



DRAVSKE ELEKTRARNE MARIBOR d.o.o.



LETNO POROČILO za poslovno leto, ki se je končalo decembra 2001

VSEBINA

	Pravne, davčne in ekonomske razmere	1
1.1	Pravne razmere	1
1.2	Davčne razmere	5
1.3	Ekonomske razmere	5
2	Računovodski izkazi	19
2.1	Načela sestavljanja računovodskih izkazov	20
2.2	Bilanca stanja	24
2.3	Izkaz uspeha	25
2.4	Izkaz finančnih tokov	26
3	Pojasnila k računovodskim izkazom	27
3.1	Bilanca stanja	27
3.2	Izkaz uspeha	44
3.3	Izkaz finančnih tokov	50

1. Pravne, davčne in ekonomske razmere

1.1 Pravne razmere

1.1.1 *Ustanovitev in lastništvo*

Republika Slovenija je kot edini družbenik ustanovitelj na podlagi 56. člena zakona o zaključku lastninjenja in privatizacije pravnih oseb v lasti Slovenske razvojne družbe, d.d., in v skladu s 418. členom zakona o gospodarskih družbah s pogodbama z dne 10.3.2000 in 17.4.2000 odsvojila del svojega poslovnega deleža pooblaščenim investicijskim družbam in Kapitalskemu skladu PIZ, d.d. Na podlagi odsvojitve dela poslovnega deleža Republike Slovenije se je enoosebna družba z omejeno odgovornostjo preoblikovala v družbo z omejeno odgovornostjo z več družbeniki.

Družbena pogodba družbe z omejeno odgovornostjo Dravskih elektrarn Maribor, d.o.o., je bila sprejeta na skupščini družbenikov dne 13.10.2000 s strani Republike Slovenije (večinski družbenik), medtem ko manjšinski družbeniki sklepa niso podprli in tudi niso podpisali družbene pogodbe. Družbena pogodba je vpisana v sodni register na Okrožnem sodišču v Mariboru s sklepom Srg 2000/04392 dne 3.1.2001.

Spremembe in dopolnitve družbene pogodbe Dravskih elektrarn Maribor, d.o.o., (pomembnejša sprememba: osnovni kapital v višini 114.829.507 TSIT se je povečal za stvarni vložek Republike Slovenije v višini 159.284 TSIT; s tem se je spremenil poslovni delež Republike Slovenije od 99.902.971 TSIT na 100.062.256 TSIT) so bile sprejete na skupščini družbenikov dne 4.9.2001 s strani Republike Slovenije, ostali družbeniki so se vzdržali. Omenjene spremembe družbene pogodbe so vpisane v sodni register na Okrožnem sodišču v Mariboru s sklepom Srg 2001/03293 dne 14.1.2002.

Spremembe in dopolnitve družbene pogodbe Dravskih elektrarn Maribor, d.o.o., (pomembnejše spremembe: vpis novega družbenika Holding Slovenske elektrarne, d.o.o. in s tem spremenjeni poslovni deleži družbenikov, sprememba števila članov nadzornega sveta) so bile sprejete na skupščini družbenikov dne 4.2.2002 s strani Republike Slovenije in družbe Holding Slovenske elektrarne, d.o.o., medtem ko so manjšinski družbeniki napovedali izpodbojno tožbo na vse sklepe skupščine in s tem tudi na spremembe in dopolnitve družbene pogodbe. Izpodbojne tožbe so bile dne 4.3.2002 dejansko vložene, zato spremembe in dopolnitve družbene pogodbe do odločitve Okrožnega sodišča v Mariboru ne veljajo.

Firma družbe glasi Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., Skrajšana firma pa DEM, d.o.o.

Sedež družbe je na Obrežni ulici 170, Maribor.

Osnovni kapital in lastništvo

Dne 3.1.2001 je bil s sklepom Srg 2000/04392 vpisan v sodni register na Okrožnem sodišču v Mariboru osnovni kapital družbe v višini 114.829.507.158,80 SIT.

Dne 14.1.2002 je bila s sklepom Srg 2001/03293 vpisana v sodni register na Okrožnem sodišču v Mariboru sprememba osnovnega kapitala za stvarni vložek Republike Slovenije v višini 159.284.457,41 SIT. Višina osnovnega kapitala po spremembi znaša 114.988.791.616,21 SIT.

Z ustanovitvijo družbe Holding Slovenske elektrarne, d.o.o., dne 3.9.2001 je Republika Slovenija prenesla del svojega poslovnega deleža v DEM na Holding Slovenske elektrarne, d.o.o. Sprememba družbenikov in poslovnih deležev je vpisana v sodni register Okrožnega sodišča v Mariboru s sklepom Srg 2001/03292 dne 15.1.2002.

V sodni register Okrožnega sodišča v Mariboru so 3.1.2001, 14.1.2002 in 15.1.2002 na podlagi sklepov vpisani naslednji lastniki:

Družbenik	3.1.2001		14.1.2002		15.1.2002	
	Poslovni delež	Odstotek	Poslovni delež	Odstotek	Poslovni delež	Odstotek
	v TSIT		v TSIT		v TSIT	
Republika Slovenija	99.902.971	87,00	100.062.256	87,02	8.772.797	7,63
Holding Slovenske elektrarne, d.o.o.	0	0	0	0	91.289.458	79,39
Pooblaščenice investicijske družbe	14.177.224	12,35	14.177.224	12,33	14.177.224	12,33
Kapitalska družba PIZ, d.d.	749.312	0,65	749.312	0,65	749.312	0,65
Skupaj	114.829.507	100,00	114.988.792	100,00	114.988.792	100,00

1.1.2 Dejavnost

Pomembnejše dejavnosti DEM, opredeljene v družbeni pogodbi družbe z omejeno odgovornostjo Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., z dne 4.9.2001 so:

- proizvodnja elektrike v hidroelektrarnah,
- prenos in distribucija elektrike,
- projektiranje in tehnično svetovanje,
- tehnično preizkušanje in analiziranje,
- svetovanje o računalniških napravah in oskrba z računalniškimi programi,
- telekomunikacije.

1.1.3 Organi družbe in zastopanje

V družbeni pogodbi družbe z omejeno odgovornostjo Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., z dne 13.10.2000 in njenimi spremembami in dopolnitvami z dne 4.9.2001 so določeni naslednji organi družbe:

- skupščina družbenikov,
- nadzorni svet in
- poslovodstvo.

Skupščina družbenikov

Skupščina družbenikov je dne 20.7.2001 med drugim sklepala o odpoklicu dosedanjih članov nadzornega sveta družbe in imenovala nove člane, predstavnike družbenikov.

Skupščina družbenikov je dne 4.9.2001 med drugim sprejela:

- sklep o spremembah in dopolnitvah družbene pogodbe, in sicer o povečanju osnovnega kapitala za stvarni vložek Republike Slovenije v znesku 159.284 TSIT,
- letno poročilo za leto 1999,
- letno poročilo za leto 2000 in sklep, da mora družba na dan 1.1.2001 uskladiti bilanco stanja v skladu s pripombami revizorja in slovenskimi računovodskimi standardi, ni pa sprejela predloga uprave in nadzornega sveta družbe, da skupščina prizna terjatev družbe do Republike Slovenije za premalo obračunane stroške amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2000 v višini 6.201.733 TSIT,
- sklep o pokrivanju izgube iz preteklih let v višini 26.794.600 TSIT.

Skupščina družbenikov je dne 4.2.2002 med drugim sprejela:

- spremembe in dopolnitve družbene pogodbe (vpis novega družbenika Holding Slovenske elektrarne, d.o.o., spremembe poslovnih deležev, zmanjšanje števila članov nadzornega sveta, uskladitve družbene pogodbe z zakonom o gospodarskih družbah),
- izvolila nova člana nadzornega sveta družbe.

Na vse sprejete sklepe skupščine družbenikov z dne 4.2.2002 so bile 4.3.2002 na Okrožno sodišče v Mariboru vložene izpodbojne tožbe s strani manjšinskih družbenikov.

Nadzorni svet

V sodnem registru so vpisani naslednji člani nadzornega sveta:

- Kos Ervin (datum imenovanja 17.2.2000; datum sklepa 31.5.2000),
- Kovač Andrej (datum imenovanja 17.2.2000; datum sklepa 31.5.2000),
- Majhenič Bojan (datum imenovanja 17.10.2000; datum sklepa 3.1.2001),
- Curanovič Franjo (datum imenovanja 20.7.2001; datum sklepa 13.11.2001),
- Zidarič Jože (datum imenovanja 20.7.2001; datum sklepa 13.11.2001),
- Vračko Rihard (datum imenovanja 20.7.2001; datum sklepa 13.11.2001),
- Đonlagič Dali (datum imenovanja 20.7.2001; datum sklepa 13.11.2001),
- Tovšak Hilda (datum imenovanja 20.7.2001; datum sklepa 13.11.2001),
- Brglez Stanko (datum imenovanja 20.7.2001; datum sklepa 13.11.2001).

Od 19.2.2001 do 28.2.2002 je imel nadzorni svet deset sej, na katerih je med drugim:

- obravnaval zaključno poročilo o izvedbi projekta prenove hidroelektrarn na Dravi (prva faza),
- obravnaval revizijsko poročilo o popravku bilance stanja na dan 31.12.1999 in sprejel predlog uprave glede pokrivanja izgube v višini 24.604.776 TSIT,
- soglašal s poslovnim načrtom uprave za leto 2001,
- izdal pozitivno mnenje k poslovanju družbe za leto 2000,
- soglašal s pravilnikom o delovanju službe interne revizije in notranjega nadzora ter obravnaval poročila službe interne revizije,
- soglašal s podpisom pogodb za prenovo hidroelektrarn na Dravi (druga faza),
- soglašal s podpisom pogodb o prodaji električne energije v letu 2001,
- soglašal s podpisom pogodbe z družbo Holding Slovenske elektrarne, d.o.o., o zakupu moči in nakupu električne energije za leto 2002,
- bil seznanjen s poročilom o vrednotenju nepremičnin, strojev in opreme DEM družbe P&S, d.o.o., iz Ljubljane,
- potrdil poročilo posloводства DEM na izkazano zahtevo družbenikov na skupščini dne 4.2.2002 glede pregleda sklenjenih pogodb o prodaji električne energije in razmerjih z obvladujočo družbo.

Zastopanje

V skladu s sklepom Okrožnega sodišča v Mariboru, Srg 2000/04392 (vpis v sodni register 3.1.2001), sta osebi, pooblaščeni za zastopanje:

- Ivan Kralj, direktor;
- Zdravko Močnik, ki zastopa kot tehnični direktor, v odsotnosti direktorja pa ima enaka pooblastila kot direktor.

1.1.4 Ostali podatki

Matična številka:	5044286
Šifra podrazreda dejavnosti:	40.101
Transakcijski račun- Nova Kreditna banka Maribor, d.d.:	04515-0000337195
Davčna številka:	96254459
Poslovno leto:	koledarsko

1.2 Davčne razmere

Družba je davčni zavezanec:

- po zakonu o davku od dobička pravnih oseb (Uradni list RS, št. 72/93, 20/95, 18/96, 34/96, 82/97 in 27/98),
- po zakonu o davku na dodano vrednost (Uradni list RS št. 89/98, 17/00, 30/01 in 103/01),
- po pravilniku o izvajanju zakona o davku na dodano vrednost (Uradni list RS št. 4/99, 45/99, 59/99, 110/99, 17/00, 19/00, 27/00, 22/01, 28/01, 54/01 in 106/01),
- po zakonu o davčni službi (Uradni list RS št. 18/96, 36/96, 87/97, 35/98, 48/98, 26/99, 61/00, 85/00, 100/00 in 79/01) in
- po zakonu o davčnem postopku (Uradni list RS št. 18/96, 78/96, 87/97, 35/98, 82/98, 91/98, 1/99, 108/99, 37/01 in 97/01).

1.3 Ekonomske razmere

1.3.1 *Predstavitev družbe*

Najstarejša elektrarna na Dravi je hidroelektrarna (v nadaljevanju HE) Fala, ki je začela obratovati že leta 1918. Izgradnja naslednjih sedmih elektrarn je potekala postopoma in tako so začele obratovati: HE Dravograd leta 1943, HE Vuzenica leta 1954, HE Vuhred leta 1956, HE Ožbalt leta 1960, HE Mariborski otok leta 1948, HE Zlatoličje leta 1968 in HE Formin leta 1978. Zaradi starosti postrojev najstarejših elektrarn je nujno potrebna prenova posameznih elektrarn. Najstarejša elektrarna Fala je zaradi svoje specifične gradnje prenovljena z osmim agregatom in z izgradnjo nove strojnice z dvema novima agregatoma. Z demontažo stare zapornice pretočnega polja na vtoku osmega agregata in usposobitvijo sistema vodenja elektrarne Fala na daljinsko vodenje so praktično zaključena prenovitvena dela na elektrarni.

Ob koncu uspešne prenove HE Fala (1991) se je pričela priprava prenove preostalih najstarejših elektrarn. V ta namen izdelana idejna študija naj bi pokazala optimalno tehnično in ekonomsko rešitev variante prenove preostalih elektrarn. Študija je obdelala tri variante, izmed katerih se je pokazala varianta z zamenjavo celotne proizvodne opreme posameznega proizvodnega agregata in z nadomestitvijo z novo kot najprimernejša. Izbrana varianta je vsebovala vgraditev turbinskega gonilnika z 20 cm večjim premerom, kar naj bi omogočilo povečanje maksimalne razpoložljive moči v prenovljeni elektrarni za okrog 25%.

V prvi fazi je prenova obsegala:

- prenavo vse proizvodne opreme elektrarn Dravograd, Vuzenica in Mariborski otok;
- prenavo 110 kV stikališč v elektrarnah Vuzenica, Vuhred, Ožbalt, Mariborski otok;

- prenovu sistema daljinskega vodenja celotne verige elektrarn;
- izgradnjo novega inteligentnega telekomunikacijskega omrežja.

Aktivnosti na prvi fazi prenove so se pričele v letu 1993 in so bile do sredine leta 2000 končane. Z realizacijo zastavljenih ciljev se je dolgoročno zagotovila stabilna obratovalna pripravljenost in nemotena proizvodnja, ter ekološko varno in prijazno obratovanje verige elektrarn na Dravi.

