54.40
ФЕБРУАР	162.25	1,147.60
МАРТ	207.75	1,600.28
АПРИЛ	72.50	481.82
МАЈ	110.25	879.69
ЈУН	192.50	1,242.21
ЈУЛ	157.00	973.67
АВГУСТ	369.50	2,060.64
СЕПТЕМБАР	364.25	2,369.46
ОКТОБАР	203.60	1,317.83
НОВЕМБАР	322.40	2,504.79
ДЕЦЕМБАР	774.00	6,181.49
УКУПНО	2,944.50	20,813.88



- **Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи** већи су за 3% у односу на исте трошкове претходне године. На дан 31.12.2009. године број запослених био је 824, док је на дан 31.12.2010. године тај број 850. На позицији остали лични расход у 2010. години налазе се исплаћене накнаде за надзорни одбор и одбор за ревизију, трошкови јубиларних награда, трошкови службених путовања, трошкови превоза радника, помоћ раднику у случају смрти, болести, рођења дјетета и сл.
- **Трошкови производних услуга** остварени су у износу од 8.115.954 КМ и већи су за 12% у односу на исте трошкове из 2009. године. Трошкови НОС-а и преноса налазе се у оквиру производних услуга, док су се у ранијим периодима налазили у оквиру трошкова набавке енергије.

У структури производних трошкова као значајне ставке издвајају се:

	<i>I - XII 2009</i>	<i>I - XII 2010</i>
Трошкови транспортних услуга	26.111	31.234
Трошкови ПТТ услуга – фиксни телефони	147.532	159.070
Трошкови ПТТ услуга – мобилни телефони	40.997	36.053
Трошкови ПТТ услуга – пошиљке, интернет	80.022	92.465
Трошкови услуга текућег одржавања објеката	15.858	12.667
Трошкови услуга текућег одржавања опреме	207.693	171.987
Трошкови услуга текућег одржавања возила	279.352	150.163
Трошкови планског одржавања ОС (баждарење бројила)	30.433	50.002
Трошкови баждарења бројила	107.632	142.533
Остале услуге одржавања	17.797	1.448
Трошкови за услуге на планском одржавању опреме		2.800
Праће возила и остали ситни трошкови одржавања возила.....		43.735
Трошкови за услуге на планском одржавању возила.....		106.795
Трошкови закупнине	77.685	36.291
Трошкови рекламе и огласа	99.922	131.797
Трошкови комуналних услуга	65.853	56.390
Трошкови услуга заштите на раду	65.667	36.983
Накнаде за привремене и повремене послове.....	80.071	48.418
Претплата за службене новине	20.193	34.395
Трошкови осталих напоменутих услуга	15.464	19.838
Трошкови преноса и НОС-а по факури Електропривреде	5.872.493	6.740.222
Остали производни трошкови (учешће у производни трошковима мање од 5%)	12.249	10.668
УКУПНО ПРОИЗВОДНЕ УСЛУГЕ	7.263.029	8.115.954

- **Трошкови амортизације** износе 10,58 мил. КМ и већи су од трошкова истог периода прошле године за 4%. Корисни вијек употребе основних средстава процјењен је од стране независног процјенитеља на дан 31.12.2008. године и служи као основа за обрачун амортизације у 2010. години. Процјена која је извршена са стањем на дан 31.12.2008. године од стране Независног процјенитеља на основу Закључка Колегија директора од 21.07.2009. године књижена је у трећем кварталу 2009. године.



- **Нематеријални трошкови** (без пореза и доприноса) остварени су у износу од 1.249.587 КМ и за 38% су мањи од трошкова из прошлогодишњег периода.

Структура нематеријалних трошкова (са порезима и доприносима)

	I - XII 2009	I - XII 2010
Трошкови службеног путовања – дневнице	47.302	у 2010. години ови трошкови се налазе на конту 529
Трошкови службеног путовања – ноћење	47.637	
Трошкови службеног путовања у иностранству	32.148	
Накнаде превоза у јавном саобраћају радника	391.628	
Накнаде физичким лицима који нису у радном односу	30.255	
Трошкови ревизије годишњег обрачуна	8.000	8.000
Трошкови адвокатских услуга	13.340	29.243
Трошкови консултантских услуга (цертификација).....	9.629	7.898
Здравствене услуге	23.048	20.837
Трошкови стручног усавршавања запослених.....	23.455	49.830
Консултантске услуге	5.140	
Трошкови процјене.....	16.856	4.889
Геодетске услуге.....	45.867	33.278
Остале непроизводне услуге	46.922	18.499
Помоћ синдикату	62.900	50.275
Репрезентација	217.275	239.322
Осигурање возила при регистрацији	28.497	30.909
Трошкови осигурања радника	45.595	22.275
Трошкови провизије	39.235	37.871
Трошкови чланарина	478.423	517.322
Порез на имовину	7.774	8.504
Накнаде за коришћење природних ресурса	19.036	27.000
Еколошка дозвола за хидроелектране.....	3.100	
Трошкови регистрације моторних возила	36.665	31.622
Водни допринос	19.248	20.230
Порез по записнику Пореске управе	28.983	21.478
Порез по одбитку.....		2.328
Регулаторна накнада	96.501	128.324
Трајна рента.....	27.162	
Фонд солидарности	199.803	223.871
Трошкови осталих доприноса.....	57.132	30.118
Допринос за инвалиде		32.085
Стипендије и кредити студентима	76.800	31.200
Трошкови огласа у штампи	24.996	23.989
Таксе административне, судске и друге	99.091	85.563
Републичка такса	5.001	5.000
Накнада за шуме	53.033	29.061
Противпожарна накнада	30.304	15.586
Трајна рента и комунална накнада по рјешењу		19.499
Комунална такса за истицање фирме		15.100
Трошкови исплате штете трећим лицима	9.234	20.850
Остали нематеријални трошкови	5.040	1.107
Остали трошкови (учешће у нематер. трошк. мање од 5%)	93.518	18.101
УКУПНО НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ :	2.506.838	1.860.517



□ **Трошкови пореза** износе 196.531 КМ. У структури ових трошкова највећи проценат заузимају трошкови накнада за кориштење природних ресурса за производњу електричне енергије (рента за кориштење природног потенцијала ХЕ Тишча и Залуковик), трошкови пореза при регистрацији моторних возила и водни допринос.

