



На основу члана 29, 30 и 31. Одлуке о оснивању Привредног друштва „Дринско-Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта, (ЈП ЕПС број 5914/3 од 23. новембра 2005. године), члана 3. Одлуке о овлашћеним представницима оснивача (ЈП ЕПС број I -138/4 од 17. јануара 2007. године), члана 30. и 37. Закона о рачуноводству и ревизији и тачке 2. и 13. Одлуке о ближним условима и начину пријема, контроле и обраде финансијских извештаја и давања података из тих извештаја. Овлашћени представници Оснивача Привредног друштва „Дринско-Лимске ХЕ“ д.о.о. Бајина Башта, дана 27. септембра 2012. године донели су:

ОДЛУКУ

1. Усваја се финансијски извештај за пословну годину која се завршава на дан 31. децембра 2011. без корекције у односу финансијски извештај који је евидентиран код Агенције за привредне регистре под бројем **ФИ 93023/2012** од 29. 02. 2012. године.
2. Усваја се мишљење независног ревизора „Deloitte“, Београд који је обавио ревизију финансијског извештаја ПД „Дринско-Лимске ХЕ“ д.о.о. Бајина Башта са стањем на дан 31. децембра 2011. године, према тексту извештаја који се налази у прилогу и чини саставни део ове одлуке.
3. Ову одлуку са мишљењем ревизора доставити Агенцији за привредне регистре Београд.

Овлашћени представници оснивача



1.
2.

(Signature of Miroslav Benisek)

(професор др. Мирослав Бенишек)

(Signature of Bojan Papic)

(Бојан Папић, дипл. електро инжењер)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини Привредног друштва "Дринско-Лимске Хидроелектране" д.о.о., Бајина Башта

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја (странице 3 до 43) Привредног друштва "Дринско-Лимске Хидроелектране" д.о.о., Бајина Башта (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2011. године, биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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

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

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напоменама 3.6 и 15 уз приложене финансијске извештаје, некретнине, постројења и опрема на дан 31. децембра 2011. године износе 122,128,652 хиљада динара (31. децембра 2010. године 42,232,215 хиљада динара). Руководство матичног друштва (ЈП ЕПС) је ангажовало независног проценитеља да изврши процену вредности некретнина, постројења и опреме са стањем на дан 1. јануара 2011. године. Од стране проценитеља одређени су ревалоризовани износи применом методе амортизованих трошкова замене и тржишног метода, а ефекти извршене процене, евидентирани у приложеним финансијским извештајима Друштва, су исказани нето приход ефеката процене од 4,072,149 хиљада динара (приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме у износу од 4,156,756 хиљада динара (напомена 14), односно расходи по основу обезвређења имовине у износу од 84,607 хиљада динара (напомена 15)), повећање вредности некретнина, постројења и опреме за износ од 80,097,169 хиљада динара и повећање ревалоризационих резерви у износу од 76,025,020 хиљада динара. На основу увида у расположиве евиденције и примењену методологију извршене процене, нисмо били у могућности да се у потпуности уверимо у адекватност и потпуност примењених метода процене, односно нисмо били у могућности да утврдимо потенцијалне ефекте додатног економског обезвређивања имовине на приложене финансијске извештаје за пословну 2011. годину, које би било потребно извршити у складу са Међународним рачуноводственим стандардом (МСРС) 36 – „Умањење вредности имовине“.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини Привредног друштва "Дринско-Лимске Хидроелектране" д.о.о., Бајина Башта (наставак)

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекат који на финансијске извештаје може имати питање наведено у Основама за мишљење са резервом, финансијски извештаји привредног друштва "Дринско-Лимске Хидроелектране" д.о.о., Бајина Башта за годину која се завршава на дан 31. децембра 2011. године, су састављени, по свим материјално значајним питањима, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу да постоје значајне неизвесности које утичу на финансијско извештавање, финансијски положај и пословање Друштва, које укључују потенцијалне обавезе по основу заштите штетних дејстава акумулације и других расхода везаних за очување животне средине (наломена 36 уз финансијске извештаје), за које Друштво није извршило резервисање у финансијским извештајима за 2011. годину. Коначан исход наведених неизвесности може условити материјално значајне корекције у финансијским извештајима Друштва. Наше мишљење није квалификовано по претходно наведеном питању.

Београд, 30. јул 2012. године





У складу са чланом 11. Одлуке о ближим условима и поступку пријема, контроле, обраде и објављивања финансијских извештаја, начина вођења и садржини регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица, као и давању података из тих извештаја (Службени гласник РС, број 2/2010), Директор ПД "Дринско-Лимске хидроелектране "д.о.о Бајина Башта, даје следећу:

ИЗЈАВУ о расподели добити за 2011. годину

- Изјављујем да није донета Одлука о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2011. годину односно покрићу губитка из ранијих година, од стране Управног одбора ЈП Електропривреда Србије, Београд.
- Уколико накнадно Управни одбор ЈП ЕПС, Београд усвоји одлуку о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2011. годину односно покрићу губитка, поднећемо захтев за објављивање те одлуке најкасније до 31.12.2012. године.