Naslednja, druga faza prenove, obsega prenovu vse proizvodne opreme elektrarn Vuhred in Ožbalt. Osnovne aktivnosti priprave investicije, vključno s potrditvijo investicijskega programa in odločitvijo za gradnjo, so bile sprejete v letu 1999. V letu 2000 so bile sklenjene pogodbe o izvajanju projektantskih in svetovalnih storitev ter o dobavi programske, turbinske, generatorske in transformatorske opreme. V letu 2001 so se pričela izvajati dela in dobavljati oprema.

Vse hidroelektrarne so grajene z relativno majhnimi akumulacijskimi bazeni in obratujejo s pretočno akumulacijo, ob višjih pretokih pa pretočno.

DEM imajo pomembno vlogo v slovenskem elektroenergetskem sistemu, saj proizvedejo 2.833 GWh električne energije letno.

Instalirana moč Dravskih elektrarn Maribor je 599,8 MW.

Prikaz proizvodnje električne energije in instalirane maksimalne moči po elektrarnah:

	Srednja letna proizvodnja* v GWh	Instalirana moč v MW
HE Dravograd	153	30,3
HE Vuzenica	265	60,0
HE Vuhred	315	60,3
HE Ožbalt	325	61,2
HE Fala	272	63,6
HE Mariborski otok	287	65,4
HE Zlatoličje	637	136,0
HE Formin	579	123,0
Skupaj DEM	2.833	599,8

proizvodnja električne energije je načrtovana ob 70% verjetnosti nastopa hidrologije

• Zaradi velike količine akumulirane vode v jezerih vseh elektrarn le-te vsaj osem mesecev na leto omogočajo dnevno prenašanje do 1,5 milijona kWh, iz obdobja majhne v obdobje večje porabe. Tak način obratovanja omogoča elektrarnam tudi sodelovanje v sekundarni regulaciji frekvence in moči, z močjo do 35 MW. Ob polnih akumulacijskih bazenih elektrarn lahko ob zadostnem dotoku zagotavljajo sistemu rezervno moč do polne razpoložljive moči.

1.3.2 Obseg proizvodnje električne energije

Obseg načrtovane proizvodnje električne energije je okvirno določen z elektroenergetsko bilanco, ki predvideva, ob 70% verjetnosti hidrologije in predvidenem letnem pretoku

271 m³/s, srednjo letno proizvodnjo 2.833 GWh. V letu 2001 sta zaradi prenove zaustavljena dva agregata, zaradi česar je bila proizvodnja električne energije načrtovana v višini 2.594 GWh. Povprečni letni pretok je znašal 272 m³/s.

Pregled proizvodnje v letu 2001 v primerjavi z načrtovano po posameznih elektrarnah prikazuje preglednica:

	Načrtovano	Uresničeno	v GWh % uresničeno: načrtovano
HE Dravograd	141	147	104,3
HE Vuzenica	244	248	101,6
HE Vuhred	290	299	103,1
HE Ožbalt	296	312	105,4
HE Fala	247	269	108,9
HE Mariborski otok	263	272	103,4
HE Zlatoličje	584	600	102,7
HE Formin	529	550	104,0
Skupaj DEM	2.594	2.697	104,0

1.3.3 Organizacijska struktura družbe

Dejavnost DEM se izvaja v naslednjih organizacijskih celotah:

- samostojne službe družbe,
- sektor proizvodnje,
- sektor vzdrževanja,
- sektor za ekonomiko poslovanja,
- začasne organizacijske enote projekti.

Samostojne službe DEM so tiste organizacijske enote, ki so zaradi svojih nalog neposredno odgovorne direktorju, to so:

- služba interne revizije,
- varstvo pri delu in požarna varnost.

Sektor proizvodnje sestavljajo organizacijske enote:

- proizvodna enota zgornja Drava (HE Dravograd, Vuzenica, Vuhred),
- proizvodna enota srednja Drava (HE Ožbalt, Fala in Mariborski otok),

- proizvodna enota spodnja Drava (HE Zlatoličje in Formin).

Sektor vzdrževanja sestavljajo organizacijske enote:

- služba za vzdrževanje elektro naprav,
- služba za vzdrževanje strojnih naprav,
- služba za vzdrževanje gradbenih objektov.

Sektor za ekonomiko poslovanja sestavljajo organizacijske enote:

- finančna služba,
- računovodska služba,
- nabavno planska služba,
- splošna služba.

1.3.4 Oblikovanje informacijsko-tehnične in organizacijske podpore za uveljavitev priznanih metod poslovanja v sistemu vodenja DEM

V okviru sodelovanja med Evropsko banko za obnovo in razvoj in DEM je predvideno tudi svetovanje za izboljšanje sistema vodenja družbe. Kot predpogoj za uveljavitev priznanih metod poslovanja v okviru svetovanja, ki ga je opravljala firma Roland Berger, München, so bili postavljeni naslednji trije glavni cilji:

- uvedba primerne računalniško podprtega računovodskega sistema in finančnega nadzora z namenom, da se pospeši izdelava mesečnih računovodskih in finančnih poročil,
- pomoč pri vzpostavljanju najprimernejše metodologije za ponovno ocenitev sredstev,
- revidiranje računovodskih izkazov.

Na podlagi analize podatkov o pogojih poslovanja, sistemu načrtovanja, poročanja in primernosti računalniške podpore pri obdelavi podatkov ter gibanja knjigovodskih listin, so strokovni delavci firme Roland Berger že v letu 1994 izdelali situacijsko analizo "Razvoj poslovnega inštrumentarija vodenja za Dravske elektrarne Maribor".

V analizi je zajeto področje od posnetka stanja do ciljnih usmeritev za optimizacijo poslovnih procesov v sistemu vodenja DEM.

Za realizacijo navedenega je v družbi potrebno uvesti splošno priznane poslovne postopke, podprte z ustreznim inštrumentarijem.

Problematika poslovanja je v analizi kompleksno obravnavana po področjih. Dograditev in izboljšanje postopkov na posameznih področjih se izvaja postopoma. V prvem koraku je obravnavano področje bazičnega modula, ki obsega izračun stroškov in učinkov, izračun izida poslovanja ter izračun vložkov v osnovna sredstva. V nadaljnji fazi izpopolnitve se bazični modul razširja s področjem gospodarjenja z materialom in izračunom likvidnosti ter financiranja.

Dokončno se bazični modul dopolnjuje še s stratejskim razvojem in podjetniškim načrtovanjem ter razvojem zasnove družbe in upravljanjem projektne funkcije.

Prva stopnja izvajanja zastavljenih postopkov je bil nakup danskega računalniškega programa "Navision", ki ga je v Sloveniji prodajal ITS, Družba za proizvodnjo, informatiko in zastopanje, d.d., Ljubljana. Z uvajanjem programa in s prenosom podatkov z obstoječega računalniškega sistema na nov sistem so v družbi pričeli v prvi polovici leta 1995. Pri uvajanju so uporabniki ugotavljali, da program ne daje željenih rezultatov. Dodatne težave je povzročala tudi računalniška strojna oprema. V letu 1996 so bile informacije o poslovanju družbe pripravljene, vendar s težavami, podobne ugotovitve veljajo tudi za leti 1997 in 1998. V letih 1999, 2000 in 2001 so bile določene pomanjkljivosti odpravljene.

Program deluje povezano, kar pomeni, da se podatki zajemajo enkrat (razen pri osnovnih sredstvih) s knjiženjem v analitične evidence (materialno knjigovodstvo, knjigovodstvo kupcev in dobaviteljev), ter se avtomatsko prenašajo v glavno knjigo. Za analitično evidenco osnovnih sredstev ni bilo mogoče uporabiti originalnega Navision modula, ker ne omogoča revalorizacije osnovnih sredstev. V ta namen je prodajalec izdelal lastni program, zato se na tem segmentu knjiženja podvajajo.

Pomanjkljivosti programa se kažejo predvsem pri vodenju knjigovodstva osnovnih sredstev (računi dobaviteljev se evidentirajo dvakrat, v analitični in v sintetični evidenci; program ne zagotavlja podatkov za sestavitev preglednic v zvezi z gibanjem osnovnih sredstev).

S 1.1.2002 smo v DEM obstoječi program nadomestili z novo (Windows) različico, tako da bodo v letu 2002 te pomanjkljivosti odpravljene.

1.3.5 Podatki o poslovanju

Podatke o poslovanju v letu 2001 v primerjavi s podatki za leto 2000 prikazujemo v preglednici:

	2001	2000
1. Proizvedena in prodana energija		
- količinsko (v tisoč kWh)	2.696.891	2.822.137
- vrednostno (v TSIT)	9.748.806	7.564.131
2. Število zaposlenih		
- po stanju	341	352
- po urah	339	345
3. Bruto plača na zaposlenega (v SIT)	3.796.634	2.885.103
5. Neto plača na zaposlenega (v SIT)	2.293.533	1.785.428

Pregled načrtovanih in uresničenih investicij v letu 2001 (v TSIT), ki so bile financirane iz lastnih sredstev amortizacije in iz drugih lastnih sredstev (podatki so povzeti iz "Pregleda realizacije investicij za obdobje IXII/2001):

	Načrtovano	Uresničeno	% uresničeno:
	2001	2001	načrtovano
Projekt prenove HE na Dravi 2. faza amortizacija 2001	2.100.000	3.016.523	143,64
Vlaganje v zanesljivost proizvodnje - druga lastna sredstva in amortizacija 2001	648.200	209.797	32,37
Informacijska oprema druga lastna sredstva	95.950	59.365	61,87
Drobne investicije druga lastna sredstva	66.550	58.101	87,30
Nedokončane investicije iz preteklih let druga lastna sredstva	890.684	448.664	50,37
Skupaj	3.801.384	3.792.450	99,76

Tudi v letu 2001 je bila ena glavnih nalog nadaljevanje izvajanja projekta prenove elektrarn.

1.3.6 Pomembnejše dolgoročne pogodbe

Prodajna pogodba z Elektro-Slovenija

V letu 2001 smo DEM na podlagi sklenjenega dodatka številka 3 k aneksu številka 9 k »Pogodbi o zakupu moči in nakupu električne energije« z dne 10.7.1992 prodajali električno energijo do 15.7.2001 kupcu Elektro-Slovenija, d.o.o. Dodatek je bil sklenjen za obdobje od 1.1.2001 dalje in je veljal do 15.7.2001.

Prihodek na podlagi te pogodbe za zakup moči in za proizvedeno električno energijo je bil določen v elektroenergetski bilanci, ki jo je sprejela vlada Republike Slovenije dne 15.1.2001.

Druge prodajne pogodbe

Na podlagi uveljavitve določil energetskega zakona, sklepa vlade Republike Slovenije številka 312-30/2001-1 z dne 12.4.2001, indikativnega plana poslovanja elektroenergetskega sistema Slovenije za leto 2001, ki ga je sprejela vlada Republike Slovenije dne 12.4.2001 ter indikativne elektroenergetske bilance, ki jo je sprejela vlada Republike Slovenije dne 25.1.2001, so DEM sklenile za obdobje od 16.7.2001 do konca leta 2001 kupoprodajne pogodbe s kupci ElektroSlovenija, d.o.o., Elektro Ljubljana, d.d., Elektro Maribor, d.d., Elektro Celje, d.d., Elektro Gorenjska, d.d., Elektro Primorska, d.d., ter pogodbo o zagotavljanju sistemskih storitev s kupcem Elektro-Slovenija, d.o.o.

Pri vseh navedenih pogodbah so se na strani prodajalca pojavili kot skupen prodajalec družbe Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., Savske elektrarne Ljubljana, d.o.o., Soške elektrarne Nova Gorica, d.o.o. in Termoelektrarna Šoštanj, d.o.o.

Pogodba o najetju dolgoročnega posojila za obnovo verige hidroelektrarn

DEM smo z Evropsko banko za obnovo in razvoj (v nadaljevanju: EBRD), dne 25.4.1993 sklenile pogodbo o najetju posojila za obnovo verige hidroelektrarn na Dravi, v višini

142.600.000,00 DEM. Višina posojila je z dodatkom k posojilni pogodbi z dne 8.7.1998 zmanjšana na 127.300.000,00 DEM in čas črpanja posojila podaljšan do 31.12.2000.

Dne 25.4.1993 je bil sklenjen sporazum o garanciji med Republiko Slovenijo (garant) in Evropsko banko za obnovo in razvoj, v katerem Republika Slovenija jamči za obveznosti DEM, ki izhajajo iz omenjenega posojila.

Dne 1.6.1993 je bil k pogodbi sklenjen aneks, v katerem je med drugim spremenjena tabela odplačil, in sicer zapade v plačilo prvi obrok glavnice dne 18.10.1996 ter zadnji 18.10.2003.

Posojilo je bilo izkoriščeno 13.7.2000.

Dolgoročne pogodbe - prenova hidroelektrarn na Dravi

V nadaljevanju navajamo pomembnejše nezaključene pogodbe oziroma zaključene pogodbe v letu 2001, sklenjene v okviru **prve faze prenove hidroelektrarn na Dravi**:

● Pogodba št. 9101

Pogodba je bila sklenjena med družbo Litostroj, Tovarna turbin, d.o.o., Ljubljana (prodajalec) in DEM (kupec) za dobavo turbin in druge strojne opreme (Turbines and Auxiliary Mechanical Equipment) za HE Mariborski otok, HE Dravograd in HE Vuzenica v skupni višini 48.945.000,00 DEM. Pogodba je bila podpisana dne 13.6.1994. Dokončna izvedba vseh pogodbenih del je bila predvidena v letu 1998. V letu 1995 je bil sklenjen aneks k pogodbi, s katerim so se spremenili pogoji plačil (plačila tudi podizvajalcem projekta).

S 1.6.1998 je pričela poslovati družba Litostroj E.I., d.o.o. Soglasje za prenos izvedbe pogodbenih del so DEM podpisale 3.7.1998. Prejete so dopolnjene garancije za dobro izvedbo del in za vračilo avansa.

Do konca leta 1999 so dobavljene vse turbine. Vrednost dodatnih naročil v okviru te pogodbe znaša 1.018.339,09 DEM.

Garancijski rok za zadnjo turbino poteče 23.7.2002.

● Pogodba št. 9102

Pogodba je bila sklenjena med družbo Siemens AG Austria, Dunaj, Avstrija (prodajalec) in DEM (kupec) za dobavo generatorjev (Generators with Excitation Equipment) za HE Dravograd, HE Mariborski otok in HE Vuzenica v skupni višini 28.220.462,03 DEM. Pogodba je bila podpisana dne 23.6.1994. Dokončna dobava pogodbene opreme je izvedena v letu 1998. Vrednost dodatnih naročil v okviru te pogodbe znaša 1.763.215,95 DEM.