□ **Трошкови доприноса** износе 414.399 КМ. Трошкови фонда солидарности за ову годину су 223.871 КМ. Регулаторна накнада за 2010. годину на основу Одлуке о регулаторној накнади износи 128.324 КМ.

II ОСТАЛИ РАСХОД

	I - XII 2009	I – XII 2010
Губици по основу расход. и отписа ОС и намот. улаг.	218.278	188.198
Губици од продаје ел. енергије		
Мањкови	3.689	11.401
Отписи обртних средстава	4.942.269	2.633.486
Непоменути остали расходи	193.708	59.743
ОСТАЛИ РАСХОДИ	5.357.944	2.892.828

- Отписи обртних средстава у износу од 2,63 мил. КМ састоји се из следећих ставки:
 - Исправка потраживања за енергију (домаћинства и остала потрошња) - 2.524.272 КМ,
 - Отписи камата по одлуци Владе – 109.213 КМ.

III ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Остварени су у укупном износу од 137.781 КМ .

Наредна табела приказује нето ефекат финансирања који представља значајан извор прихода за предузеће.

О П И С	Остварено 2009.	Остварено 2010.	Индекс 3/2
1	2	3	4
УКУПАН ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД	2,645,337.00	4,373,063.00	165
Од повезаних правних лица			
Од камата	2,641,331.00	4,373,063.00	166
Позитивне курсне разлике	28.00		
Остали финансијски приходи	3,978.00		
УКУПАН ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	130,248.00	137,781.00	106
Из односа са повезаним правним лицима			
Расходи камата	129,780.00	131,696.00	101
Негативне курсне разлике	468.00	6,085.00	
Отписи дугорочних финансијских пласмана			
Остали финансијски расходи			
НЕТО ЕФЕКАТ ФИНАНСИРАЊА	2,515,089.00	4,235,282.00	168

АНАЛИТИКА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗЕДП "ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА" а.д. БИЈЕЉИНА ПО РЈ

за период 01.01. до 31.12.2010. Године

КОНТО	ОПИС	Дирекција	РЈ Бијељина	РЈ Угљевик	РЈ Зворник	РЈ Власеница	РЈ Братунац	УКУПНО
1	2	3	4	5	6	7	8	9
601	Приходи од продаје робе на домаћем тржиш.		2,586.00	49,086.00	2,176.00			53,848.00
610	Приход од продаје енерг.повез.правн.лицима					829,859.00		829,859.00
6110	Приход од продаје енергије на домаћем трж.		37,449,469.00	8,084,514.00	16,713,334.00	7,561,483.00	6,850,110.00	76,658,910.00
611	Приход од продаје услуга	414,957.00	387,133.00	101,739.00	116,641.00	66,967.00	30,729.00	1,118,166.00
620	Приход од активирања властитих учинака	325.00	281,287.00	185,036.00	271,532.00	175,845.00	245,031.00	1,159,056.00
651	Приход од закупнине	1,122.00	160.00		1,370.00	509.00	27.00	3,188.00
652	Приход од донација		36,373.00	3,426.00	129,882.00	160,755.00	353,102.00	683,538.00
661	Приходи од камата	122,049.00	1,692,431.00	157,646.00	1,287,147.00	923,660.00	190,129.00	4,373,062.00
676	Вишкови		48,726.00	20,134.00	47,167.00	26,118.00	8,239.00	150,384.00
677	Исправка потраживања од купаца	184,741.00	1,140,964.00	145,715.00	214,082.00	154,405.00	34,178.00	1,874,085.00
679	Остали пословни приход	150,887.00	180,048.00	238,153.00	37,752.00	178,600.00	127,588.00	913,028.00
	УКУПАН ПРИХОД	874,081.00	41,216,591.00	8,936,363.00	18,818,907.00	10,078,201.00	7,839,133.00	87,817,124.00
511,512	Трошкови материјала	148,445.00	329,454.00	147,047.00	142,211.00	135,814.00	74,807.00	977,778.00
501100	Трошкови набавке енергије		19,993,202.00	4,286,256.00	9,956,110.00	3,668,664.00	3,660,756.00	41,564,988.00
513	Гориво и енергија за властите потребе	151,803.00	290,352.00	126,131.00	201,934.00	292,954.00	114,233.00	1,177,407.00
520,521	Бруто плата и накнаде зарада	4,145,395.00	4,671,315.00	2,176,508.00	3,328,907.00	3,382,220.00	1,861,115.00	19,565,460.00
529	Остала лична примања	189,788.00	151,938.00	105,899.00	153,426.00	110,697.00	49,320.00	761,068.00
53	Трошкови производних услуга	504,370.00	3,544,895.00	864,308.00	1,802,075.00	704,286.00	696,021.00	8,115,955.00
54	Трошкови амортизације и резервисања	446,141.00	3,515,919.00	1,718,481.00	1,158,974.00	1,953,310.00	1,792,827.00	10,585,652.00
55	Нематеријални трошкови	1,316,415.00	189,289.00	67,968.00	88,180.00	139,821.00	58,844.00	1,860,517.00
56	Финансијски расход	136,922.00	56.00	317.00	104.00	351.00	31.00	137,781.00
57	Остали расход	62,469.00	1,551,377.00	247,067.00	595,236.00	343,113.00	93,565.00	2,892,827.00
	УКУПАН РАСХОД	7,101,748.00	34,237,797.00	9,739,982.00	17,427,157.00	10,731,230.00	8,401,519.00	87,639,433.00
	БРУТО ДОБИТ/ГУБИТАК РЈ	-6,227,667.00	6,978,794.00	-803,619.00	1,391,750.00	-653,029.00	-562,386.00	177,691.00

