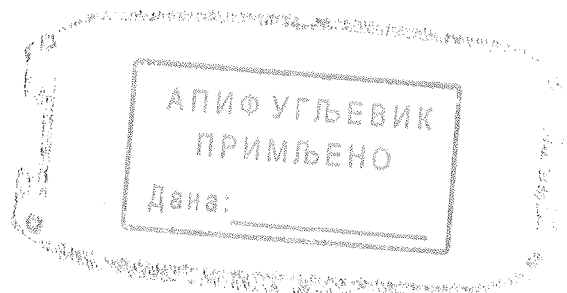


МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

ЗР "РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА УГЉЕВИК"
АКЦИЈА

Број: 8896/23
Datum: 28. 02. 23 god.



МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д. ТРЕБИЊЕ.

28-02-2023

ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА УГЉЕВИК"
А.Д. УГЉЕВИК

Напомене (Ноте) уз неконсолидоване финансијске извјештаје
за годину која се завршава 31. децембра 2022. године

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СПСКЕ“
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

САДРЖАЈ

Страна

Неконсолидовани финансијски извјештаји:

Неконсолидовани Биланс успеха	2
Неконсолидовани Биланс стања	3
Неконсолидовани Извјештај о промјенама на капиталу	4
Неконсолидовани Биланс токова готовине	5
Напомене уз неконсолидоване финансијске извјештаје	6 - 132

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СПСКЕ“

РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

БИЛАНС УСПЈЕХА

За годину која се завршава 31. децембра 2022. године

	Напомене	31. децембар 2022	У КМ кориговано
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје производа	6	166.478.337	143.990.949
Приходи од пружених услуга	6	197	2.564
Повећање вриједности залиха учинака	7	1.176.694	
Смањење вриједности залиха учинака			(1.085.794)
Повећање вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не	7	40.740	484.800
Остали пословни приходи	8	4.510.685	6.954.697
		<u>172.206.653</u>	<u>150.347.216</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	9	(13.533.347)	(11.031.104)
Трошкови горива и енергије	9	(29.382.152)	(17.689.291)
Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања	10	(66.100.908)	(59.088.649)
Трошкови производних услуга	11	(11.586.317)	(12.946.222)
Трошкови амортизације и резервисања	12	(45.544.039)	(38.184.451)
Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	13	(6.643.891)	(5.724.394)
Трошкови пореза	14	(6.116.533)	(6.317.632)
Трошкови доприноса	14	(1.191.151)	(887.830)
		<u>(180.098.338)</u>	<u>(151.869.573)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК			
Финансијски приходи	15	14.729.879	5.324.063
Финансијски расходи	15	(6.774.970)	(7.175.444)
		<u>7.954.909</u>	<u>(1.851.381)</u>
ДОБИТАК/ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ			
Остали приходи и добици	16	7.604.183	5.321.091
Остали расходи и губици	17	(1.591.083)	(1.791.937)
Нето остали приходи и добици /расходи и губици		<u>6.013.100</u>	<u>3.529.154</u>
Приходи од усклађивања вриједности имовине	16	164.917	468.109
Расходи од усклађивања вриједности имовине	17	(5.228.742)	0
НЕТО ПРИХОДИ/РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		<u>(5.063.825)</u>	<u>468.109</u>
Приходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из		0	55.848
Расходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из	17	(217.062)	(140.571)
НЕТО ПРИХОДИ/ РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ПРОМЈЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ГОДИНА		<u>(217.062)</u>	<u>(84.723)</u>
УКУПНИ ПРИХОДИ		<u>194.705.632</u>	<u>161.516.327</u>
УКУПНИ РАСХОДИ		<u>(193.910.195)</u>	<u>(160.977.525)</u>
ДОБИТ/ ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>795.437</u>	<u>538.802</u>
ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ			
Одложени порески расходи/порески приход периода	18	(221.542)	(191.864)
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПЕРИОДА		<u>573.895</u>	<u>346.938</u>
ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ		<u>0,0022</u>	<u>0,0014</u>

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја.
Управа Друштва је Одлуком број 8896/23 од 28.02.2023. године усвојила неконсолидоване финансијске извјештаје за 2022. годину.