V letu 1999 so se montirali zadnji trije generatorji. V obratovanje so bili predani do polovice leta 2000.

Garancijski rok za zadnji generator poteče 23.7.2001.

● **Pogodba št. 9103**

Pogodba je bila sklenjena med družbama Energoinvest, Tovarna transformatorjev Ljubljana, p.o. (prodajalec) in DEM (kupec) za dobavo glavnih transformatorjev (Main Transformers) za HE Dravograd, HE Vuzenica in HE Mariborski otok v skupni višini 2.798.724,00 DEM. Pogodba je bila podpisana dne 28.7.1994. V letu 1997 je bil podpisan aneks k pogodbi s spremembo imena in statusa dobavitelja. Dokončna izvedba in dobava pogodbene opreme je opravljena v letu 1998. Vrednost dodatnih naročil v okviru te pogodbe znaša 102.157,18 DEM. Garancijski rok za zadnji transformator poteče 16.10.2001.

● **Pogodba št. 9108**

Pogodba je bila sklenjena med družbo ABB Kraftwerke AG, Mannheim, Nemčija (prodajalec) in DEM za izdelavo in dobavo sistema za upravljanje in električno zaščito elektrarn (Plant Management and Electrical Protection System) v skupni višini 5.747.013,00 DEM in 14.916.931,60 SEK. Pogodba je bila podpisana dne 22.12.1995; dokončna izvedba in dobava pogodbene opreme je bila predvidena v letu 1998. V letu 1995 je bil podpisan prvi aneks k pogodbi, kjer je bila opredeljena dodatna oprema in sprememba rokov dobave, v letu 1997 drugi aneks, kjer je bila ponovno opredeljena sprememba pogodbenih rokov (leto 1998) in sprememba določil o začasnem prevzemu in garancijski dobi. Vrednost dodatnih naročil v okviru te pogodbe znaša 1.439.158,37 DEM. Garancijski rok za zadnjo opremo poteče 28.1.2002.

● **Pogodba št. 9121**

Pogodba je bila sklenjena med družbo ESO Montaža, d.o.o, Velenje (prodajalec) in DEM za demontažo in prenavo obstoječe opreme, montažo nove opreme za HE Mariborski otok, HE Dravograd in HE Vuzenica v skupni višini 15.711.511,80 DEM. Pogodba je bila podpisana dne 21.7.1995. Dokončna izvedba in dobava pogodbene opreme je bila predvidena v letu 1998. Pogodbeni roki so podaljšani do junija leta 2000. Z dodatkom št. 2, podpisanim 16.4.1999, sta pogodbeni stranki uredili problematiko povišanja pogodbene vrednosti zaradi zamud pri izvedbi projekta. Garancijski rok poteče 23.7.2002.

Druga faza prenove obsega prenavo vse proizvodne opreme hidroelektrarn Vuhred in Ožbalt. V nadaljevanju navajamo pomembnejše pogodbe:

● **Pogodba št. K-501/99-A301/53**

Dne 19.11.1999 je bila sklenjena pogodba med IBE, d.d., Ljubljana (prevzemnik) in DEM (naročnik) za "Celotni program projektantskih in svetovalnih storitev, ter storitev tehnične službe pri vodenju projekta prenove HE na Dravi" v vrednosti 850.206.000,00 SIT. Pogodbeni rok poteče februarja 2005.

● **Pogodba št. 34-SYN 045 00/00**

Dne 12.6.2000 je bila sklenjena pogodba med ISKRA SYSEN, d.d., Ljubljana (izvajalec) in DEM, d.o.o., (naročnik) za "Izdelavo programske opreme za prenovo in doinstaliranje HE Ožbalt in HE Vuhred in vključitev v obstoječi sistem vodenja", v vrednosti 208.958.123,78 SIT. Pogodbeni rok poteče februarja 2005.

● **Pogodba št.7001 Dobava turbinske opreme**

Dne 11.7.2000 je bila sklenjena pogodba med LITOSTROJ E.I., d.o.o., Ljubljana (dobavitelj) in DEM, d.o.o., (naročnik) za "projektiranje, izdelavo in dobavo, nadzor nad montažo in zagon 6 kom turbinske opreme", v vrednosti 4.596.998.098,00 SIT.

● **Pogodba št.7002 Dobava generatorske opreme**

Dne 2.11.2000 je bila sklenjena pogodba med KONČAR Inženjering za energetiku i transport, d.d., Zagreb, Hrvaška (dobavitelj) in DEM, d.o.o., (naročnik) za "projektiranje, izdelavo in dobavo, nadzor nad montažo in zagon 6 kom generatorske opreme", v vrednosti 1.922.561.690,00 SIT.

● **Pogodba št.7003 Dobava energetskih transformatorjev**

Dne 19.12.2000 je bila sklenjena pogodba med ETRA 33 ENERGETSKI TRANSFORMATORJI, d.d., (dobavitelj) in DEM, d.o.o., (naročnik) za "projektiranje, izdelavo in dobavo, nadzor nad montažo in zagon 6 kom energetskih transformatorjev", v vrednosti 294.275.000,00 SIT.

● **Pogodba št.7031 Demontaža, montaža in gradbena dela**

Dne 21.5.2001 je bila sklenjena pogodba med ESOTECH, d.d., (dobavitelj) in DEM, d.o.o., (naročnik) za izvedbo vseh demontažnih, montažnih in gradbenih del za prenovo HE Vuhred in HE Ožbalt v skupnem znesku 1.199.935.322,11 SIT.

V nadaljevanju podajamo ostale pomembnejše dolgoročne pogodbe:

Pogodba št. 4-Ig/01

Pogodba je bila sklenjena dne 6.2.2001 med Vodnogospodarskim podjetjem Drava Ptuj, d.d., (izvajalec) in DEM (naročnik) za poglobitev spodnje vode HE Vuzenica II. faza v višini 78.214.619,49 SIT.

Pogodba št. 2001/169

Pogodba je bila sklenjena dne 21.5.2001 med družbo Gopla, d.o.o., Maribor (izvajalec) in DEM (naročnik) za obnovo obratovalne zapornice 1. pretočnega polja HE Mariborski otok v višini 76.612.200,00 SIT.

Pogodba št. 018/01

Pogodba je bila sklenjena dne 26.7.2001 med Elektrovod Instalacije, z.o.o., Ljubljana (izvajalec) in DEM (naročnik) za obnovo krova HE Mariborski otok postavitev novih zaščitnih ograj v višini 32.507.130,00 SIT.

Pogodba št. 213/01

Pogodba je bila sklenjena dne 24.9.2001 med Kograd gradnje, d.o.o., Maribor (izvajalec) in DEM (naročnik) za obnovo krova na HE Mariborski otok II. faza v višini 55.417.656,18 SIT.

Pogodba št. J29-21

Pogodba je bila sklenjena dne 6.12.2001 med Mikro medica Radenci (izvajalec) in DEM (naročnik) za obnovo in avtomatizacijo opazovanja HE Dravograd, Vuzenica, Mariborski otok v višini 61.150.158,13 SIT.

Pogodba št. 02-02/28-18/01G

Pogodba je bila sklenjena dne 15.1.2001 med GP Radlje, d.d., Radlje ob Dravi (izvajalec) in DEM (naročnik) za sanacijo in zaščito betonskih in armirano betonskih elementov pregradnih objektov HE Dravograd v višini 30.463.515,67 SIT.

Pogodba št. 204/2001

Pogodba je bila sklenjena med Kograd gradnje, d.o.o., Maribor (izvajalec) in DEM (naročnik) za obnovo krova na HE Mariborski otok v višini 77.344.325,15 SIT.

Pogodba št. 03-03/14-59/01G

Pogodba je bila sklenjena dne 29.5.2001 med družbo GP Radlje, d.d., Radlje ob Dravi (izvajalec) in DEM (naročnik) za ureditev križišča in ploščadi pri HE Fala v višini 73.204.839,32 SIT.

Pogodba št. 03-03/15-60/01G

Pogodba je bila sklenjena dne 29.5.2001 med GP Radlje, d.d., Radlje ob Dravi (izvajalec) in DEM (naročnik) za vhodni objekt na HE Fala v višini 42.078.371,80 SIT.

Pogodba št. 017/ŠM-2001

Pogodba je bila sklenjena dne 17.4.2001 med Esotech, d.d., Velenje (izvajalec) in DEM (naročnik) za obnovo zapornic na HE Vuhred v višini 40.498.000,00 SIT.

Pogodba št. 22-IV/01

Pogodba je bila sklenjena dne 23.3.2001 med Vodnogospodarskim podjetjem Drava Ptuj, d.d., (izvajalec) in DEM (naročnik) za izvedbo vzdrževalnih del na Dravi v Celestrini in Dogošah v višini 49.160.000,75 SIT.

Pogodba št. 8/2000

Pogodba je bila sklenjena dne 12.9.2000 med Geodetskim birojem Iztok Slatinšek, s.p., Ljubljana (izvajalec) in DEM (naročnik) za izvajanje geodetskih meritev na objektih DEM za leto 2000 do 2005 v višini 93.595.427,80 SIT. Za izvajanje geodetskih meritev na objektih DEM v letu 2001 je bil sklenjen aneks št. 2 k pogodbi št. 8/2000 v višini 16.989.568,60 SIT.

Dogovor o dolgoročnem poslovno tehničnem sodelovanju z Zavarovalnico Maribor

DEM so 6.1.1992 sklenile z Zavarovalnico Maribor, d.d., "dogovor o dolgoročnem 10 letnem poslovno tehničnem sodelovanju", v katerem so se zavezale, da bodo vsa premoženjska in osebna zavarovanja sklenile pri Zavarovalnici Maribor za dobo 10 let. Za 10 letno trajanje zavarovanja zavarovalnica priznava 10% popusta od premije.

Na osnovi tega dogovora imajo DEM sklenjene naslednje pogodbe za zavarovanje:

- Strojeloma,
- Požara,
- A vtomobilskega zavarovanja,
- R ačunalnikov s pripadajočo opremo,
- odgovornosti, ki obsega nevarnosti iz dejavnosti,
- kolektivnega nezgodnega zavarovanja za vse zaposlene,
- kolektivnega nezgodnega zavarovanje za vodilne delavce.

Od 1.1.2001 dalje je strojelomno in požarno zavarovana turbinska oprema prenovljenih HE Dravograd, Vuzenica, Mariborski otok.

Škode se obračunavajo na podlagi dejanskih stroškov in pod pogoji, ki so dogovorjeni za posamezno vrsto zavarovanja.

Strojelom

Zavarovani so stroji, strojne naprave, aparati in instalacije. Zavarovanje vključuje tudi amortizirano vrednost pri delnih škodah in stroške iskanja napak, zemeljskih del z asfaltiranjem na podzemnih vodih in poškodbe na gradbenih objektih zaradi vodnega vdora. Pri škodi so DEM udeležene s franšizo, ki od 1.1.2001 znaša 3.700 TSIT (50% popust pri premiji). Višino zavarovanih vrednosti in obračunskih premij za strojelom prikazuje preglednica.

		v TSIT
	Zavarovana vrednost	Obračunska premija
1993	62.438.985	105.818
1994	77.092.635	115.176
1995	90.098.223	119.613
1996	63.046.930	116.903
1997	67.374.077	128.633
1998	72.427.133	129.025
1999	79.977.900	140.033
2000	85.528.291	185.421
2001	104.271.590	187.715

Požar

Za nevarnost požara so zavarovane zgradbe, oprema in zaloge. Pri škodi so DEM udeležene s franšizo, ki od 1.1.2001 znaša 3.700 TSIT. Kanali HE Zlatoličje in HE Formin so proti izpodjedanju zavarovani z zavarovalno vsoto 10.000 TSIT brez odbitne franšize.

Iz preglednice so razvidne zavarovane vrednosti in obračunske premije za obdobje od leta 1993 do 2001.

		v TSIT
	Zavarovana vrednost	Obračunska premija
1993	53.260.622	47.499
1994	87.280.032	74.666
1995	101.829.693	69.185
1996	62.690.305	72.096
1997	64.323.037	73.980
1998	69.147.265	74.631
1999	75.471.196	80.997
2000	276.454.330	92.150
2001	313.048.568	91.317

Avtomobilsko zavarovanje

Vsa motorna vozila so zavarovana do vsakokratne dejanske vrednosti in sicer avtoodgovornost, avtomobilski kasko in avtonezgodno. Pri ugotavljanju škod iz naslova avtomobilskega kaska za osebna vozila so DEM udeležene z 1% odbitno franšizo od nove nabavne vrednosti vozila.

Računalniki s pripadajočo opremo

Računalniki s pripadajočo opremo so strojelomno in požarno zavarovani. Zavarovanje vključuje tudi amortizirano vrednost pri delnih škodah. Odbitna franšiza znaša 10%

oziroma najmanj 20 TSIT in največ 1.600 TSIT. V preglednici so prikazane zavarovane vrednosti in obračunske premije.

	Zavarovana vrednost	v TSIT Obračunska premija
1993	489.452	2.244
1994	325.531	1.831
1995	525.405	2.837
1996	446.499	2.397
1997	431.458	2.321
1998	157.263	927
1999	147.969	898
2000	156.924	1.236
2001	170.617	1.257

Zavarovanje odgovornosti

Zavarovanje odgovornosti obsega nevarnosti iz dejavnosti, lastnosti iz pravnega razmerja družbe po zadnji veljavni registraciji, do višine zavarovalnih vsot:

	2001(V TSIT)
Za poškodovanje oseb	12.000
Za poškodovanje stvari	4.000

Zavarovalna premija je obračunana v višinah, ki so razvidne iz preglednice.

	v TSIT
1993	2.118
1994	2.540
1995	3.281
1996	3.143
1997	3.492
1998	4.184
1999	4.184
2000	3.801
2001	3.725

Kolektivno nezgodno zavarovanje

Vsi zaposleni so nezgodno zavarovani za naslednje zavarovalne vsote:

	v TSIT
	2001
Smrt zaradi nezgode	5.000
Invalidnost	10.000
Dnevna odškodnina	4

Bolnišnični dan		2
Smrt zaradi bolezni		500

Zavarovalna premija v letu 2001 znaša 3.523,00 SIT za zaposlenega.