БИЛАНС СТАЊА - АКТИВА (нето вриједност)

у КМ

СРЕДСТВА	На дан 31.12.2009	На дан 31.12.2010	Индекс с 3/2
1	2	3	4
А. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	173,808,446.00	174,149,518.00	100
I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	257,632.00	357,046.00	139
1. Улагања у истраживање и развој	64,543.00	122,051.00	189
2. Концесије, патенти, лиценце и сл. права	29,777.00	26,275.00	88
3. Друга нематеријална улагања	113,103.00	160,594.00	142
4. Аванси и нематеријална улагања у припреми	50,209.00	48,126.00	96
II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ	171,288,020.00	169,851,490.00	99
1. Земљишта	1,879,697.00	1,898,051.00	101
2. Грађевински објекти	17,775,984.00	20,031,092.00	113
3. Постројења и опрема	137,886,438.00	135,728,161.00	98
4. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	13,745,901.00	12,194,186.00	89
III СРЕДСТВА КУЛТУРЕ	2,000.00	10,843.00	542
IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	2,260,794.00	1,017,239.00	45
1. Учешћа у капиталу зависних правних лица			
2. Учешћа у капиталу других правних лица	35,925.00	35,925.00	100
3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима			
4. Дугорочни кредити у земљи	2,142,477.00	898,922.00	42
5. Остали дугорочни финансијски пласмани	82,392.00	82,392.00	100
IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА		2,912,900.00	
В. ОБРТНА ИМОВИНА (I+II+III)	32,912,685.00	35,701,254.00	108
I ЗАЛИХЕ	5,197,864.00	6,061,811.00	117
1. Залихе материјала	5,001,455.00	5,412,009.00	108
2. Дати аванси	196,409.00	649,802.00	331
II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ	27,714,821.00	29,639,443.00	107
1. Краткорочна потраживања	17,129,546.00	23,407,183.00	137
а) Купци - повезана правна лица	69,989.00	104,821.00	
б) Купци у земљи	16,952,647.00	23,077,077.00	136
в) Купци у иностранству	70.00	70.00	100
г) Потраживања из специфичних послова			
д) Друга краткорочна потраживања	106,840.00	225,215.00	211
2. Краткорочни финансијски пласмани	4,403,665.00	3,192,035.00	
а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима	2,700.00		
б) Дио дугорочних финанс. пласмана који доспјевају за наплату у периоду до годину дана	4,400,965.00	3,192,035.00	
3. Готовински еквиваленти	2,944,074.00	229,914.00	8
4. Активна временска разграничења	3,237,536.00	2,810,311.00	87
III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			
В. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА			
Г. ПОСЛОВНА АКТИВА	206,721,131.00	209,850,772.00	102
Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	33,506,021.00	33,177,279.00	99
Ђ. УКУПНА АКТИВА	240,227,152.00	243,028,051.00	101

Укупна актива на дан 31.12.2010. године износи 243.028.051 КМ и за 1% је већа од стања на дан 31.12.2009. године.

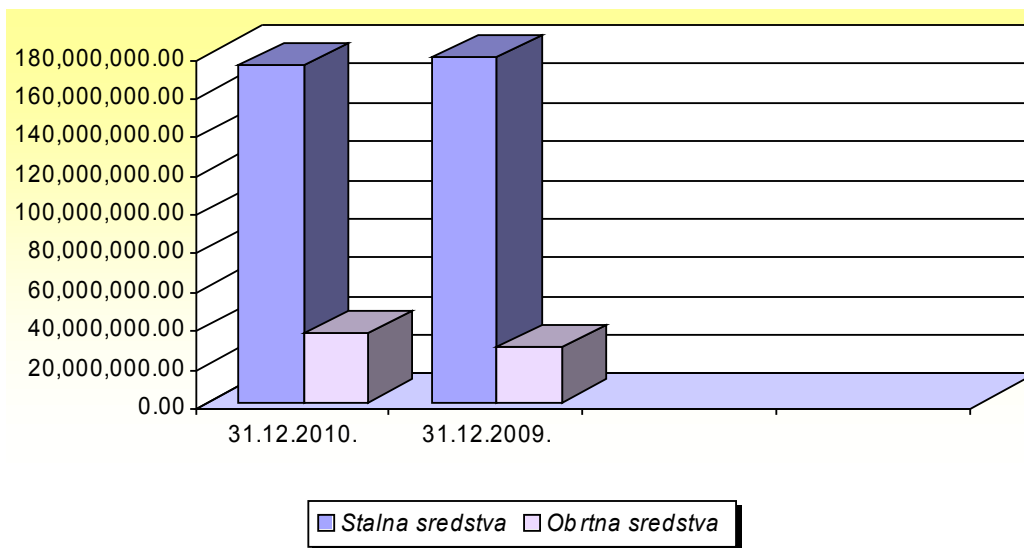
- У структури активе налази се **стална имовина** у износу од 177.319.304 КМ и **обртна имовина** у износу од 35.701.255 КМ (обртна имовина + АВР)

Однос учешћа сталне и обртне имовине је следећи:

Стална имовина	72 %
Обртна имовина	28 %

- **Нематеријална улагања** су улагања у постојећи рачунарски софтвер и право служности на земљишту. Улагања у истраживање и развој су трошкови услуга Manitoba Hidro International Ltd. по уговору за консултантске услуге за пројекат ФМИС који се финансира из кредита ИДА 3534/П-3.