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СПСКЕ“
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК
НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ
Биланс стања
За годину која се завршава 31. децембра 2022. године

У КМ

	Напомена	31.12.2022.	01.01.2022.	31.12.2021.	01.01.2021.
АКТИВА					
СТАЛНА ИМОВИНА					
Нематеријална улагања	19	1.477.404	867.868	867.868	993.258
Некретнине, постројења и опрема	19	618.018.573	639.921.451	639.921.451	653.056.536
Инвестиционе некретнине	19	2.844.360	2.803.620	2.803.620	2.318.820
Средства узета у закуп					
Биолошка средства и средства културе					
Дугорочни финансијски пласмани	20	1.261.516	1.261.506	1.261.506	1.261.506
		<u>623.601.853</u>	<u>644.854.445</u>	<u>644.854.445</u>	<u>657.630.120</u>
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА					
ОБРТНА ИМОВИНА					
Залихе и дати аванси	21	40.490.524	35.499.553	35.499.553	35.554.719
Потраживања од купаца	22	21.930.951	21.830.180	21.830.180	23.450.987
Остала краткорочна потраживања	23	99.597	239.557	239.557	149.591
Краткорочни финансијски пласмани	24				
Готовина и готовински еквиваленти	25	128.043	1.363.511	1.363.511	438.166
ПДВ и активна временска разграничења	26	526.162	245.253	245.253	176.379
		<u>63.175.277</u>	<u>59.178.054</u>	<u>59.178.054</u>	<u>59.769.842</u>
Укупна актива		<u>686.777.130</u>	<u>704.032.499</u>	<u>704.032.499</u>	<u>717.399.962</u>
ПАСИВА					
КАПИТАЛ					
Акцијски капитал	28	256.013.165	256.013.165	256.013.165	256.013.165
Статутарне резерве		903.964	858.356	858.356	858.356
Законске резерве		2.739.111	2.663.097	2.663.097	2.663.097
Остале резерве					
Ревалоризационе резерве		98.483.149	106.539.112	106.539.112	115.494.710
Нераспоређени добитак		65.580.474	57.072.238	57.072.238	47.769.702
Мањински интерес					
		<u>423.719.863</u>	<u>423.145.968</u>	<u>423.145.968</u>	<u>422.799.030</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ					
Дугорочна резервисања	29	7.988.450	3.092.219	3.092.219	6.858.567
Разграничени приходи и примљене донације	30	34.532.897	41.263.569	36.300.958	62.664.602
Одложена пореске обавезе		20.631.937	20.410.396	20.410.396	20.218.532
Дугорочни кредити	31	117.790.133	128.240.744	133.203.355	119.112.140
Остале дугорочне обавезе	31		781.145	781.145	
		<u>180.943.417</u>	<u>193.788.073</u>	<u>193.788.073</u>	<u>208.853.841</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ					
Краткорочне финансијске обавезе	32	16.512.226	26.088.234	26.088.234	19.647.299
Примљени аванси, депозити, кауције	33	2.050.963	580.528	580.528	325.189
Обавезе према добављачима	33	39.934.654	46.647.879	46.647.879	50.903.482
Обавезе за порез на добитак					
Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења	34	23.616.007	13.781.817	13.781.817	14.871.121
		<u>82.113.850</u>	<u>87.098.458</u>	<u>87.098.458</u>	<u>85.747.091</u>
Укупна пасива		<u>686.777.130</u>	<u>704.032.499</u>	<u>704.032.499</u>	<u>717.399.962</u>
Ванбилансна евиденција	35	<u>208.860.519</u>	<u>220.689.343</u>	<u>220.689.343</u>	<u>198.795.549</u>

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СПСКЕ“
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

НЕКОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

За годину која се завршава 31. децембра 2022. године

Опис	Акцијски капитал	Резерве	Реализационе резерве	Нераспоредени добитак	Укупно	У КМ
Стање на дан 31.12.2020. год.	256.013.165	3.521.453	95.732.093	48.394.451	403.661.162	-
Ефекти промјена у рачуноводственим политикама						
Ефекти исправки грешака			19.762.617	(624.749)	19.137.868	
Поново исказано стање на дан 01.01.2021. год.	256.013.165	3.521.453	115.494.710	47.769.702	422.799.030	
Добит/(губитак) за годину				346.938	346.938	
Остали укупни резултат за годину			(8.955.598)	8.955.598	-	
Укупна добит/(губитак) (± 905 ± 906)		-	(8.955.598)	9.302.536	346.938	
Емисија акцијског капитала и други облици повећања капитала					-	
Објављене дивиденде					-	
Остале промјене					-	
Стање на дан 31.12.2021. год. / 01.01.2022. год.	256.013.165	3.521.453	106.539.112	57.072.238	423.145.968	
Ефекти промјена у рачуноводственим политикама						
Ефекти исправки грешака					-	
Поново исказано стање на дан 01.01.2022. године	256.013.165	3.521.453	106.539.112	57.072.238	423.145.968	
Добит/(губитак) за годину				573.895	573.895	
Остали укупни резултат за годину			(8.055.963)	8.055.963	-	
Укупна добит/(губитак)		-	(8.055.963)	8.629.858	573.895	
Емисија акцијског капитала и други облици повећања капитала					-	
Објављене дивиденде					-	
Други облици расподеле добити и покриће губитка		121.622		(121.622)	-	
Остале промјене					-	
Стање на дан 31.12.2022. године	256.013.165	3.643.075	98.483.149	65.580.474	423.719.863	