Kolektivno nezgodno zavarovanje za vodilne delavce

Vsi vodilni delavci so kolektivno nezgodno zavarovani za zavarovalne vsote, izražene v nemških markah, ki so v letu 2001 enake kot v prejšnjih letih.

Vodilni delavci so zavarovani v skladu z določili pogodbe o zaposlitvi po prvi ali drugi različici:

	Prva različica v DEM	Druga različica v DEM
Smrt zaradi nezgode	125.000	105.000
Invalidnost	250.000	210.000
Dnevna odškodnina	71	60
Smrt zaradi bolezni	5.413	2.307
Letna premija	6.791	3.617

2 Računovodski izkazi

Računovodski izkazi za leto 2000 so bili revidirani; revizijsko poročilo je bilo izdano 23. marca 2001. Na postavke bilance stanja: opredmetena osnovna sredstva, dolgoročne terjatve iz poslovanja in kapital, postavke izkaza uspeha: amortizacija, prihodki od financiranja in čisti dobiček poslovnega leta ter na postavke izkaza finančnih tokov v povezavi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, dolgoročnimi terjatvami iz poslovanja, kapitalom, amortizacijo, prihodki od financiranja in čistim dobičkom poslovnega leta so bili izraženi pridržki.

Podjetje je na podlagi plana poslovanja za leto 2000, ki ga je potrdil nadzorni svet na svoji seji dne 23.6.2000, znižalo amortizacijo in revalorizacijo amortizacije v višini 6.201.733 TSIT in izkazalo dolgoročno terjatev do Republike Slovenije (večinskega lastnika). Strošek amortizacije je tako za 6.201.733 TSIT prenizko izkazan oziroma bi moralo podjetje za ta znesek zmanjšati izkazani čisti dobiček poslovnega leta.

Podjetje pri revaloriziranju opredmetenih osnovnih sredstev uporablja indeks cen, s katerim se meri inflacija, od uveljavitve slovenskih računovodskih standardov (odslej SRS). V skladu s SRS 1.17 revalorizirana nabavna cena v povprečju na daljši rok ne sme - po načelu manjše vrednosti - presegati nabavnih cen oziroma stroškov gradnje ali izdelave enakih ali sorodnih vrst novih sredstev. Prav tako neodpisana vrednost posameznega osnovnega sredstva ne more biti večja od vrednosti, nadomestljive v ostanku njegove dobe koristnosti, oziroma od njegove poštene vrednosti na dan bilance stanja (SRS 1.2). Podjetje knjigovodskih vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev doslej še ni usklajevalo z navedenimi določili.

Na podlagi zgoraj navedenih dejstev ocenjujemo, da je izid poslovnega leta podjetja Dravske elektrarne Maribor, ki se je končalo dne 31.12.2000, čista izguba najmanj v višini 5.687.727 TSIT (pri oceni izgube so upoštevani samo prenizko izkazani stroški amortizacije v letu 2000).

Podjetje na dan 31.12.2000 izkazuje dolgoročno terjatev iz poslovanja - terjatev do večinskega lastnika podjetja v višini 6.201.733 TSIT za premalo obračunane stroške amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2000. Terjatve večinski lastnik ni potrdil.

Popravek bilance stanja na dan 31.12.2000

Glede na plan poslovanja za leto 2000, ki ga je potrdil nadzorni svet Dravskih elektrarn Maribor, d.o.o., na svoji seji dne 23.6.2000, je bila celotna obračunana amortizacija leta 2000 v višini 8.717.214 TSIT znižana na 28,86%. Razlika iz tega naslova v višini 6.201.733 TSIT je bila izkazana kot dolgoročna terjatev do Republike Slovenije (večinskega lastnika).

Na 6. redni skupščini DEM je bil sprejet naslednji sklep: »Skupščina sprejme letno poročilo družbe za leto 2000 (dvatisoč) s priloženim revizijskim poročilom. Družba na dan 1. (prvega) januarja 2001 (dvatisočena) uskladi bilanco stanja s pripombami revizorja in slovenskimi računovodskimi standardi.

DEM so v začetku januarja 2001 knjižile odpis dolgoročnih terjatev do Republike Slovenije v višini 6.201.733 TSIT na dan 31.12.2000. Za odpis dolgoročnih terjatev do Republike Slovenije v višini 6.201.733 TSIT družba ni spreminjala izkaza uspeha za leto 2000. Za znesek v višini 6.201.733 TSIT je zmanjšala čisti dobiček oziroma povečala čisto izgubo leta 2000 v bilanci stanja na dan 31.12.2000. Popravljen bilančni stanja na dan 31.12.2000 je bila revidirana; revizijsko poročilo je bilo izdano 4.3.2002. Izraženi so pridržki na naslednji postavki popravljene bilance stanja na dan 31.12.2000: opredmetena osnovna sredstva in kapital.

2.1 Načela sestavljanja računovodskih izkazov

2.1.1 *Temeljne računovodske predpostavke*

Pri izdelavi bilance stanja na dan 31.12.2001 in pri izdelavi izkaza uspeha ter izkaza finančnih tokov za leto 2001 so upoštevani slovenski računovodski standardi in temeljne računovodske predpostavke:

- časovna neomejenost poslovanja,
- dosledna stanovitnost,
- Strogo upoštevanje nastanka poslovnega dogodka.

Prvo pomeni, da obravnavamo podjetje kot delujoče, torej kot podjetje, ki bo v dogledni prihodnosti še vedno poslovalo. Gre za predpostavko, da podjetje nima niti namena niti potrebe, da bi ustavilo ali pomembno skrčilo obseg poslovanja. Drugo pomeni, da se računovodske smernice dosledno uporabljajo iz obračunskega obdobja v obračunsko obdobje. Tretje pa pomeni, da upošteevamo stroške in prihodke ob njihovem nastanku (in ne takrat, ko prejmemo ali plačamo denar) in jih evidentiramo v obračunskem obdobju, na katero se nanašajo.

Izdelava slovenskih računovodskih standardov izhaja iz splošnega okvira domačega kodeksa računovodskih načel in upošteva dosti širše področje od tistega, ki ga za zdaj pokrivajo mednarodni računovodski standardi. Ti so namreč usmerjeni k zunanjemu računovodskemu poročanju in še pri tem rešujejo le tiste probleme, ki so bili spoznani kot prednostni in za katere je bilo mogoče v mednarodnih stikih doseči sporazum.

Osnovno pojmovno ogrodje za oblikovanje slovenskih računovodskih standardov daje Domača stroka s svojim dolgoletnim prizadevanjem po avtonomnosti, izraženi v že omenjenem kodeksu računovodskih načel. Pri iskanju podrobnejših rešitev, katerih opisi naj bi bili vključeni v domače računovodske standarde, pa se kot obvezni okvir pojavljajo mednarodni računovodski standardi, ki jih izdeluje Svet za mednarodne računovodske standarde (International Accounting Standards Committee) v Londonu, a tudi smernice Evropske skupnosti, še posebej četrta in sedma.

Za področje, ki ga ne pokriva noben slovenski računovodski standard, je treba poseči neposredno po ustreznem mednarodnem računovodskem standardu.

2.1.2 Revalorizacija

Finančno pojmovanje kapitala in potreba po njegovem revaloriziranju v inflacijskih razmerah določata splošni okvir za metode revaloriziranja drugih ekonomskih kategorij.

Učinki revaloriziranja posameznih ekonomskih kategorij vplivajo na oblikovanje in črpanje revalorizacijskega izida.

Revalorizacijski izid oblikujejo učinki revalorizacije neodpisane vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev, zalog, amortizacije in stroškov materiala, pogodbeni revalorizacija finančnih naložb ali njihov del revalorizacijskih obresti, pozitivne tečajne razlike pri finančnih naložbah v tuji valuti ter revalorizacijske obresti oziroma tečajne razlike pri dolgoročnih terjatvah iz poslovanja.

Revalorizacijski izid pa črpajo učinki revalorizacijskih obresti in negativne tečajne razlike pri obveznostih iz financiranja, revalorizacijske obresti in negativne tečajne razlike pri dolgoročnih obveznostih iz poslovanja, učinki revalorizacije dolgoročnih rezervacij in potrebno oblikovanje revalorizacijskega popravka za ohranitev realne vrednosti vseh oblik kapitala.

Kolikor je v posameznem letu črpanje revalorizacijskega izida večje od njegovega oblikovanja, je treba prenesti razliko med odhodke financiranja kot posebno postavko.

Kolikor pa je v posameznem letu črpanje revalorizacijskega izida manjše od oblikovanja, je treba vnesti razliko med prihodke od financiranja ter s tem v izkaz uspeha kot posebno postavko.

Pri revaloriziranju ekonomskih kategorij se uporablja indeks cen življenjskih potrebščin, ki za leto 2001 znaša 107,0.

2.1.3 Računovodske usmeritve

Ko poslovodstvo izbira računovodske usmeritve in se odloča o njih uporabi ter pripravlja računovodske izkaze, mora upoštevati tri zahteve: previdnost, prednost vsebine pred obliko in pomembnost. Prva zahteva opozarja, da so številni poslovni dogodki neogibno povezani z negotovostjo in da je torej treba računovodske izkaze pripravljati s primerno previdnostjo. Po drugi zahtevi je treba posle in druge poslovne dogodke obračunavati in predstavljati v skladu z njihovo vsebino in v denarni merski enoti izraženo resničnostjo in ne zgolj glede na njihovo pravno obliko. Kar se tiče tretjega, pa naj opozorimo, da morajo računovodski izkazi vsebovati vse postavke, ki so dovolj pomembne, da lahko vplivajo na ocene ali odločitve.

Pri izkazovanju in vrednotenju ekonomskih kategorij se neposredno uporabljajo določila slovenskih računovodskih standardov, razen pri vrednotenju postavk, pri katerih dajejo standardi podjetju možnost izbire med različnimi načini:

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Družba pri amortiziranju neopredmetenih dolgoročnih sredstev uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacija je revalorizirana z indeksom cen življenjskih potrebščin.

Opredmetena osnovna sredstva

Družba pri amortiziranju opredmetenih osnovnih sredstev uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Opredmetena osnovna sredstva se amortizirajo posamično.

Za leto 2001 je amortizacija revalorizirana z indeksom cen življenjskih potrebščin. Posamezna osnovna sredstva, nabavljena pred letom 2001, so revalorizirana (posebej nabavna vrednost in popravek vrednosti) z indeksom cen življenjskih potrebščin za leto 2001. Sredstva, nabavljena in odtujena v tekočem letu, so revalorizirana od meseca nabave do konca leta 2001 oziroma od začetka leta 2001 do meseca odtujitve.

V nabavni vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev so vključeni tudi stroški obresti od posojila.

Vlada Republike Slovenije je kot večinski lastnik podjetij elektrogospodarstva in premogovništva v Sloveniji na svoji 32. seji z dne 14.5.2001 sklenila, da morajo navedena podjetja, kamor spada tudi družba Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., najkasneje do zaključka poslovnega leta 2001 ovrednotiti osnovna sredstva. Na osnovi sklepa vlade je upravni odbor Združenja za energetiko Gospodarske zbornice Slovenije na svoji 10. seji z dne 13.7.2001 sprejel odločitev, s katero je pristopil k izdelavi vrednotenja osnovnih sredstev podjetij elektrogospodarstva in premogovništva Slovenije. Z razpisom za izvedbo javnega naročila je bila kot izvajalec izbrana družba P&S poslovne analize in svetovanje, d.o.o., Ljubljana.

Iz Poročila o rezultatih vrednotenja strojev in opreme Dravske elektrarne Maribor, d.o.o. in iz Poročila o rezultatih vrednotenja nepremičnin Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., izhajajo naslednje značilnosti:

»Namen vrednotenja: Ocenitev realne vrednosti nepremičnin ter strojev in opreme podjetij elektrogospodarstva in premogovništva Slovenije, da se ugotovi upravičenost stroškov poslovanja ter zagotovijo največje možne učinkovitosti dejavnosti. Torej za namen popravljanja knjigovodskih vrednosti.

Datum vrednotenja: 31.12.2001.

Standard vrednosti: Poštena tržna vrednost v nadaljevanju uporabe.

Standardi vrednotenja: Ocena vrednosti je izdelana v skladu s Slovenskim poslovnofinančnim standardom 3: Ocenjevanje vrednosti premičnin in Mednarodnimi standardi za vrednotenje IVS 2000 (International Valuation Standards 2000).«

Pri evidentiranju rezultatov vrednotenja na dan 31.12.2001 je družba upoštevala naslednja določila slovenskih računovodskih standardov (odslej tudi SRS):

SRS 1.11: Če pride na trgu do zmanjšanja nabavnih cen opredmetenih osnovnih sredstev, mora podjetje temu ustrezno zmanjšati tudi v knjigah izkazano nabavno vrednost in popravek vrednosti ter s tem neodpisano vrednost z enakim odstotkom. Za zmanjšanje neodpisane vrednosti je treba dodatno obračunati amortizacijo.

SRS 13.6: Če je neodpisana vrednost sredstev iz kakršnihkoli razlogov večja od zneskov amortizacije, ki jih bo mogoče pokriti z ustreznimi bodočimi prihodki, je treba

obravnavati razliko kot dodatno obračunano v obdobju, v katerem pride do takšne ugotovitve. Če pa ima neodpisano vrednost kako sredstvo, ki nima več nobene koristnosti, jo je treba prenesti med izredne odhodke in je ne obravnavati kot amortizacijo.

Ker SRS ne dopuščajo evidentiranja ocenjene nabavne in poštene vrednosti, ki presemeta knjigovodsko nabavno in neodpisano vrednost, tega nismo evidentirali.

Na osnovi Poročila o rezultatih vrednotenja nepremičnin Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., Poročila o rezultatih vrednotenja strojev in opreme Dravske elektrarne Maribor, d.o.o. in na osnovi zgoraj navedenih določil SRS, smo na dan 31.12.2001:

- zmanjšali neodpisano vrednost zemljišč v višini 219.765 TSIT in povečala izredne odhodke v enakem znesku;
- zmanjšali neodpisano vrednost zgradb v višini 98.654.389 TSIT in v enakem znesku dodatno obračunala amortizacijo;
- zmanjšali neodpisano vrednost strojev in opreme v višini 9.463.566 TSIT in v enakem znesku dodatno obračunala amortizacijo;
- Zmanjšali vrednost nadomestnih delov in investicijskega materiala za osnovna sredstva v višini 21.536 TSIT in v enakem znesku povečala izredne odhodke.