Графикон 4 Структура биланса стања



СТРУКТУРА И СТЕПЕН ОТПИСАНОСТИ СТАЛНЕ ИМОВИНЕ

КМ

Ред. бр.	ОПИС	31.12.2009.	31.12.2010.
1	Нематеријална улагања и права књиговод. вриједност	257,632.00	357,046.00
	набавна вриједност	366,558.00	496,955.00
	исправка вриједности	108,926.00	139,909.00
	садашња вриједност	257,632.00	357,046.00
	% отписаности	29.72%	28.15%
2	Основна средства	171,288,020.00	169,851,489.00
	набавна вриједност	382,710,796.00	391,177,179.00
	исправка вриједности	211,422,776.00	221,325,690.00
	садашња вриједност	171,288,020.00	169,851,489.00
	% отписаности	55.24%	56.58%
	2.1. земљиште	1,879,697.00	1,898,051.00
	набавна вриједност	1,879,697.00	1,898,051.00
	исправка вриједности		0.00
	садашња вриједност	1,879,697.00	1,898,051.00
	% отписаности	0.00%	0.00%
	2.2. Грађевински објекти	17,775,984.00	20,031,092.00
	набавна вриједност	28,508,517.00	31,277,026.00
	исправка вриједности	10,732,533.00	11,245,934.00
	садашња вриједност	17,775,984.00	20,031,092.00
	% отписаности	37.65%	35.96%
	2.3. Опрема	137,886,438.00	135,728,161.00
	набавна вриједност	338,576,681.00	345,807,917.00
	исправка вриједности	200,690,243.00	210,079,756.00
	садашња вриједност	137,886,438.00	135,728,161.00
	% отписаности	59.27%	60.75%
	2.4. Аванси и средства у припреми	13,745,901.00	12,194,185.00
	набавна вриједност	13,745,901.00	12,194,185.00
	исправка вриједности		0.00
	садашња вриједност	13,745,901.00	12,194,185.00
	% отписаности	0.00%	0.00%
3	Средства културе	2,000.00	10,843.00
4	Дугорочни финансијски пласмани	2,260,794.00	1,017,239.00
	набавна вриједност	8,156,907.00	1,073,060.00
	исправка вриједности	5,896,113.00	55,821.00
	садашња вриједност	2,260,794.00	1,017,239.00
	% отписаности	72.28%	5.20%
5	Одложена пореска средства		2,912,900.00
	Стална имовина (1+2+3+4+5)	173,808,446.00	174,149,517.00
	набавна вриједност	391,236,261.00	395,670,937.00
	исправка вриједности	217,427,815.00	221,521,420.00
	садашња вриједност	173,808,446.00	174,149,517.00
	% отписаности	55.57%	55.99%

- У структури сталне имовине највеће учешће имају **основна средства** у износу од 169,85 мил. КМ.

Структура основних средстава

	у КМ	
Земљиште	1.898.051	1%
Грађевински објекти	20.031.092	12%
Опрема	135.728.161	80%
Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	12.194.186	7%
УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА	169.851.490	100%

- **Дугорочни финансијски пласмани** – су учешћа у капиталу других правних лица –35.925 КМ, дугорочни кредити у земљи (репрограмирана потраживања за домаћинства и осталу потрошњу) у износу од 898,922 КМ и остали дугорочни финансијски пласмани – 82.392 КМ.

У структури **краткорочних потраживања** налазе се потраживања по основу продаје ел. енергије са укалкулисаним каматама за неблаговремено плаћање. Салдо потраживања од Владе Републике Српске за утрошену енергију ФГ "Бирач" Зворник на дан 31.12.2010. године износи 1.143.587 КМ. Наведена потраживања настала су по основу уговора о испоруци, начину обрачуна, фактурисања и плаћања испоручене електричне енергије фабрици глинице "Бирач" а.д. Зворник у новембру 2004. године.

Коефицијент обрта потраживања =	Нето приход од продаје/ Просјечна потраживања	78.660.783/ 28.677.132	= 2,74
---------------------------------	--	---------------------------	--------

Број дана везивања потраживања =	360/ Коефицијент обрта потраживања	360 / 2,74	= 131
----------------------------------	------------------------------------	------------	-------

Коефицијент обрта потраживања од купаца показује степен везивања потраживања за купце. У овом случају коефицијент показује да се потраживања обрну у току године 2,74 пута. Дани везивања потраживања, односно број дана од продаје до наплате потраживања показују да је период наплате знатно смањен што дугорочно доводи до побољшања ликвидности Предузећа. У истом периоду 2009. године коефицијент обрта потраживања износио је 4,28 што даје број дана везивања потраживања за купце 84.

□ ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ

Тренутна ликвидност =	Расположива готовина / Доспјеле обавезе за плаћање	229.914/ 13.721.147	= 0,02
-----------------------	--	------------------------	--------

Коефицијент 0.02 показује да је Предузеће тренутно неликвидно и да не може одговорити на све тренутно доспјеле обавезе. Износ готовине на дан 31.12.2010. године је 229.914 КМ, док приспјеле обавезе износе 13.721.147 КМ (доспјели анутети дугорочних кредита, обавезе према добављачима, обавезе за примљене авансе, анутети обавеза за порезе, обавезе за зараде и накнаде).

Коефицијент тренутне ликвидности није права мјера ликвидности из разлога што се односи на тачно одређени датум (дан биланса). Информација коју обезбеђује већ се на наредни дан може значајно измјенити.