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2022. године

(У КМ)

У КМ

	Година која се завршава	
	31. децембра 2022.	31. децембра 2021.
Токови готовине из пословних активности		
Приливи од продаје и примљени аванси	196.502.084	173.857.137
Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	-	-
Остали приливи из пословних активности	1.298.716	1.249.660
Одливи за набавке, друге трошкове и дате авансе	(74.874.483)	(62.520.460)
Одливи по основу бруто зарада и накнада зарада	(69.427.587)	(68.068.837)
Одливи по основу камате	(1.662.403)	(1.253.863)
Одливи по основу осталих дажбина	(23.920.940)	(24.217.826)
<i>Нето приливи готовине из пословних активности</i>	<i>27.915.387</i>	<i>19.045.811</i>
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи/(одливи) по основу дугорочних финансијских пласмана	-	-
Приливи од камата	2	66
Приливи по основу продаје акција и удјела	-	-
Одливи по основу набавке нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	(19.119.238)	(19.317.568)
<i>Нето одливи готовине из активности пласирања и инвестирања</i>	<i>(19.119.236)</i>	<i>(19.317.502)</i>
Токови готовине из активности финансирања		
Одливи по основу исплаћених дивиденди	(1.038)	-
Приливи по основу дугорочних кредита	10.000.000	9.500.000
Приливи по основу краткорочних кредита	-	3.500.000
Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	-	6.000.000
Одливи по основу краткорочних кредита	(17.244.942)	(15.366.188)
Одлив по основу финансијског лизинга	(2.785.655)	(2.431.782)
Одливи по основу осталих краткорочних обавеза	-	(5.000)
Одливи по основу дугорочних финансијских обавеза	-	-
<i>Нето прилив/(одлив) готовине из активности финансирања</i>	<i>10.031.635</i>	<i>1.197.030</i>
Нето смањење/повећање готовине и еквивалената готовине	(1.235.484)	925.339
Готовина и еквиваленти готовине на почетку године	1.363.511	438.166
	<i>128.027</i>	<i>1.363.505</i>
Позитивне курсне разлике	24	8
Негативне курсне разлике	(8)	(2)
Готовина и еквиваленти готовине на крају године		
(напомена 25)	128.043	1.363.511

1. ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ

Зависно државно предузеће Рудник и Термоелектрана Угљевик, Угљевик (у даљем тексту: "Друштво") основано је одлуком Јавног предузећа "Електропривреда" Републике Српске број 01-18-4/92 од 19. августа 1992. године.

Друштво је уписано у регистар привредних организација који се води код Основног суда у Бијељини под бројем регистарског улошка 1-70. У складу са наведеним Рјешењем Друштво је регистровано за обављање дјелатности производње термоелектричне енергије и производњу угља.

Рјешењем Основног суда у Бијељини број ФИ-77/92 од 3. септембра 1992. године дјелатност Друштва је проширена на обављање спољно - трговинског промета. Друштво је дио Јавног матичног државног предузећа "Електропривреда" Републике Српске која представља јединствен техничко-технолошки, економски и организациони систем. Основни суд у Бијељини је 15. маја 1996. године донио Рјешење број ФИ-472/96 којим је промијењен назив фирме у ЈМДП "Електропривреда" Републике Српске са п.о. Зависно државно предузеће "Рудник и Термоелектрана Угљевик" Угљевик са п.о. Рјешењем Основног суда у Бијељини број: ФИ-518/05 од 19. септембра 2005. године извршена је статусна промјена којом је извршена промјена облика организовања гдје је Друштво као Јавно предузеће прешло у акционарско друштво. Друштво је Рјешењем Окружног привредног суда у Бијељини број 059-0-Рег-12-000 778 од 26. новембра 2012. године извршило промјену назива у Мјешовити Холдинг "Електропривреда Републике Српске" Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће "Рудник и Термоелектрана Угљевик" а.д. Угљевик.