2.2. Bilanca stanja na dan 31.12.2001

				v TSIT
	<i>Pojasnila</i>	2001	2000	2000
			(po popravkih)	(pred popravki)
SREDSTVA		97.545.726	198.245.736	204.447.469
STALNASREDSTVA		93.606.664	193.784.760	193.784.760
Neopredmetena dolgoročna sredstva	3.1.1	36.309	51.804	51.804
Opredmetena osnovna sredstva	3.1.2	93.281.056	193.351.155	193.351.155
Dolgoročne finančne naložbe	3.1.3	289.299	381.801	381.801
GIBLJIVA SREDSTVA		3.939.062	4.460.976	10.662.709
Zaloge	3.1.4	2.847	28.672	28.672
Dolgoročne terjatve iz poslovanja	3.1.5	0	0	6.201.733
Kratkoročne terjatve iz poslovanja	3.1.6	1.152.855	1.823.410	1.823.410
Kratkoročne finančne naložbe	3.1.7	20.283	17.162	17.162
Denarna sredstva	3.1.8	2.744.015	2.586.787	2.586.787
Aktivne časovne razmejitev	3.1.9	19.062	4.945	4.945
Izvenbilančna sredstva	3.1.10	274.597	274.601	274.601
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		97.545.726	198.245.736	204.447.469
KAPITAL	3.1.11	92.260.091	191.985.052	198.186.785
Osnovni kapital		114.988.791	114.829.507	114.829.507
Rezerve		0	1.228.270	1.228.270
Preneseni dobiček prejšnjih let		0	1.493.703	1.493.703
Prenesena izguba prejšnjih let		-6.201.733	-24.604.775	-24.604.775
Revalorizacijski popravek kapitala		96.797.667	104.726.074	104.726.074
Nerazdeljeni dobiček (izguba) poslovnega leta		-113.324.634	-5.687.727	514.006
DOLGOROČNE REZERVACIJE	3.1.12	0	21.973	21.973
DOLGOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	3.1.13	1.805.995	3.450.431	3.450.431
DOLGOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	3.1.14	149.514	186.652	186.652
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	3.1.15	1.805.995	1.725.216	1.725.216
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	3.1.16	1.524.023	871.094	871.094
PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		108	5.318	5.318
Izvenbilančne obveznosti do virov sredstev		274.597	274.601	274.601

Opomba: Kot je opisano v točki 2 tega poročila, je družba na podlagi sprejetega sklepa na 6. redni skupščini dne 4.9.2001 v svojih knjigovodskih evidencah opravila dodatno knjiženje na dan 31.12.2000. Za odpis dolgoročnih terjatev do Republike Slovenije v višini 6.201.733 TSIT družba ni spreminjala izkaza uspeha za leto 2000. Za znesek v višini 6.201.733 TSIT je zmanjšala čisti dobiček oziroma povečala čisto izgubo leta 2000 v bilanci stanja na dan 31.12.2000.

2.3 Izkaz uspeha za leto 2001

			v TSIT
	<i>Pojasnila</i>	2001	2000
Čisti prihodki iz prodaje	3.2.1	9.800.923	7.618.128
Vrednost usredstvenih lastnih storitev	3.2.2	31.734	19.854
Drugi prihodki od poslovanja	3.2.3	15.900	19.721
KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA		9.848.557	7.657.703
Stroški blaga, materiala in storitev	3.2.4	-1.155.934	-1.058.717
Stroški dela	3.2.5	-1.803.173	-1.357.507
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	3.2.6	-117.319.773	-2.515.481
Odpisi obratnih sredstev		-907	-1.906
Drugi odhodki poslovanja	3.2.7	-2.812.166	-2.155.085
DOBIČEK (IZGUBA) IZ POSLOVANJA		-113.243.396	569.007
Prihodki od financiranja	3.2.8	135.623	128.702
Odhodki financiranja	3.2.9	-138.132	-195.797
DOBIČEK (IZGUBA) IZ REDNEGA DELOVANJA		-113.245.905	501.912
Izredni prihodki	3.2.10	267.354	101.094
Izredni odhodki	3.2.11	-346.083	-89.000
CELOTNI DOBIČEK (IZGUBA)		-113.324.634	514.006
Davek iz dobička		0	0
ČISTI DOBIČEK (IZGUBA) POSLOVNEGA LETA	3.2.12	-113.324.634	514.006

Opomba: Kot je opisano v točki 2 tega poročila, je družba na podlagi sprejetega sklepa na 6. redni skupščini dne 4.9.2001 v svojih knjigovodskih evidencah opravila dodatno knjiženje na dan 31.12.2000. Za odpis dolgoročnih terjatev do Republike Slovenije v višini 6.201.733 TSIT družba ni spreminjala izkaza uspeha za leto 2000. Za znesek v višini 6.201.733 TSIT je zmanjšala čisti dobiček oziroma povečala čisto izgubo leta 2000 v bilanci stanja na dan 31.12.2000.

2.4 Izkaz finančnih tokov za leto 2001

	v TSIT	
	2001	2000
I. ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV NADAN 1.1.	2.767.862	5.555.192
II. PRITOKI		
Prihodki	10.251.534	8.439.624
Začetne manj končne terjatve iz poslovanja in AČR	784.423	-7.881.602
Skupaj pritoki pri poslovni dejavnosti	11.035.957	558.022
Pobotano zmanjšanje opredmetenih osnovnih sredstev	0	3.448.726
Pobotano zmanjšanje dolgoročnih finančnih naložb	119.228	48.731
Pobotano zmanjšanje kratkoročnih finančnih naložb	0	2.818
Skupaj pritoki pri investicijski dejavnosti	119.228	3.500.275
Povečanje kapitala (zunaj dobička tekočega leta)	160.719	12.507
Skupaj pritoki pri dejavnosti financiranja	160.719	12.507
SKUPAJ PRITOKI	11.315.904	4.070.804
SKUPAJ (I+II)	14.083.766	9.625.996
III. ODTOKI		
Odhodki	6.256.395	5.198.073
Končne manj začetne zaloge	-27.832	-11.556
Začetne manj končne obveznosti iz poslovanja in PČR	-536.167	210.328
Skupaj odtoki pri poslovni dejavnosti	5.692.396	5.396.845
Pobotano povečanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev	20.633	11.406
Pobotano povečanje opredmetenih osnovnih sredstev	3.675.339	0
Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih naložb	1.920	0
Skupaj odtoki pri investicijski dejavnosti	3.697.892	11.406
Pobotano zmanjšanje dolgoročnih rezervacij	23.511	21.977
Pobotano zmanjšanje dolgoročnih obveznosti iz financiranja	1.885.966	1.398.433
Pobotano zmanjšanje kratkoročnih obveznosti iz financiranja	39.986	29.473
Skupaj odtoki pri dejavnosti financiranja	1.949.463	1.449.883
SKUPAJ ODTOKI	11.339.751	6.858.134
IV. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV NADAN 31.12.	2.744.015	2.767.862
SKUPAJ (III+IV)	14.083.766	9.625.996

Opomba: Kot je opisano v točki 2 tega poročila, je družba na podlagi sprejetega sklepa na 6. redni skupščini dne 4.9.2001 v svojih knjigovodskih evidencah opravila dodatno knjiženje na dan 31.12.2000. Za odpis dolgoročnih terjatev do Republike Slovenije v višini 6.201.733 TSIT družba ni spreminjala izkaza uspeha za leto 2000. Za znesek v višini 6.201.733 TSIT je zmanjšala čisti dobiček oziroma povečala čisto izgubo leta 2000 v bilanci stanja na dan 31.12.2000. Pri sestavitvi izkaza finančnih tokov za leto 2001 je upoštevana popravljena bilanca stanja na dan 31.12.2000.

3 Pojasnila k računovodskim izkazom

3.1 Bilanca stanja

3.1.1 Neopredmetena dolgoročna sredstva

36.309 TSIT

Neopredmetena dolgoročna sredstva vključujejo:

	Dolgoročno	Materialne	Neopredm.	Druga	v TSIT
	vračunani	pravice	dolg. sredstva	neopredm.	Skupaj
	stroški		v pridobiv.	dolg. sredstva	
NABAVNA VREDNOST					
Stanje 1.1.2001	189.516	8.288	4.061	1.013	202.878
Povečanja	0	1.327	20.052	0	21.379
Revalorizacija nabavne vrednosti	13.266	608	677	71	14.622
Stanje 31.12.2001	202.782	10.223	24.790	1.084	238.879
POPRAVEK VREDNOSTI					
Stanje 1.1.2001	150.019	58		999	151.076
Amortizacija	35.255	2.983	0	15	38.253
Revalorizacija popravka vrednosti	12.969	202	0	70	13.241
Stanje 31.12.2001	198.243	3.243	0	1.084	202.570
Neodpisana vrednost 1.1.2001	39.497	8.230	4.061	14	51.802
Neodpisana vrednost 31.12.2001	4.539	6.980	24.790	0	36.309

V okviru dolgoročno vračunanih stroškov izkazuje družba razmejene stroške projekta za optimiranje obratovanja turbin.

Povečanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev v pridobivanju se nanašajo predvsem na programsko opremo v okviru II. faze prenove na hidroelektrarnah Ožbalt in Vuhred v višini 14.753 TSIT ter programsko opremo Navision Financials v višini 4.870 TSIT.

3.1.2 Opredmetena osnovna sredstva**93.281.056 TSIT**

V nadaljevanju prikazujemo preglednico gibanja opredmetenih osnovnih sredstev brez predujmov:

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Osn. sr. v grad. ali izdelavi	Skupaj
NABAVNA VREDNOST					
Stanje 1.1.2001	3.258.955	360.662.437	137.425.609	755.976	502.102.977
Preknjižbe	0	-2.082	2.082	0	0
Povečanja	1.250	209.170	623.504	3.212.359	4.046.283
Zmanjšanja	-2.988	-711.972	-7.456.739	0	-8.171.699
Zmanjšanja - vrednotenje	-219.765	-297.576.681	-69.478.226	0	-367.274.672
Revalorizacija	228.022	25.237.152	9.532.106	86.155	35.083.435
Stanje 31.12.2001	3.265.474	87.818.024	70.648.336	4.054.490	165.786.324
POPRAVEK VREDNOSTI					
Stanje 1.1.2001	0	204.447.697	105.225.320	0	309.673.017
Preknjižbe	0	-25	25	0	0
Odtujitve	0	-524.825	-7.410.454	0	-7.935.279
Zmanjšanja	0	-241.922	-40.307	0	-282.229
Amortizacija	0	6.557.274	2.213.978	0	8.771.252
Dodatno obračunana amortizacija vrednotenje	0	98.654.389	9.463.566	0	108.117.955
Zmanjšanja vrednotenje	0	-297.576.681	-69.478.226	0	-367.054.907
Revalorizacija popravka vrednosti	0	14.758.629	7.416.483	0	22.175.112
Stanje 31.12.2001	0	26.074.536	47.390.385	0	73.464.921
Neodpisana vrednost 1.1.2001	3.258.955	156.214.740	32.200.289	755.976	192.429.960
Neodpisana vrednost 31.12.2001	3.265.474	61.743.488	23.257.951	4.054.490	92.321.403

Predujmi za opredmetena osnovna sredstva so izkazani v višini 959.653 TSIT.

a) Zemljišča

Družba razpolaga z različnimi vrstami zemljišč, in sicer po opredelitvi iz leta 1999:

- funkcionalna zemljišča:
 - stavbna zemljišča HE,
 - ostala zemljišča HE,
- ostala zemljišča:
 - stavbna zemljišča,
 - kmetijska zemljišča,
 - gozdna zemljišča,
 - ceste in poti,
 - funkcionalna zemljišča zgradb.

V letu 1999 je bil izveden popis zemljišč po katastrskih občinah s stanjem na dan 1.1.1999. Opredeljena je bila dejanska funkcionalna raba in zemljišča razvrščena v zgoraj navedene skupine. Pri tem so bile uporabljene interno ocenjene vrednosti za m² zemljišč v posamezni skupini, s tem da se skupne vrednosti zemljišč niso spreminjale.

Zmanjšanja zemljišč se nanašajo predvsem na prodajo zemljišča HE Mariborski otok s sedanjo vrednostjo 1.082 TSIT.

Na osnovi Poročila o rezultatih vrednotenja nepremičnin Dravske elektrarne Maribor, d.o.o. in na osnovi določil SRS je družba na dan 31.12.2001 zmanjšala neodpisano vrednost zemljišč v višini 219.765 TSIT in povečala izredne odhodke v enakem znesku.

b) Zgradbe

V preglednici prikazujemo vrste zgradb in odpisanost le-teh pred vrednotenjem (razdelitev zgradb po vrstah je povzeta iz knjigovodskih podatkov):

	Nabavna vrednost	Popravki vrednosti	Odpisanost v %	V TSIT Neodpisana vrednost
Zaježitve	29.710.243	11.408.419	38	18.301.824
Kanali, nasipi	131.356.787	69.196.356	53	62.160.431
Proizvodni objekti HE	213.557.664	137.905.902	65	75.651.762
Kablovodi	712.927	491.192	69	221.735
Poslovne zgradbe	4.497.839	1.468.954	33	3.028.885
Stanovanjski objekti	314.642	165.408	53	149.234
Rekreacijski objekti	185.980	39.163	21	146.817
Ostali gradbeni objekti	5.058.623	4.321.434	85	737.189
Skupaj	385.394.705	224.996.828	58	160.397.877

Na osnovi Poročila o rezultatih vrednotenja nepremičnin Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., in določil SRS smo na dan 31.12.2001 zmanjšali neodpisano vrednost zgradb v višini 98.654.389 TSIT in v enakem znesku dodatno obračunali amortizacijo.