Убрзана ликвидност =	Краткорочна потраживања + Готовина / Доспјеле обавезе	23.407.184/ 13.721.147	= 1,70
----------------------	--	---------------------------	--------

Коефицијент убрзане ликвидности је прецизнија мјера текуће ликвидне активе расположиве за плаћање текућих обавеза. Коефицијент 1,70 показује да је 1 КМ обавеза покривен са 1,70 КМ најликвиднијих средстава предузећа.

Општа ликвидност =	Обртна имовина / Доспјеле обавезе	35.701.255/ 13.721.147	= 2,60
--------------------	--------------------------------------	---------------------------	--------

Коефицијент опште ликвидности показује колико је обртних средстава расположиво за плаћање доспјелих обавеза, што значи да је 1 КМ краткорочних обавеза покривен са 2,60 КМ обртних средстава.

Нето обртна средства (НОС) =	Обртна средства - Текуће обавезе	35.701.255 - 18.204.014	= 17.497.241
---------------------------------	-------------------------------------	----------------------------	--------------

У овом периоду за финансирање обртних средстава користили су се дугорочни извори финансирања.

БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА (нето вриједност)

у КМ

ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	На дан 31.12.2009	На дан 31.12.2010	Индек с 3/2
1	2	3	4
A. КАПИТАЛ	151,226,782.00	150,589,325.00	100
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	38,486,953.00	38,486,953.00	100
1. Акцијски капитал - обичне акције	38,486,953.00	38,486,953.00	100
II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА			
IV РЕЗЕРВЕ	3,436,763.00	3,457,369.00	101
1. Законске резерве	3,436,763.00	3,457,369.00	101
2. Статутарне и друге резерве			
V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	76,683,613.00	71,414,172.00	93
VI НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	32,619,453.00	37,230,831.00	114
1. Нераспоређени добитак ранијих година	32,550,765.00	37,181,456.00	114
2. Нераспоређени добитак текуће године	68,688.00	49,375.00	72
VII ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0.00	0.00	
1. Губици ранијих година			
2. Губитак текуће године			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	21,869,698.00	21,116,498.00	97
1. За трошкове у гарантном року		30,811.00	
2. За накнаде и бенефиције запослених	857,238.00	891,984.00	104
3. Остала дугорочна резервисања	21,012,460.00	20,193,703.00	96
В. ОБАВЕЗЕ	33,624,651.00	38,144,949.00	113
I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	17,091,023.00	19,940,935.00	117
1. Дугорочни кредити	11,000,085.00	11,835,356.00	108
2. Одложене пореске обавезе	3,741,054.00	6,481,211.00	173
3. Остале дугорочне обавезе	2,349,884.00	1,624,368.00	69
II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	16,533,628.00	18,204,014.00	110
1. Краткорочне финансијске обавезе	1,849,915.00	2,112,329.00	114
а) Краткорочни кредити	784,187.00	783,553.00	
б) Дио дугорочних обавеза који доспјева за плаћање у периоду до годину дана	1,043,938.00	1,306,985.00	125
в) Остале краткорочне финансијске обавезе	21,790.00	21,791.00	100
2. Обавезе из пословања	9,668,407.00	11,620,019.00	120
а) Примљени аванси, депозити, кауције	2,205,099.00	2,056,888.00	93
б) Добављачи повезана правна лица	4,424,231.00	8,194,144.00	185
в) Остали добављачи	2,176,842.00	1,368,987.00	63
г) Остале обавезе из пословања	862,235.00		0
3. Обавезе за зараде и накнаде зарада	728,888.00	1,485,245.00	204
4. Друге обавезе		342,588.00	
5. Порез на додатну вриједност	349,847.00	399,155.00	
6. Обавезе за порезе, доприноси и др. дажбине	1,108,127.00	17,963.00	2
7. Обавезе за порез на добитак	137,224.00		
8. Пасивна временска разграничења	2,691,220.00	2,226,715.00	83
Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА	206,721,131.00	209,850,772.00	102
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	33,506,021.00	33,177,279.00	99
Ђ. УКУПНА ПАСИВА	240,227,152.00	243,028,051.00	101

A. КАПИТАЛ

□ ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Предузећа чини акцијски капитал у власништву:

	%	Вриједност капитала
Државни капитал	65	25.016.519
Ваучер понуда	20	7.697.391
Пензиони фонд	10	3.848.695
Фонд за реституцију	5	1.924.348
УКУПНО:	100	38.486.953

Номинална вриједност акције износи 1,00 КМ што значи да је акцијски капитал у износу од 38,48 мил. КМ подјељен на исто толико обичних акција.

Акције и акционари са подацима уписују се и воде код Централног регистра за хартије од вриједности.

Од 10.09.2007. године акције "Електро-Бијељине" уврштене су на службено берзанско тржиште Бањалучке берзе.

□ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

У 2009. години након процјене пословних средстава предузећа извршено је укидање ревалоризационих резерви у износу од 17.497.103,30 КМ по основу смањења вриједности средстава. С друге стране извршено је повећање ревалоризационих резерви у износу од 56.046.542,18 КМ по основу повећања вриједности основних средстава што даје износ ревалоризационих резерви у износу од 71.414.172 КМ на дан 31.12.2010. године.

B. ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе	52%
Краткорочне обавезе	48%

□ **ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ - спецификација**

Обавезе по дугорочном кредиту ЕБРД-1 599	(Европска банка за обнову и развој, потписан 27.11.1997., рок отплате 15 год., грејс период 5 год.)	27.924
Дугорочни кредит ЕБРД 35806/П-4	Европска банка за обнову и развој, Реализација кредит за пројекат Power IV	4.065.215
Кредит ИДА		67.561
Кредит Power III EBRD 891		57.755
ИРБ РС - посредник Нова Банка	кредит закључен 05.08. 2009. године, рок отплате 156 мјесеци, грејс период 24 мјесеца	4.924.242
ЕЕИБ Бр. 23-871П-4		3.418.174
Министарство финансија РС		898.852
УКУПНО:		13.459.723

Коефицијент обрта добављача =	Укупне набавке / Просјечан салдо добављача	70.702.311 / 8.082.102	= 8,74
-------------------------------	--	------------------------	--------

Број дана везивања добављача =	360 / Коефицијент обрта добављача	360/8,74	= 41
--------------------------------	-----------------------------------	----------	------

Просјечно вријеме плаћања добављачима је 41 дан.

□ **КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2010. године су 9,56 мил. КМ. Од тога обавезе према екстерним добављачима 1.368.987 КМ и обавезе према Електропривреди РС за преузету енергију по фактурама у износу од 8.194.144 КМ.

4. БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП-а	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (302 до 304)	301	89,828,312.00	88,753,604.00
1. Приливи од купаца и примљени аванси	302	89,828,312.00	87,497,544.00
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	303		1,256,060.00
3. Остали приливи из пословних активности	304		
II Одливи готовине из пословних активности (306 до 310)	305	93,107,278.00	94,956,656.00
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	306	67,740,254.00	67,156,283.00
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	307	20,740,926.00	25,257,265.00
3. Одливи по основу плаћених камата	308	131,696.00	129,779.00
4. Одливи по основу пореза на добит	309	137,223.00	
5. Остали одливи из пословних активности	310	4,357,179.00	2,413,329.00
III Нето прилив готовине из пословних активности (301 - 305)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (305 - 301)	312	3,278,966.00	6,203,052.00
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (314 до 319)	313	0.00	2,069,382.00
1. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	319		2,069,382.00
II Одливи готовине из активности инвестирања (321 до 324)	320	0.00	0.00
1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	321		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (313-320)	325	0.00	2,069,382.00
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (320-313)	326		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (328 до 331)	327	2,509,538.00	6,000,000.00
1. Приливи по основу повећања основног капитала	328		
2. Приливи по основу дугорочних кредита	329	1,509,538.00	5,000,000.00
3. Приливи по основу краткорочних кредита	330	1,000,000.00	1,000,000.00
II Одливи готовине из активности финансирања (333 до 338)	332	1,944,732.00	0.00
2. Одливи по основу дугорочних кредита	334	944,097.00	
3. Одливи по основу краткорочних кредита	335	1,000,635.00	
III Нето прилив готовине из активности финансирања	339	564,806.00	6,000,000.00
IV Нето одлив готовине из активности финансирања	340		

Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+327)	341	92,337,850.00	96,822,986.00
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+320+332)	342	95,052,010.00	94,956,656.00
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (341-342)	343		1,866,330.00
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (342-341)	344	2,714,160.00	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	345	2,944,074.00	1,077,744.00
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	346		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	347		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧ. ПЕРИОДА (345+343-344+346-347)	348	229,914.00	2,944,074.00

Извјештај о новчаним токовима приказује новчане токове у 2010. години, разврстане на пословне, инвестиционе и финансијске.

Салдо готовине на рачунима Предузећа 01.01.2010. године износио је 2,94 мил. КМ.

Приливи по основу пословне активности износе 89,82 мил. КМ и односе се на приливе од продаје производа и услуга, примљене авансе и приливе од донација.

Одливи из пословне активности износе 93,10 мил. КМ и односе се на набавку материјала, исплату бруто зарада, накнада зарада и обавеза по осталим зарадама, затим одливе по основу плаћених камата и остале одливе. Настала разлика је негативна и представња нето одлив готовине из пословне активности.

Стање готовине на крају обрачунског периода, односно на дан 31.12.2010. године је 229.914 КМ.

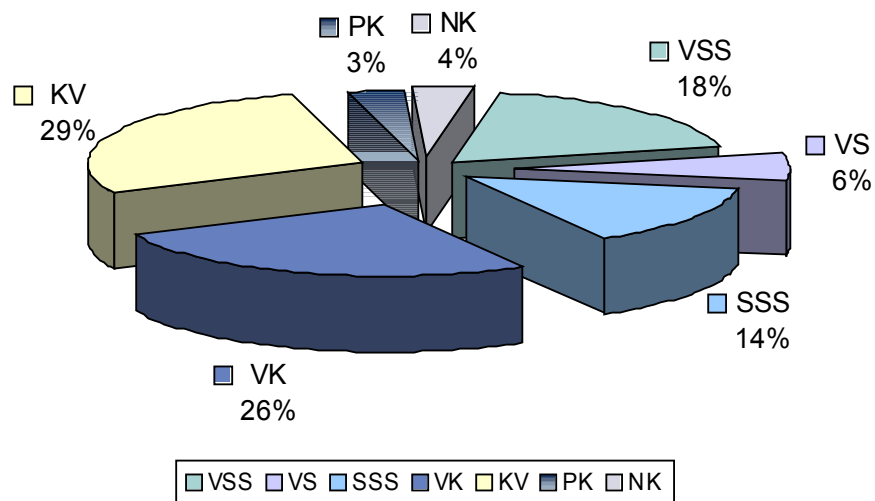
ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период који се завршава на дан 31.12.2010. Године