Јединствени идентификациони број Друштва је 4400449490005.

На дан 31. децембра 2022. године Друштво је запошљавало 2171 радника од чега 1812 радника по основу уговора о раду на неодређено (од тога 4 на неплаћеном), 222 радник по основу уговора о раду на одређено, 17 радника по основу уговора о приправничком раду, 106 радника по основу уговора о стручном оспособљавању и 13 радника по основу уговора о дјелу и 1 радник на основу уговора о допунском раду. Сједиште Друштва је у Угљевiku, у Улици Г. Насеље б.б.

На дан 31. децембра 2022. године Друштво у већинском власништву (100%) има зависно друштво "Термо Нова" д.о.о. Угљевик.

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

2.1. Изјава о усаглашености

Приложени финансијски извјештаји представљају годишње појединачне (неконсолидоване) финансијске извјештаје друштва "Рудник и Термоелектрана Угљевик" а.д. Угљевик, и састављени су у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске.

2.2. Основе вредновања и састављања неконсолидованих финансијских извјештаја

Неконсолидовани финансијски извјештаји Друштва су састављени по начелу набавне вриједности (историјског трошка), осим за ревалоризацију одређених сталних средстава и финансијских инструмената који су вредновани по ревалоризованим износима или фер вриједности на крају сваког извјештајног периода, као што је даље описано у рачуноводственим политикама.

Историјски трошак је генерално заснован на фер вриједности накнаде плаћене у замјену за робу и услуге.

Фер вриједност је цијена коју би примили од продаје имовине или платили за пренос обавеза у уобичајеној трансакцији између тржишних учесника на дан вредновања, без обзира да ли је та цијена директно провјерљива или процијењена коришћењем других техника вредновања. Приликом процјењивања фер вриједности имовине или обавеза, Друштво узима у обзир оне карактеристике имовине или обавеза које би узели у обзир и други учесници на тржишту приликом одређивања цијене имовине или обавеза на датум вредновања.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Основе вредновања и састављања неконсолидованих финансијских извјештаја (наставак)

Неконсолидовани финансијски извјештаји Друштва су приказани у формату прописаном Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва. Задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", број 104/21, 59/22, 124/22). Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", број 59/22 и 129/22). као и Правилником о садржини и форми обрасца извјештаја о промјенама на капиталу ("Службени гласник РС", број 59/22). Правилник о додатном рачуноводственом извјештају -Анекс ("Службени гласник РС", број 62/16, 124/22). Друштво је приликом састављања биланса токова готовине користило директни метод извјештавања о токовима готовине.

Као што је објелодањено у напомени 1, Друштво је матично друштво пословне групације коју, поред Друштва, чини и зависно друштво "Термо Нова" д.о.о. Угљевик. Улагање у зависно друштво у овим неконсолидованим финансијским извјештајима исказано је по набавној вриједности, умањеној за евентуална обезвјеђења.

2.3. Функционална валута и валута презентација

Износи у приложеним неконсолидованим финансијским извјештајима су изражени у Конвертибилним маркама (BAM) која представља функционалну и званичну извјештајну валуту у Републици Српској и Босни и Херцеговини.

2.4. Утицај и примјена нових и ревидованих Међународних стандарда за финансијско извјештавање ("МСФИ") и Међународних рачуноводствених стандарда ("МРС")

(а) Прописи, стандарди и тумачења на снази у текућем периоду у Републици Српској

Приложени неконсолидовани финансијски извјештаји састављени су уз примјену Међународних рачуноводствених стандарда ("МРС"), односно Међународних стандарда финансијског извјештавања ("МСФИ", у даљем тексту заједно: "Стандарди"), који се примјењују на финансијске извјештаје који се састављају на дан 31. децембра 2022. године.

Одлуком Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске (број 295/17 од 04.10.2017. године) о утврђивању и објављивању превода Концептуалног оквира за финансијско извјештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), односно Међународних стандарда финансијског извјештавања (МСФИ), утврђени су и објављени слједећи преводи издати од стране Одбора за међународне рачуноводствен стандарде:

- Концептуални оквир за финансијско извјештавање и основни текстови Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), односно Међународни стандарди финансијског извјештавања (МСФИ),
- Међународни рачуноводствени стандарди (МРС),
- ИФРИЦ тумачења,
- Међународни стандарди финансијског извјештавања,
- Тумачења СИЦ.