Vrste zgradb in odpisanost le-teh po vrednotenju:

	Nabavna vrednost	Popravki vrednosti	Odpisanost v %	V TSIT Neodpisana vrednost
Zaježitve	8.977.347	2.144.888	24	6.832.459
Kanali, nasipi	39.702.775	11.177.569	28	28.525.206
Proizvodni objekti HE	35.665.928	11.275.689	32	24.390.239
Kablovodi	121.362	100.342	83	21.020
Poslovne zgradbe	1.555.428	323.267	21	1.232.161
Stanovanjski objekti	309.072	236.841	77	72.231
Rekreacijski objekti	135.037	54.908	41	80.129
Ostali gradbeni objekti	1.351.075	761.032	56	590.043
Skupaj	87.818.024	26.074.536		61.743.488

Nabavna vrednost zgradb se je v letu 2001 povečala predvsem zaradi aktiviranja vhodnega objekta ter ureditve križišča in ploščadi pred elektrarno HE Fala v višini 104.794 TSIT in aktiviranja hiše v Markovcih na HE Formin v višini 20.786 TSIT. Zmanjšanje popravka vrednosti zaradi podaljšanja dobe koristnosti zgradb se nanaša predvsem na:

gradbeno ureditev zveznega hodnika na jezovni zgradbi v višini 17.085 TSIT in obnova krova na jezovni zgradbi HE Mariborski otok v višini 65.151 TSIT;

sanacijo iztočnih platojev v višini 17.185 TSIT in ureditev platoja in sanacijo krovne konstrukcije mostu na jezovni zgradbi v višini 22.212 TSIT na HE Vuzenica;

sanacijo betonskih površin na strojni jezovni zgradbi HE Dravograd v višini 26.302 TSIT;

sanacijo betonskih sten in oken na strojnici v HE Zlatoličje v višini 37.159 TSIT.

Odtujitve zgradb se nanašajo predvsem na:

- prodajo stanovanja (Vurmat št. 16, Ožbalt) s sedanjo vrednostjo 1.886 TSIT; dobiček pri prodaji je bil izkazan v okviru izrednih prihodkov v višini 1.164 TSIT;
- prodajo poslovne stavbe (Ul. Kneza Koclja 7, Maribor) s sedanjo vrednostjo 115.177 TSIT; dobiček pri prodaji je bil izkazan v okviru izrednih prihodkov v višini 12.823 TSIT;
- prodajo stanovanjsko rekreacijskega objekta (Bresternica, Maribor) s sedanjo vrednostjo 54.304 TSIT; izguba pri prodaji je izkazana v okviru izrednih odhodkov v višini 22.848 TSIT;
- odpis zgradb (vratarnica s kolesarnico) na HE Fala z nabavno vrednostjo v višini 35.397 TSIT in popravkom vrednosti v višini 31.369 TSIT; izguba pri odtujitvi zgradb je izkazana v okviru izrednih odhodkov v višini 4.028 TSIT;
- odpis (kablovodi, industrijski tir) HE Vuhred z nabavno vrednostjo 351.192 TSIT in popravkom vrednosti v višini 342.903 TSIT; izguba je izkazana v okviru izrednih odhodkov v višini 8.289 TSIT;
- odpis objekta za rekreativno dejavnost (kino dvorana) na HE Fala z nabavno vrednostjo v višini 12.194 TSIT in popravkom vrednosti v višini 9.141 TSIT; izguba pri odtujitvi zgradb je izkazana v okviru izrednih odhodkov v višini 3.053 TSIT.

c) Oprema

V preglednici prikazujemo vrste opreme in odpisanost le-te pred vrednotenjem (razdelitev opreme po vrstah je povzeta iz knjigovodskih podatkov):

	Nabavna vrednost	Popravki vrednosti	Odpisanost v %	V TSIT Neodpisana vrednost
Oprema	136.737.674	104.054.899	76	32.682.775
Oprema za rekreacijo	27.621	24.104	87	3.517
Drobni inventar	1.503	903	60	600
Zaščitna sredstva	24.023	18.588	77	5.435
Druga osnovna sredstva	29.190	0	0	29.190
Osnovna sredstva izven uporabe	3.306.550	3.306.550	100	0
Skupaj	140.126.561	107.405.044	77	32.721.517

Na osnovi Poročila o rezultatih vrednotenja strojev in opreme Dravske elektrarne

Maribor, d.o.o., in na osnovi določil SRS smo na dan 31.12.2001 zmanjšali neodpisano vrednost strojev in opreme v višini 9.463.566 TSIT in v enakem znesku dodatno obračunali amortizacijo.

Vrste opreme in odpisanost le-te po vrednotenju:

	Nabavna vrednost	Popravki vrednosti	Odpisanost v %	V TSIT Neodpisana vrednost
Oprema	67.264.023	44.044.525	65	23.219.498
Oprema za rekreacijo	23.047	19.817	86	3.230
Drobni inventar	1.502	903	60	599
Zaščitna sredstva	24.023	18.589	77	5.434
Druga osnovna sredstva	29.190	0	0	29.190
Osnovna sredstva izven uporabe	3.306.551	3.306.551	100	0
Skupaj	70.648.336	47.390.385	67	23.257.951

Povečanje nabavne vrednosti opreme se nanaša predvsem na:

- dograditev sistema videonadzora v HE Dravograd v višini 23.343 TSIT;
- naprave za vodenje agregatov iz projekta prenove I. na HE Mariborski otok v višini 6.978 TSIT, HE Vuzenica v višini 8.457 TSIT, HE Dravograd v višini 7.723 TSIT, HE Vuhred v višini 2.387 TSIT in HE Ožbalt v višini 2.201 TSIT;
- usredstvenje obresti po posojilu EBRD v višini 99.661 TSIT na HE Mariborski otok, v višini 96.730 TSIT na HE Dravograd in v višini 96.730 TSIT na HE Vuzenica;
- obnovo sistema lastne porabe enosmernih in razsmerjene napetosti HE Formin v višini 13.077 TSIT;
- izrabo odpadne toplote za ogrevanje na OCV v višini 22.968 TSIT in HE Mariborski otok v višini 9.843 TSIT.

Zmanjšanje popravka vrednosti zaradi podaljšanja dobe koristnosti opreme se nanaša predvsem na obnovo obratovalne zapornice pretočnega polja na HE Vuhred v višini 34.564 TSIT.

Odpis opreme se nanaša predvsem na:

- prodajo bagra za čiščenje mulja na HE Mariborski otok s sedanjo vrednostjo 8.078 TSIT; dobiček pri prodaji je bil izkazan v okviru izrednih prihodkov v višini 8.072 TSIT;
- odpis opreme na HE Vuzenica zaradi dotrajanosti z nabavno vrednostjo v višini 15.783 TSIT in popravkom vrednosti v višini 15.772 TSIT; izguba pri odpisu je izkazana v okviru izrednih odhodkov v višini 11 TSIT;
- Odpis opreme na HE Ožbalt zaradi dotrajanosti in neuporabnosti z nabavno vrednostjo v višini 15.599 TSIT in popravkom vrednosti v enaki višini;

- odpis opreme zaradi prenove na HE Ožbalt z nabavno vrednostjo v višini 3.590.692 TSIT in popravkom vrednosti v enaki višini;
- odpis opreme zaradi prenove na HE Vuhred z nabavno vrednostjo v višini 3.194.954 TSIT in popravkom vrednosti v višini 3.194.773 TSIT; izguba pri odpisu je izkazana v okviru izrednih odhodkov v višini 181 TSIT.

d) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji ali izdelavi

V okviru opredmetenih osnovnih sredstev v gradnji ali izdelavi so izkazane:

		v TSIT
	2001	2000
Zgradbe v gradnji	298.805	95.466
Oprema v izdelavi	3.755.685	660.510
Skupaj	4.054.490	755.976

V okviru zgradb v gradnji so po stroškovnih mestih izkazane vrednosti:

		v TSIT
	2001	2000
Strokovne službe	4.130	1.360
HE Dravograd	0	1.250
HE Zlatoličje	55.325	51.425
HE Fala	8.370	6.141
HE Mariborski otok	32.233	15.001
Revitalizacija HE Mariborski otok	1.741	11.448
HE Vuzenica	20.432	4.068
HE Ožbalt	0	1.977
HE Formin	6.539	2.796
Revitalizacija HE Dravograd	1.740	0
Revitalizacija HE Vuzenica	1.740	0
Revitalizacija HE Vuhred	97.457	0
Revitalizacija HE Ožbalt	69.098	0
Skupaj	298.805	95.466

V okviru opreme v izdelavi so po stroškovnih mestih izkazane vrednosti:

		v TSIT
	2001	2000
HE Dravograd	0	21.451
HE Vuzenica	3.045	0
HE Mariborski otok	58.636	0
HE Zlatoličje	1.764	1.649
HE Formin	43.590	20.538
Strokovne službe	3.929	0
II. faza projekta prenove skupni stroški Vuhred	1.769.738	53.474

II. faza projekta prenove skupni stroški Ožbalt	1.204.269	55.082
II. faza projekta prenove skupni stroški Vuhred in Ožbalt	576.833	262.321
II. faza projekta prenove skupni stroški Zlatoličje	56.572	50.625
Revitalizacija HE Dravograd	0	7.723
Revitalizacija HE Vuzenica	0	8.457
Revitalizacija HE Vuhred	0	84.593
Revitalizacija HE Ožbalt	0	84.596
Revitalizacija HE Mariborski otok	0	6.977
II. faza projekta prenove center vodenja	37.309	3.024
Skupaj	3.755.685	660.510

e) Predujmi za opredmetena osnovna sredstva

Predujmi za opredmetena osnovna sredstva so na dan 31.12.2001 izkazani v višini 959.653 TSIT.

Predujmi, dani dobaviteljem opreme, se nanašajo na dobavitelje v državi:

	v TSIT
Litostroj E.I., d.o.o., Ljubljana	493.383
ESOTECH, d.d., Velenje	48.962
ETRA, d.d., Ljubljana	12.800
ISKRA SYSEN, d.d., Ljubljana	8.418
Verpucer, d.o.o., Bezena	9.759
Skupaj	573.322

Osnova za dan predujem družbi Verpucer, d.o.o., je pogodba z dne 24.3.1995 za izdelavo ključavničarskih in krovsko-kleparskih del po projektu. V letu 1995 so za dela po omenjeni pogodbi dali predujem v višini 9.759 TSIT, kar presega pogodbeni znesek, ki znaša 8.238 TSIT. Za terjatev je družba v letu 1997 oblikovala popravek vrednosti.

Predujmi, dani dobaviteljem opreme v tujini:

	v TSIT
Rade Končar, d.d., Zagreb, Hrvaška	396.090
Skupaj	396.090

f) Amortizacija

Amortizacijske stopnje za zgradbe so med 1,0% in 10,0%, za proizvodilno opremo med 2,0% in 10,0% ter za drugo opremo med 6,7% in 33,3%. Amortizacija za drobni inventar se obračunava po stopnji 50,0%.

Amortizacijske stopnje, prikazane v preglednici za nekatere amortizacijske skupine, so

enake kot v letu 2000:		2001
		Amortizacijska stopnja v %
ZGRADBE		
Strojnice HE		1,5
Zgradbe stikališč		2,5
Ostali gradbeni objekti HE		2,0
Upravne ali pisarniške zgradbe		1,3
Delavnice ali skladišča		1,5
Druge poslovne zgradbe		1,5
PROIZVAJALNA OPREMA		
Naprave pretočnega polja s pripadajočo opremo		2,0
Vodne turbine s pripadajočo opremo		2,5
Naprave hladilne vode		4,0
Generatorji s pripadajočo opremo		3,3
110 kV naprave		5,0
Naprave za krmiljenje, zaščito, regulacijo in signalizacijo		10,0
DRUGA OPREMA		
Računalniška oprema za vodenje		20,0
Ostala računalniška oprema		33,3
Telekomunikacijska oprema		12,5
Orodja in aparati		14,3
Merilne naprave		16,6
Osebni avtomobili		15,0

Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je obračunana in knjižena kot popravek vrednosti v višini:

	v TSIT	
	2001	2000
Amortizacija	8.809.584	8.233.605
Dodatno obračunana amortizacija	108.117.955	0
Revalorizacija amortizacije	392.234	483.609
Skupaj	117.319.773	8.717.214

Dodatno obračunana amortizacija je izkazana na podlagi vrednotenja nepremičnin ter strojev in opreme na dan 31.12.2001. Postavko opisujemo v okviru računovodskih usmeritev pod točko 2.1.3.

3.1.3 Dolgoročne finančne naložbe

289.299 TSIT

Dolgoročne finančne naložbe vključujejo:	v TSIT		
	Bruto vrednosti	Popravki vrednosti	Neto vrednosti
Druge delnice in deleže ter druge naložbe	228.141	0	228.141
Stanovanjska posojila	19.355	0	19.355
Terjatve iz naslova prodaje stanovanj po stanovanjskem zakonu	58.402	-16.599	41.803
Skupaj	305.898	-16.599	289.299

a) Druge delnice in deleži

- Terjatev do Nove Ljubljanske banke, d.d., Ljubljana (v nadaljevanju Nova LB) v bruto znesku 118.831 TSIT iz naslova pripojitve E banke, d.d., Maribor (v nadaljevanju E banka), ki je bila vpisana v sodni register pri Ljubljanskem sodišču dne 12.1.1995. Dne 22.4.1996 je družba podpisala z Agencijo RS za sanacijo bank in hranilnic dogovor o zagotovitvi delnic Nove LB, zaradi pripojitve E banke. Z dnem 16.7.1997 je bil zaključen sanacijski postopek v Novi Ljubljanski banki, d.d., Ljubljana. DEM so dobile 18.198 delnic Nove Ljubljanske banke, katerih menjalna vrednost na ta dan je znašala 88.627 TSIT. Bruto vrednost na dan 31.12.2001 predstavlja vrednost teh delnic, revaloriziranih z indeksom cen na malo od pridobitve (16.7.1997) do konca leta 1998 ter z indeksom cen življenjskih potrebščin za leta 1999, 2000 in 2001. V letu 2001 je oblikovan popravek vrednosti dolgoročne finančne naložbe iz naslova revalorizacije odpravila v dobro izrednih prihodkov iz prejšnjih let v višini 93.618 TSIT.
- Naložba v 969 delnic LB Koroške banke, d.d., Slovenj Gradec, ki so izkazane v revalorizirani nabavni vrednosti 1.596 TSIT.
- Naložba v Elektro Slovenija, Ljubljana (v nadaljevanju: ELES) v višini 191.060 TSIT iz naslova združevanja lastnih denarnih sredstev amortizacije v izgradnjo daljnovoda Maribor-Avstrija; gradnja daljnovoda je bila v letu 1992 kot takratna investicija v teku prenesena od Dravskih elektrarn Maribor na tedanjega pooblaščenega investitorja ELES. Naložba je bila dne 16.8.2001 v celoti odplačana.
- Naložbe v počitniške kapacitete, ki jih v svojih poslovnih knjigah vodi ELDOM, d.o.o., Maribor, v skupnem revaloriziranem znesku 59.607 TSIT. Naložba izhaja iz združevanja sredstev v Delovno skupnost za počitniško-rekreacijsko
- dejavnost, Ljubljana, ki je zaradi uskladitve z zakonom o podjetjih v letu 1991 prenehala obstajati. Takrat je za ta namen ustanovljena družba ELDOM prevzela v upravljanje počitniške kapacitete in jih tudi izkazala v svojih knjigah, vendar ne kot stvarni vložek investitorjev. Odnos med združevalci sredstev in ELDOM-om še ni pravno dorečen, saj predlog pogodbe o vlaganju združenih sredstev v ELDOM še ni podpisan, dogovori se nadaljujejo v letu 2002.
- Naložba v 10.780 delnic Turboinšituta v vrednosti 41.882 TSIT na dan 31.12.2001.