БРСТЕ ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА								
	Ознака за АОП	Акцијски капитал и удјели у друштво са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, заштита готовинских токова)	Акумулирани нераспоређени добитак/непокривени губитак	УКУПНО	МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПАН КАПИТАЛ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Стање на дан 01.01.2009. године	901	38,486,953.00	84,369,476.00		3,285,184.00	25,151,232.00	125,619,139.00		125,619,139.00
Поново исказано стање на дан 01.01.2009. године (901±902±903)	904	38,486,953.00	94,369,476.00		3,285,184.00	25,151,232.00	125,619,139.00		125,619,139.00
4. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905		-7,685,863.00			7,685,863.00			
7. Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	908					68,688.00	68,688.00		68,688.00
8. Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	909				151,579.00	-286,330.00	-134,751.00		-134,751.00
11. Стање на дан 31.12.2009.год. / 01.01.2010.год		38,486,953.00	76,683,613.00		3,436,763.00	32,619,453.00	151,226,782.00		151,226,782.00
13. Ефекти исправке грешака	914					-378,696.00	-378,696.00		-378,696.00
14. Поновно исказано стање на дан 01.01.2010. године (912±913±914)	915	38,486,953.00	76,683,613.00		3,436,763.00	32,240,757.00	150,848,086.00		150,848,086.00
15. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916		-5,269,440.00			5,269,440.00			
18. Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	919					49,375.00	49,375.00		49,375.00
19. Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	920				20,606.00	-328,742.00	-308,136.00		-308,136.00
22. Стање на дан 31.12.2010. године (915±916±917±918±919±920-921+922)	923	38,486,953.00	71,414,173.00		3,457,369.00	37,230,830.00	150,589,325.00		150,589,325.00

**6. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ ЗА
период јануар-децембар 2010. године**

Квалификациона структура	Нето маса	Остале исплаћене зараде	Број запослених			Просјечна нето плата		Просјечна нето плата са осталим накнадама	
			Стваран број	Стање крајем мјесеца	На бази часова рада	На основу стварног броја радника	На основу броја радника на бази часова рада	На основу стварног броја радника	На основу броја радника на бази часова рада
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доктор									
Магистар									
ВСС	2,641,589.97	502,633.37	156	156	150	1,411.11	1,471.64	1,679.61	1,751.66
ВШС	646,504.10	177,199.72	54	54	53	997.69	1,013.33	1,271.15	1,291.07
ССС	1,191,290.54	413,226.96	121	121	121	820.45	818.19	1,105.04	1,102.00
ВКВ	2,717,712.06	733,644.71	224	224	222	1,011.05	1,022.08	1,283.99	1,297.99
КВ	2,227,572.11	803,819.12	237	237	242	783.25	767.07	1,065.89	1,043.87
ПКВ	190,935.91	93,804.48	27	27	27	589.31	580.35	878.83	865.47
НКВ	237,101.24	104,317.31	31	31	32	637.37	611.09	917.79	879.94
УКУПНО	9,852,705.93	2,828,645.67	850	850	847	965.95	968.90	1,243.27	1,247.06

Графикон 5 Структура запослених на дан 31.12.2010. године.



7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ПОСЛОВНИМ СЕГМЕНТИМА

МСФИ 8 захтјева идентификовање сегмената и обелодањивање информација о сегментима. На дан 31.12.2010. године пословне активности предузећа су организоване у оквиру следећих сегмената:

- Дистрибуција,
- Снабдијевање,
- Производња (МХ Тишча и МХ Залуковик)

Рачуноводствено евидентирање промјена се проводи по наведеним сегментима и поред њих у оквиру заједничких послова, за потребе извјештавања по сегментима. На дан 31.12.2010. године све ставке које су књижене на контима општих и заједничких послова распоређене на сегменте о којима се извјештава путем кључева за расподјелу а који се налазе у прилогу документа Напомене уз финансијске извјештаје ЗЕДП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина за 2010. годину. Приликом формирања кључева за расподјелу исказан је и сегмент Баждарница који је због природе послова које обавља приписан сегменту дистрибуције код формирања извјештаја.

Сегменти о којима се извјештава нису у оквиру предузећа издвојени као пословни ентитети него дјелују у оквиру истог правног лица, извјештаји о поменутиим сегментима формиран су искључиво за потребе руководства предузећа како би детаљно сагледали структуру прихода, расхода, имовине и обавеза сегмената.

	ДИСТРИБУЦИЈА	СНАБДИЈЕВАЊЕ	ПРОИЗВОДЊА	БАЖДАРНИЦА	ИНТЕРНИ ОБРАЧУН ИЗМЕЂУ СЕГМЕНАТА	УКУПНО
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	37,638,217.00	78,889,767.00	837,213.00	150,841.00	-34,071,976.00	83,444,062.00
Приходи од продаје производа и услуга	35,045,193.00	76,712,758.00	829,859.00	144,949.00	-34,071,976.00	78,660,783.00
Остали пословни приходи	2,593,024.00	2,177,009.00	7,354.00	5,892.00		4,783,279.00
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	-38,720,958.00	-81,339,347.00	-895,573.00	-617,750.00	34,071,976.00	-87,501,652.00
Набављена електрична енергија		-41,564,988.00				-41,564,988.00
Трошкови материјала	-865,237.00	-93,633.00	-2,815.00	-16,084.00		-977,769.00
Трошкови горива и енергије	-1,137,078.00	-27,107.00	-12,614.00	-617.00		-1,177,416.00
Трошкови зарада, наканада зарада и остали лични расходи	-17,839,046.00	-1,328,224.00	-666,476.00	-492,773.00		-20,326,519.00
Трошкови производних услуга	-7,017,548.00	-35,086,890.00	-17,800.00	-65,693.00	34,071,976.00	-8,115,955.00
Трошкови амортизације и резервисања	-10,292,945.00	-155,205.00	-122,557.00	-14,945.00		-10,585,652.00
Остали пословни расходи	-1,189,703.00	-3,075,386.00	-63,785.00	-20,729.00		-4,349,603.00
Порези који не зависе од резултата	-379,401.00	-7,914.00	-9,526.00	-6,909.00		-403,750.00
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК	-1,082,741.00	-2,449,580.00	-58,360.00	-466,909.00	0.00	-4,057,590.00
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ	199,812.00	4,038,389.00	-1,126.00	-1,793.00	0.00	4,235,282.00
Приходи од камата	270,951.00	4,101,945.00	141.00	26.00		4,373,063.00
Остали финансијски приходи						
Расходи камата	-71,139.00	-63,556.00	-1,267.00	-1,818.00		-137,780.00
Курсне разлике						
Остали финансијски расходи						
ГУБИТАК/ДОБИТ ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-882,929.00	1,588,809.00	-59,486.00	-468,702.00	0.00	177,692.00
Порези из добитка	-42,959.00	-84,353.00	-847.00	-154.00		-128,313.00
ДОБИТ/ГУБИТАК	-925,888.00	1,504,456.00	-60,333.00	-468,856.00	0.00	49,379.00

СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ СЕГМЕНТА НА ДАН 31.12.2010. године

АКТИВА	ДИСТРИБУЦИЈА	СНАБДИЈЕВАЊЕ	ПРОИЗВОДЊА	БАЖДАРНИЦА	УКУПНО
СТАЛНА ИМОВИНА	165,414,483	9,643,809	2,018,694	242,319	174,149,517
Нематеријална улагања	271,980	84,255	487	324	357,046
Основна средства	162,090,170	5,568,052	1,973,574	230,538	169,862,334
Дугорочни финансијски пласмани	314,280	687,627	8,229	7,103	1,017,239
Одложена пореска средства	2,738,053	134,089	36,404	4,354	2,912,900
ОБРТНА ИМОВИНА	8,051,175	27,476,640	120,373	53,065	35,701,255
Залихе	5,386,397			25,612	5,412,009
Дати аванси за залихе	335,427	299,819	5,978	8,578	649,802
Потраживања од купаца	1,781,087	21,285,679	104,822	10,380	23,181,968
Друга потраживања и АВР	524,325	2,494,000	9,113	8,088	3,035,526
Текуће доспијеће дугорочних кредита	20,354	3,170,815	460	407	3,192,035
Готовински еквиваленти и готовина	3,587	226,327			229,914
УКУПНА АКТИВА	173,465,660	33,950,663	2,139,067	295,384	209,850,771
ПАСИВА	ДИСТРИБУЦИЈА	СНАБДИЈЕВАЊЕ	ПРОИЗВОДЊА	БАЖДАРНИЦА	УКУПНО
КАПИТАЛ	129,200,365	19,261,819	1,932,956	194,189	150,589,329
Акцијски капитал	29,165,413	8,105,352	896,746	319,442	38,486,953
Ревалоризационе резерве	70,161,354	1,096,189	153,247	3,381	71,414,171
Законске резерве	2,619,995	728,122	80,557	28,696	3,457,370
Нераспоређена добит/губитак текуће године	-925,887	1,504,456	-60,333	-468,857	49,379
Нераспоређена добит	28,179,490	7,827,700	862,739	311,527	37,181,456
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	39,498,847	1,406,778	117,803	34,003	41,057,431
Дугорочна резервисања	20,959,262	109,484	25,420	22,332	21,116,498
Дугорочни кредити	12,379,194	1,067,859	10,720	1,949	13,459,724
Одложене пореске обавезе	6,160,391	229,435	81,663	9,722	6,481,211
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	4,766,448	13,282,065	88,305	67,194	18,204,014
Текуће доспијеће дугорочних кредита	1,306,986				1,306,986
Краткорочни кредити	744,767	27,738	9,872	1,175	783,552
Примљени аванси	34,790	2,022,098			2,056,888
Добављачи	710,631	8,821,732	12,637	18,131	9,563,131
Остале краткорочне обавезе и ПВР	1,969,274	2,410,497	65,796	47,888	2,493,455
УКУПНА ПАСИВА	173,465,660	33,950,662	2,139,064	295,386	209,850,771
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА	8,294,320	8,294,320	8,294,320	8,294,320	33,177,280

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА СЕГМЕНАТА

	ДИСТРИБУЦИЈА	СНАБДИЈЕВАЊЕ	ПРОИЗВОДЊА	БАЖДАРЕЊЕ	УКУПНО
ЛИКВИДНОСТ	1.689	2.069	1.363	0.790	1.961
РЕДУЦИРАНА ЛИКВИДНОСТ	0.489	2.046	1.295	0.281	1.628
НЕТО ОБРТНА СРЕДСТВА	3,284,729.00	14,194,575.00	32,068.07	-14,128.64	17,497,243.43
КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА КУПАЦА	21.13	3.71	7.99	14.53	3.39
ПРОСЈЕЧАН ПЕРИОД НАПЛАТЕ ПОТРАЖИВАЊА	17.27	98.48	45.70	25.12	107.57
КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА ОБРТНИХ СРЕДСТАВА	4.81	3.35	7.44	11.64	2.69
КОЕФИЦИЈЕНТ ОБРТА УКУПНИХ ПОСЛОВНИХ СРЕДСТАВА	0.23	12.19	0.41	0.62	0.45
ОДНОС ПОЗАЈМЉЕНИХ ПРЕМА УКУПНИМ ИЗВОРИМА ФИНАНСИРАЊА	0.13	0.43	0.08	0.27	0.18
ОДНОС ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА И СОПСТВЕНОГ КАПИТАЛА	0.31	0.07	0.06	0.18	0.27
СТОПА ПРИНОСА НА ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (РОА)	-0.00534	0.04431	-0.02821	-1.58728	0.00024
СТОПА ПРИНОСА НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ	-0.03175	0.18561	-0.06728	-1.46774	0.00128