Директор

M. Čitaковић

(Мијодраг Читаковић, дипл. ел. инж.)



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20114207	3511	104106916
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

ИНТЕРНО

1

Popunjiva Agencija za privredne registre										
750	0	3	4	5	1	10				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla										

Naziv : ПД "ДРИНСКО-ЛИМСКЕ ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ" д.о.о.
Sedište : Бајина Башта, Трг Душана Јерковића бр 1

BILANS STANJA
на дан 31.12.2011. године

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		123,164,203	43,386,632
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	17	3,559	1,489
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BILOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	17	122,153,170	42,257,800
020, 022, 023, 025, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		122,128,652	42,232,215
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		24,518	25,585
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		0	0
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLSMANI (010+011)	009	18	1,007,474	1,127,343
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		0	0
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	18	1,007,474	1,127,343
	B. OBRATNA IMOVINA (013+014+015+021)	012		9,668,543	8,673,582
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	20	444,183	373,890
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLSMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		9,224,360	8,499,692
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	21	8,916,494	8,074,724
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		71	71
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	22	130,479	158,848
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	23	137,784	209,588
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	24	30,543	56,461
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		0	0
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022		132,832,746	52,280,214
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	0
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		132,832,746	52,280,214
88	DJ. VANBILANSNA AKTIVA	025		6,102,539	5,960,302
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)	101	25	118,141,522	45,424,913
30	I. OSNOVNI I KAPITAL	102		36,081,409	36,081,409
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		0	0
33	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	25	78,616,926	9,912,579
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		0	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		9,516,205	5,537,332
35	VIII. GUBITAK	109		6,073,098	6,106,407
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (110+111+114+121)	111		5,985,768	5,765,284
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	26	175,914	166,803
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (112 + 113)	113		3,205,676	2,938,008
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	27	2,213,341	2,163,684
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	28	992,335	774,324
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (115+116+117+118+119+120)	116		2,604,178	2,680,473
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	29	426,817	477,641
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	30	1,068,512	1,008,640
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	31	359,526	410,261
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	32	729,323	775,931
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	0
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	16	6,705,458	1,050,017
	V. UKUPNA PASIVA (101+109)	124		132,832,746	52,280,214
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125		6,102,539	5,960,302

Бајина Башта

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

Дана 29.02.2012.

M. M. M. M. M.



T. T. T. T. T.

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, 5/07, 119/08, 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

20114207	3511	104196916
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB

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

Naziv : ПД "ДРИНСКО-ЛИМСКЕ ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ" д.о.о.

Sedište : Бајина Башта, Трг Душана Јерковића бр. 1

BILANS USPEHA
у периоду од 01.01.2011. до 31.12.2011. године

- у hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		5,667,303	5,220,554
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	6	5,599,749	5,176,861
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		0	1,359
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		0	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		0	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	7	67,554	42,334
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		5,114,113	4,548,918
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		0	0
51	2. Troškovi materijala	209	8	1,103,337	1,014,660
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	9	771,715	683,444
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10	2,195,344	1,808,621
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	1,043,717	1,042,193
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		563,190	671,636
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	162,331	122,739
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	320,998	833,468
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	14	4,211,020	19,071
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	229,017	156,066
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219		4,376,526	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		0	178,138
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		4,376,526	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	178,138
	G. POREZ NA DOBITAK		16	0	0
721	1. Poreski rashod perioda	225	16	0	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	16	443,386	84,585
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	0
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	16	3,933,140	0
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		0	260,723
	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

Бајина Башта
Дана 29.02.2012.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

Elmagrih



Taroun

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, 5/07, 119/08, 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

20114207	3511	104198916
Matični broj	Sifra delatnosti	PIB

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

Naziv : ПД "ДРИНСКО-ЛИМСКЕ ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ" д.о.о.

Sedište : Бајина Башта, Трг Душана Јерковића бр. 1

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
y периоду од 01.01.2011. до 31.12.2011. године

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Teкућа година	Prethodna година
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	5,863,913	4,292,400
1. Prodaja i primljeni avansi	302	5,818,075	4,268,738
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	23,707	11,182
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	12,131	12,480
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	4,334,104	3,421,203
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1,930,502	1,888,839
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	1,213,065	775,641
3. Plaćene kamate	308	192,084	63,984
4. Porez na dobitak	309	0	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	990,453	892,739
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	1,519,809	871,197
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	249,929	163,588
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	543
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	119,274	54,487
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	130,655	108,558
5. Primljene dividende	318	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1,714,967	1,008,991
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1,372,564	1,008,991
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	342,403	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	1,465,038	845,403
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	129,543	33,029
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	129,543	33,029
3. Finansijski lizing	332	0	0
4. Isplaćene dividende	333	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	129,543	33,029
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	6,103,842	4,455,988
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	6,178,614	4,463,223
D.J. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	74,772	7,235
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	209,588	214,451
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	3,104	2,935
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	136	563
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	137,784	209,588

Бајина Башта
Дана 29.02.2012.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник

Шангунт



ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр.114/06,5/07,119/08,2/10)