Dravske elektrarne Maribor so na podlagi pogodbe o prodaji in nakupu delnic, podpisane med prodajalcema Kapitalskim skladom pokojninskega in invalidskega zavarovanja, d.d., Ljubljana in Slovenskim odškodninskim skladom, d.d., Ljubljana ter kupci Dravske elektrarne Maribor, Savske elektrarne Ljubljana in Soške elektrarne Nova Gorica 17.7.1998 kupile skupno 10.780 delnic za 33.418 TSIT (nominalna vrednost 10.780 TSIT). Naložba je revalorizirana do konca leta 1998 z indeksom cen na malo, v letih 1999, 2000 in 2001 pa z indeksom cen življenjskih potrebščin.

- Ostale naložbe so izkazane v skupni višini 6.224 TSIT.

b) Stanovanjska posojila in terjatve iz prodaje stanovanj

- Dana stanovanjska posojila ima družba izkazana do svojih zaposlenih ali bivših zaposlenih. Del posojil v višini 5.492 TSIT, ki zapadejo v plačilo v letu 2002, je izkazanih kot dana kratkoročna posojila.
- Družba je po stanovanjskem zakonu (Uradni listi RS, št. 18/91-I, 19/91-I, 9/94-370 in 21/94) prodala stanovanja takratnim stanovalcem na obroke. Za terjatve iz naslova prodaje stanovanj po stanovanjskem zakonu je oblikovan popravek vrednosti v višini 16.599 TSIT in predstavlja del obrokov, ki jih ob njihovem plačilu družba odvaja Stanovanjskemu skladu Republike Slovenije in Slovenskemu odškodninskemu skladu.
- Del terjatev za prodana stanovanja po stanovanjskem zakonu, ki zapadejo v plačilo v letu 2002, je izkazanih kot dana kratkoročna posojila in sicer v bruto znesku 17.030 TSIT ter popravkom vrednosti 5.109 TSIT.

3.1.4 Zaloge

2.847 TSIT

Zaloge družbe so na dan 31.12.2001 izkazane v višini 2.847 TSIT. Predujmov za zaloge družba ne izkazuje.

Zaloge po vrstah prikazuje preglednica:		v TSIT
	2001	2000
Surovine in material	680	702
Goriva in maziva	0	894
Pisarniški material	1.252	1.009
Investicijski material	76	12.852
Nadomestni deli	156	12.731
Drugi material	683	484
Skupaj	2.847	28.672

Na osnovi Poročila o rezultatih vrednotenja strojev in opreme Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., in na osnovi določil SRS je družba na dan 31.12.2001 zmanjšala vrednost

investicijskega materiala in nadomestnih delov za osnovna sredstva v višini 21.536 TSIT in v enakem znesku povečala izredne odhodke.

3.1.5 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

0 TSIT

Na dan 31.12.2000 je bila prvotno v okviru dolgoročnih terjatev iz poslovanja izkazana terjatev do Republike Slovenije (večinskega lastnika) v višini 6.201.733 TSIT iz naslova nepriznane amortizacije v letu 2000. DEM smo na podlagi sklepa skupščine z dne 4.9.2001 opravili dodatno knjiženje na dan 31.12.2000 in sicer smo odpisali dolgoročno terjatev do Republike Slovenije v višini 6.201.733 TSIT ter zmanjšali čisti dobiček oziroma povečali čisto izgubo leta 2000.

Postavko pojasnjujemo tudi v točki 2 v zvezi z računovodskimi izkazi.

3.1.6 Kratkoročne terjatve iz poslovanja

1.152.855 TSIT

		v TSIT
	2001	2000
Druge kratkoročne terjatve do kupcev	1.018.836	1.803.037
Druge kratkoročne terjatve	134.019	20.373
Skupaj	1.152.855	1.823.410

Kratkoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2001 po vrstah terjatev prikazuje preglednica:

	Bruto vrednosti	Popravki vrednosti	v TSIT Neto vrednosti
Druge kratkoročne terjatve do kupcev	1.018.952	-116	1.018.836
Druge kratkoročne terjatve	160.199	-26.180	134.019
Skupaj	1.179.151	-26.296	1.152.855

a) Druge kratkoročne terjatve do kupcev vsebujejo:

	Bruto vrednosti	Popravki vrednosti	v TSIT Neto vrednosti
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	1.015.184	-116	1.015.068
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	3.768	0	3.768
Skupaj	1.018.952	-116	1.018.836

b) Druge kratkoročne terjatve so izkazane v bruto višini 160.199 TSIT.

Najpomembnejša postavka je terjatev do države za vstopni DDV za januar 2001 v višini 124.748 TSIT. Popravki vrednosti terjatev v višini 26.180 TSIT so bili oblikovani že v prejšnjih letih.

3.1.7 Kratkoročne finančne naložbe

20.283 TSIT

V okviru kratkoročnih finančnih naložb so izkazana predvsem:

- stanovanjska posojila, ki zapadejo v plačilo v letu 2002 v višini 5.492 TSIT;
- terjatve za prodana stanovanja po stanovanjskem zakonu, ki zapadejo v plačilo v letu 2002 v bruto znesku 17.030 TSIT in popravkom vrednosti terjatve v višini 5.109 TSIT.

3.1.8 Denarna sredstva

2.744.015 TSIT

Denarna sredstva vključujejo:

		v TSIT
	2001	2000
Gotovina v blagajni	211	225
Denarna sredstva na transakcijskem računu	181.891	552.701
Depoziti pri bankah	2.561.913	2.033.861
Skupaj	2.744.015	2.586.787

Družba ima predvsem naslednje depozite:

Depozite pri Novi kreditni banki Maribor, d.d., Maribor v skupni višini 801.240 TSIT, ki se obrestujejo po temeljni obrestni meri in letni realni obrestni meri v višini od 1,5% do 3,6%.

- Depozita na odpoklic pri Novi kreditni banki Maribor, d.d., Maribor v skupni višini 328.222 TSIT, ki se obrestujeta po letni obrestni meri v višini 5,0% in 6,0%.
- Depozite pri Novi Ljubljanski banki, d.d., Ljubljana, podružnica Maribor v skupni višini 430.125 TSIT, ki se obrestujejo po temeljni obrestni meri in letni realni obrestni meri v višini od 1,5% do 3,0%.
- Depozita pri Krekovi banki, d.d., Maribor v skupni višini 302.054 TSIT, ki se obrestujeta po temeljni obrestni meri in letni realni obrestni meri v višini 1,75% in 3,0%.
- Depozit pri Banki Celje, d.d., Glavna podružnica Ljubljana v višini 138.307 TSIT, ki se obrestuje po temeljni obrestni meri in letni realni obrestni meri v višini 2,9%.
- Depozita pri PBS, d.d., Maribor v skupni višini 215.678 TSIT, ki se obrestujeta po temeljni obrestni meri in letni realni obrestni meri v višini 1,8% in 2,0%.
- Depozita pri SKB, d.d., Ljubljana v skupni višini 215.554 TSIT, ki se obrestujeta po temeljni obrestni meri in letni realni obrestni meri v višini 1,5% in 2,75%.
- Depozit pri Bank Austria Creditanstalt, d.d., Ljubljana v skupni višini 57.290 TSIT, ki se obrestuje po temeljni obrestni meri in letni realni obrestni meri v višini 2,65%.
- Depozit pri Probanki, d.d., Maribor v skupni višini 73.398 TSIT, ki se obrestuje po temeljni obrestni meri in letni realni obrestni meri v višini 1,75%.

3.1.9 Aktivne časovne razmejitve

19.062 TSIT

V okviru aktivnih časovnih razmejitev družba izkazuje predvsem kratkoročno odložene stroške iz naslova zavarovalnih premij v višini 18.624 TSIT.

3.1.10 Izvenbilančna evidenca

274.597 TSIT

V izvenbilančni evidenci izkazujemo:

		v TSIT
	2001	2000
Zakup pravice (Naravno zdravilišče Lendava)	2.167	2.167
Drobni inventar v uporabi	2.430	2.434
Pravni spori	270.000	270.000
Skupaj	274.597	274.601

Dne 8.8.2000 je Republika Slovenija zaradi domnevnega izkopa in odvoza gramoza v okviru pripravljanih del na levem bregu kanala SD1 v Zlatoličju vložila tožbo zoper Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., v višini 225.000 TSIT. Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., tožbo v celoti zavračajo. Postopek pred sodiščem do dneva zaključka revizije še ni bil končan.

3.1.11 Kapital

92.260.091 TSIT

	Stanje 1.1.2001	Povečanja	Zmanjšanja	v TSIT Stanje 31.12.2001
Osnovni kapital nominalna vrednost	114.829.507	159.284	0	114.988.791
Rezerve	1.228.270	0	-1.228.270	0
Preneseni čisti dobiček prejšnjih let	2.007.709	0	-2.007.709	0
Prenesena izguba iz prejšnjih let	-24.604.775	-6.201.733	24.604.775	-6.201.733
Revalorizacijski popravek kapitala	104.726.074	13.440.389	-21.368.796	96.797.667
Nerazdeljena čista izguba poslovnega leta	0	-113.324.634	0	-113.324.634
Skupaj	198.186.785	-105.926.694	0	92.260.091

Osnovni kapital

Osnovni kapital je vpisan v sodni register na Okrožnem sodišču v Mariboru s sklepom Srg 199601166 z dne 12.5.1997. Z uredbo o preoblikovanju javnega podjetja Dravske elektrarne Maribor, p.o., v javno podjetje Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., (v nadaljevanju uredba) je bila ustanovitelj in edini lastnik javnega podjetja Republika

Slovenija, ki je izvrševala ustanoviteljske pravice preko vlade Republike Slovenije. V 5. členu uredbe je določen osnovni kapital po revidirani bilanci stanja na dan 31.12.1995, za katero je bilo izraženo mnenje pooblaščenega revizorja s pridržki.

Republika Slovenija je kot edini družbenik ustanovitelj na podlagi 56. člena zakona o zaključku lastninjenja in privatizaciji pravnih oseb v lasti Slovenske razvojne družbe, d.d., in v skladu s 418. členom zakona o gospodarskih družbah s pogodbama z dne 10. marca 2000 in 17. aprila 2000 odsvojila del svojega poslovnega deleža pooblaščenim investicijskim družbam in Kapitalskemu skladu PIZ, d.d. (vsem skupaj 13,0% osnovnega kapitala).

Dne 25.4.2000 je bila v sodni register pri Okrožnem sodišču v Mariboru vpisana dokapitalizacija podjetja v višini 10.000 TSIT.

Dne 3.9.2001 je Republika Slovenija prenesla 91,2% svojega deleža na družbo Holding Slovenske elektrarne, d.o.o., tako da je le ta postala lastnik 79,5 % osnovnega kapitala DEM.

S sklepom skupščine 4.9.2001 se je povečal osnovni kapital družbe za stvarni vložek Republike Slovenije v višini 159.284 TSIT; v sodni register pri Okrožnem sodišču v Mariboru je dokapitalizacija vpisana 14.1.2002.

Popravek bilance stanja na dan 31.12.2000

Kot je opisano v točki 2 tega poročila, je družba na podlagi sprejetega sklepa na 6. redni skupščini dne 4.9.2001 v svojih knjigovodskih evidencah opravila dodatno knjiženje na dan 31.12.2000. Za odpis dolgoročnih terjatev do Republike Slovenije v višini 6.201.733 TSIT družba ni spreminjala izkaza uspeha za leto 2000. Za znesek v višini 6.201.733 TSIT je zmanjšala čisti dobiček oziroma povečala čisto izgubo leta 2000 v bilanci stanja na dan 31.12.2000.

Pokrivanje prenesene izgube iz prejšnjih let

V skladu s sklepom skupščine z dne 4.9.2001 je družba pokrila revalorizirano preneseno izgubo iz prejšnjih let v višini 26.794.600 TSIT v breme čistega dobička prejšnjih let, rezerv in revalorizacijskega popravka kapitala.

3.1.12 Dolgoročne rezervacije

0 TSIT

V preglednici prikazujemo spremembe v okviru dolgoročnih rezervacij, v katerih družba izkazuje dolgoročno dotacijo za osnovno sredstvo:	2001	2000
Stanje 1.1.	21.973	39.038
Zmanjšanje med letom	-15.900	-19.721
Revalorizacijski popravek	889	2.656
Odprava rezervacije	-6.962	0
Stanje 31.12.	0	21.973

Dolgoročna rezervacija iz naslova dotacije za osnovna sredstva je bila oblikovana za

nepovratno prejeta denarna sredstva proračuna za sofinanciranje opredmetenega osnovnega sredstva za odstranjevanje mulja iz akumulacijskega jezera elektrarne Mariborski otok. Rezervacija se je v letu 2001 povečala iz naslova revalorizacije v višini 889 TSIT (kar črpa revalorizacijski izid) in zmanjšala iz naslova kritja stroškov amortizacije v skupni višini 15.900 TSIT, kar je izkazano v okviru drugih prihodkov od poslovanja. Dne 11.9.2001 je bila dolgoročna rezervacija odpravljena (osnovno sredstvo je bilo prodano) in izkazana v okviru izrednih prihodkov od odprave rezervacij v višini 6.962 TSIT.

3.1.13 Dolgoročne obveznosti iz financiranja **1.805.995 TSIT**

Dolgoročne obveznosti iz financiranja predstavlja dolgoročno posojilo Evropske banke za obnovo in razvoj, odobreno za obnovo verige hidroelektrarn na Dravi v višini 142.600 tisoč DEM. Višina posojila je z dodatkom k pogodbi z dne 8.7.1998 bila zmanjšana na 127.300 tisoč DEM in čas črpanja posojila podaljšan do 31.12.2000.

Posojilo je bilo koriščeno v višini 127.300 tisoč DEM ter odplačano v višini 95.393 tisoč DEM. Stanje posojila na dan 31.12.2001 je 31.907 tisoč DEM oziroma 3.611.990 TSIT. V letu 2002 zapadeta v plačilo dva obroka posojila v skupnem znesku 1.805.995 TSIT in sta izkazana v okviru kratkoročnih obveznosti iz financiranja, dolgoročne obveznosti pa so izkazane v višini 1.805.995 TSIT.

3.1.14 Dolgoročne obveznosti iz poslovanja **149.514 TSIT**

Na dan 31.12.2001 družba izkazuje v okviru dolgoročnih obveznosti iz poslovanja zadržane zneske po pogodbah o dobavi opreme, ki zapadejo v plačilo po preteku poskusnega obratovanja opreme. Nanašajo se predvsem na Litostroj, d.o.o., Ljubljana v višini 80.024 TSIT, Končar, d.d., Zagreb v višini 51.532 TSIT in Esotech, d.d., Velenje v višini 10.968 TSIT.

3.1.15 Kratkoročne obveznosti iz financiranja **1.805.995 TSIT**

Kratkoročno obveznost iz financiranja v višini 1.805.995 TSIT predstavlja del dolgoročnega posojila Evropske banke za obnovo in razvoj, ki zapade v plačilo v letu 2002.

3.1.16 Kratkoročne obveznosti iz poslovanja **1.524.023 TSIT**

Vrste kratkoročnih obveznosti iz poslovanja so prikazane v naslednji preglednici:

	v TSIT	
	2001	2000
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	1.274.343	148.698
Kratkoročne obveznosti do delavcev	131.574	93.148
Kratkoročne obveznosti do države	66.304	274.790
Druge kratkoročne obveznosti	51.802	354.458
Skupaj	1.524.023	871.094

a) Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev vsebujejo:

		v TSIT
	2001	2000
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.166.119	148.698
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	108.224	0
Skupaj	1.274.343	148.698

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi se na dan 31.12.2001 nanašajo na obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva v višini 1.101.638 TSIT in obveznosti do dobaviteljev za obratna sredstva v višini 64.481 TSIT.

Pomembnejši dobavitelji za osnovna sredstva po prometu v letih 2001 in 2000 so:

		v TSIT
	2001	2000
Litostroj E.I., d.o.o., Ljubljana	1.653.611	341.010
IBE, d.d., Ljubljana	425.930	443.704
Esotech, d.d., Velenje	391.596	337.546
Iskra Sysen, d.d., Ljubljana	292.787	31.857
Gradbeno podjetje Radlje, d.d., Radlje	252.879	366.304
Elektronabava, d.o.o., Ljubljana	181.077	16.690
Kograd Gradnje, d.o.o., Maribor	164.373	68.810
VGP Drava Ptuj, d.d., Ptuj	117.059	106.268

b) Kratkoročne obveznosti do delavcev

Kratkoročne obveznosti do delavcev so izkazane v višini 131.574 TSIT in se nanašajo na:

		v TSIT
	2001	2000
Obveznosti za čiste plače	22.430	20.232
Obveznosti za čista nadomestila plač	33.093	18.783
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač	25.880	18.405
Obveznosti za davke iz kosmatih plač	22.009	12.934
Druge obveznosti do delavcev	28.162	22.794
Skupaj	131.574	93.148

c) Kratkoročne obveznosti do države se nanašajo na obveznosti za DDV v višini 36.180 TSIT ter davke in prispevke na plače v višini 30.124 TSIT.

č) V okviru drugih kratkoročnih obveznosti družba izkazuje predvsem obveznosti po pogodbah o odstopu terjatev zaradi poravnave obveznosti v višini 46.715 TSIT in obveznosti za vodna povračila v višini 5.087 TSIT.

3.2 Izkaz uspeha

3.2.1 Čisti prihodki iz prodaje

9.800.923 TSIT

Višino čistih prihodkov iz prodaje doma in v tujini prikazuje preglednica.

		v TSIT
Čisti prihodki iz prodaje	2001	2000
- v državi	9.797.807	7.613.706
- v tujini	3.116	4.422
Skupaj	9.800.923	7.618.128

Prodaja električne energije predstavlja 99,5% prihodkov iz prodaje oziroma 9.748.806 TSIT (v letu 2000 je predstavljala 99,3% oziroma 7.564.131 TSIT). Prihodki iz prodaje električne energije se nanašajo na naslednji obseg prodane energije:

	2001	2000
Prodana energija v GWh	2.697	2.822

Obseg prodaje električne energije se je v letu 2001 znižal za 4,4%, medtem ko so se prihodki iz tega naslova v letu 2001, v primerjavi z letom 2000, zvišali za 28,9%.

3.2.2 Vrednost usredstvenih lastnih proizvodov in storitev

31.734 TSIT

Prihodki od usredstvenih lastnih storitev so izkazani iz naslova lastne rabe električne energije v znesku 20.393. TSIT in iz naslova lastnih storitev odprave škod v višini 11.341 TSIT..

3.2.3 Drugi prihodki od poslovanja

15.900 TSIT

Drugi prihodki od poslovanja se nanašajo na prihodke iz naslova odprave rezervacij.

Stroški po funkcionalnih skupinah

Stroške, razčlenjene po funkcionalnih skupinah, prikazuje preglednica.

		v TSIT
	2001	2000
Nabavna vrednost prodanega blaga	0	2.541
Proizvajalni stroški prodanih količin	121.394.959	6.069.390
Stroški uprave	1.696.995	1.016.765
Skupaj	123.091.954	7.088.696

3.2.4 Stroški blaga, materiala in storitev

1.155.934 TSIT

Stroški blaga, materiala in storitev so razvidni iz preglednice:

		v TSIT
	2001	2000
Nabavna vrednost prodanega blaga	0	2.541
Stroški materiala	146.631	152.594
Stroški storitev	1.009.303	903.582
Skupaj	1.155.934	1.058.717

a) Stroški materiala

Stroški porabljenega materiala se nanašajo predvsem na stroške pomožnega materiala v višini 32.561 TSIT, stroške energije v višini 35.606 TSIT, stroške nadomestnih delov za osnovna sredstva in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev v višini 54.460 TSIT in stroške pisarniškega materiala v višini 23.706 TSIT.

b) Stroški storitev

Stroški storitev so razvidni iz preglednice:

		v TSIT
	2001	2000
Stroški transportnih storitev	15.476	16.681
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	481.259	416.566
Najemnine	2.662	3.192
Povračila stroškov v zvezi z delom	15.276	12.690
Stroški storitev plačilnega prometa in bančnih storitev	2.161	1.778
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	51.973	25.211
Zavarovalne premije	294.667	291.660
Stroški sejmov, reklame, propagande in reprezentance	13.954	20.771
Stroški drugih storitev	131.875	115.033
Skupaj	1.009.303	903.582

3.2.5 Stroški dela

1.803.173 TSIT

V preglednici so prikazane posamezne vrste stroškov dela.

		v TSIT
	2001	2000
Plače	1.044.014	835.050
Nadomestila plač	230.327	160.311
Dajatve na plače za zagotavljanje socialne varnosti	288.081	207.853
Izplačila po pogodbah o delu in po avtorskih pogodbah	2.578	671
Regres za letni dopust	63.554	45.961
Malice	65.245	44.059
Stroški prevoza na delo	40.891	35.557
Odpravnine in jubilejne nagrade	29.391	5.390
Osebna zavarovanja	18.808	16.332
Dodatno pokojninsko prostovoljno zavarovanje delavcev	10.907	0
Drugi stroški dela	9.377	6.323
Skupaj	1.803.173	1.357.507

3.2.6 Amortizacija

117.319.773 TSIT

Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je izkazana v višini 8.809.584 TSIT, dodatno obračunana amortizacija je na podlagi vrednotenja nepremičnin ter strojev in opreme na dan 31.12.2001 izkazana v višini 108.117.955 TSIT ter revalorizacija amortizacije v višini 392.234 TSIT.

Postavko pojasnjujemo v točki 3.1.1 in 3.1.2 v zvezi z neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in opredmetenimi osnovnimi sredstvi.

3.2.7 Drugi odhodki poslovanja

2.812.166 TSIT

Drugi odhodki poslovanja se nanašajo predvsem na nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč v višini 2.668.085 TSIT, vodna povračila v višini 61.040 TSIT in ekološko sanacijo reke Drave v višini 42.358 TSIT.

3.2.8 Prihodki od financiranja

135.623 TSIT

Razčlenitev postavke je razvidna iz preglednice.

		v TSIT
	2001	2000
Prihodki od dividend	8.290	6.398
Prihodki od obresti	83.052	84.138
Prihodki od pozitivnih tečajnih razlik	42.445	38.166
Drugi prihodki financiranja	1.836	0
Skupaj	135.623	128.702

Prihodki od dividend se nanašajo na izplačane dividende LB Koroške banke, d.d., Slovenj Gradec v višini 2.898 TSIT in dividende Nove Ljubljanske banke, d.d., v višini 5.392 TSIT.

Prihodki od obresti se predvsem nanašajo na obresti od depozitov pri poslovnih bankah v višini 76.608 TSIT, na obresti od sredstev na vpogled pri bankah v višini 2.380 TSIT in na obresti od danih predujmov v višini 2.720 TSIT.

3.2.9 Odhodki financiranja

138.132 TSIT

V okviru postavke so izkazani:

		v TSIT
	2001	2000
Popravki in odpisi finančnih naložb	203	190
Odhodki za obresti	525	5.049
Odhodki iz naslova negativnih tečajnih razlik	60.200	110.273
Drugi odhodki financiranja	0	6.237
Revalorizacijski primanjkljaj	77.204	74.048
Skupaj	138.132	195.797

Oblikovanje in črpanje revalorizacijskega izida prikazuje preglednica.

		v TSIT
	2001	2000
OBLIKOVANJE REVALORIZACIJSKEGA IZIDA		
Revalorizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	1.381	3.312
Revalorizacija opredmetenih osnovnih sredstev	12.908.323	15.638.583
Revalorizacija zalog in stroškov materiala	1.894	1.130
Revalorizacija amortizacije	392.234	483.609
Revalorizacija finančnih naložb	223.781	299.750
Revalorizacija dolgoročnih terjatev iz poslovanja	0	12.079
Skupaj	13.527.613	16.438.463
ČRPANJE REVALORIZACIJSKEGA IZIDA		
Revalorizacija obveznosti iz financiranja	163.541	339.544
Revalorizacija dolgoročnih obveznosti iz poslovanja	0	14.502
Revalorizacija dolgoročnih rezervacij	889	2.656
Revalorizacija osnovnega kapitala	8.039.499	10.219.486
Revalorizacija rezerv	0	126.450
Revalorizacija prenesenega dobička	0	147.520
Revalorizacija prenesene izgube	-434.121	-2.189.825
Revalorizacija revalorizacijskega popravka kapitala	5.835.009	7.852.178
Skupaj	13.604.817	16.512.511
REVALORIZACIJSKI PRIMANJKLJAJ	-77.204	-74.048

3.2.10 Izredni prihodki

267.354 TSIT

Izredne prihodke po vrstah prikazuje preglednica.

		v TSIT
	2001	2000
Prihodki iz prejšnjih let	141.913	16.568
Dobiček od prodaje osnovnih sredstev	23.773	47.105
Prejete odškodnine	60.609	14.231
Izterjane odpisane terjatve iz prejšnjih let	257	18.192
Odprave rezervacij	6.961	0
Drugi izredni prihodki	33.841	4.998
Skupaj	267.354	101.094

Prihodki iz prejšnjih let se nanašajo predvsem na odpravo popravka vrednosti dolgoročnih finančnih naložb v višini 93.618 TSIT (postavko opisujemo v točki 3.1.3) ter na odpravo revalorizacije dolgoročnih obveznosti iz poslovanja v višini 27.367 TSIT. Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev pojasnujemo v točki 3.1.2 v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi.

Prejete odškodnine se nanašajo predvsem na odškodnine za škode na osnovnih sredstvih. V okviru drugih izrednih prihodkov je v višini 20.785 TSIT izkazana pridobitev objekta v Markovcih.

3.2.11 Izredni odhodki

346.083 TSIT

Izredne odhodke po vrstah prikazuje preglednica.

		v TSIT
	2001	2000
Odhodki iz prejšnjih let	22.112	61.200
Izguba pri prodaji (izločitvi) osnovnih sredstev	67.778	8.631
Izguba iz vrednotenja osnovnih sredstev	241.302	0
Odškodnine	8.242	15.286
Drugi izredni odhodki	6.649	3.883
Skupaj	346.083	89.000

Odhodki iz prejšnjih let se nanašajo predvsem na izplačila plač za leto 2000 v višini 6.965 TSIT, razveljavitev pogodbe in vračilo kupnine za zemljišče v višini 4.900 TSIT ter poračun za nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča in vodnega prispevka v višini 3.933 TSIT.

Izgubo pri prodaji (izločitvi) osnovnih sredstev pojasnujemo v točki 3.1.2 v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi.

Izgubo iz naslova vrednotenja osnovnih sredstev pojasnujemo v točki 3.1.2 v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi.

3.2.12 Čista izguba poslovnega leta

113.324.634 TSIT

Družba Dravske elektrarne Maribor, d.o.o., je poslovno leto 2001 zaključila s čisto izgubo v višini 113.324.634 TSIT. Vrste izidov prikazuje preglednica:

		v TSIT
	2001	2000
Dobiček (izguba) iz poslovanja	-113.243.396	569.007
Izguba iz financiranja	-2.509	-67.095
Izredni dobiček (izguba)	-78.729	12.094
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-113.324.634	514.006
Davek iz dobička	0	0
Čista izguba poslovnega leta	-113.324.634	514.006

3.3 Izkaz finančnih tokov

Dvostranski izkaz finančnih tokov je sestavljen na podlagi bilanc stanja na dan 1.1.2001 (upoštevana popravljena bilanca stanja na dan 31.12.2000, kot je to opisano v opombi v točki 2.4 tega poročila) in 31.12.2001 ter izkaza uspeha za leto 2001. Postavke bilance stanja so na dan 1.1.2001 revalorizirane z indeksom cen življenjskih potrebščin.

Direktor

Ivan Kralj, univ.dipl.ekon.

Maribor, 31.03.2002