Утврђени преводи примјењују се на финансијске извјештаје који се састављају на дан 31.12.2018. године и даље. Ступањем на снагу ове Одлуке престала је да важи Одлука о почетку обавезене примјене издања МРС/МСФИ (објављених до 01. јануара 2009. године (број 427/10 од 23.07.2010. године).

Објављени Стандарди и тумачења на снази у текућем периоду, као и објављени Стандарди и тумачења који још увијек нису у примјени, објелодањени су у напоменама у наставку - 2.4 (б) и 2.4 (в).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Утицај и примјена нових и ревидованих Међународних стандарда за финансијско извјештавање ("МСФИ") и Међународних рачуноводствених стандарда ("МРС") - наставак

Наиме, на основу одредби Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник РС", број 94/15) и Закон о измјенама и допунама закон о рачуноводству и ревизији Републике Српске (Сл. Гласник 78/20) сва правна лица са сједиштем у Републици Српској су у обавези да у потпуности примјењују МРС, односно МСФИ, као и Међународни стандард финансијског извјештавања за мале и средње ентитете ("МСФИ ЗА СМЕС"), Међународне рачуноводствене стандарде за јавни сектор ("ИПСАС"), Међународне стандарде вредновања ("ИВС"). Међународне стандарде за професионалну праксу интерне ревизије. Концептуални оквир за финансијско извјештавање, Кодекс етике за професионалне рачуновође и пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде и сва пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа ("ИФАЦ").

(а) Прописи, стандарди и тумачења на снази у текућем периоду у Републици Српској

Поред наведеног, у складу са претходним Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник РС", број 36/09 и 52/11), дана 15. јула 2010. године Управни одбор Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске ("Савез РР РС") је донио "Одлуку о почетку обавезне примјене издања МРС/МСФИ (објављених до 1. јануара 2009. године)", а на основу "Одлуке о овлашћењима за превод и објављивање" надлежне Комисије за рачуноводство и ревизију Босне и Херцеговине од 10. марта 2006. године (Службени гласник БиХ, број 81/06), којом се таква овлашћења дају Савезу РР РС.

Наведено издање МРС/МСФИ је одобрено од стране Фондације одбора за Међународне рачуноводствене стандарде као званични превод на српски језик за Босну и Херцеговину (Републику Српску), Србију и Црну Гору. Према наведеној Одлуци МРС/МСФИ објављени до 1. јануара 2009. године обавезно се примјењују на финансијске извјештаје сачињене и презентоване у Републици Српској за обрачунске периоде који почињу 1. јануара 2010. године или касније.

На основу члана 2. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске (Службени Гласник Републике Српске, број 94/15), Статута Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске број 237/16 од 14.07.2016. године, Споразума о међусобној професионалној сарадњи Савеза Републике Српске и Србије и Института сертифицираних рачуновођа Црне Горе од 09.12.2009. године који се односи на превођење и ажурирање Међународних стандарда финансијског извјештавања и друге професионалне регулативе из области рачуноводства и ревизије и одлуке Управног одбора Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске о начину публикавања и моменту почетка примјене МРС/МСФИ број 397/10 од 15.07.2010. године, Управни одбор Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске на сједници одржаној дана 04.10.2017. године је донио Одлуку о почетку обавезне примјене Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор, издање 2013. Предметно издање је одобрено од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а почиње да се примјењује од финансијских извјештаја који се састављају на дан 31. децембра 2018. године и даље.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Утицај и примјена нових и ревидованих Међународних стандарда за финансијско извјештавање ("МСФИ") и Међународних рачуноводствених стандарда ("МРС") - наставак

- (б) *Објављени нови Стандарди, измјене постојећих Стандарда и тумачења на снази у текућем периоду који још увијек нису званично преведени и усвојени у Републици Српској до састављања финансијских извјештаја за годину која се завршава на дан 31.12.2022. године.*

На дан објављивања ових финансијских извјештаја, доле наведени Стандарди и измјене Стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а слједећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извјештавања, али нису званично усвојена у Републици Српској за годишњи период који почиње на дан 1. јануара 2022. године:

- МСФИ 1 (ревидовани) "Прва примјена МСФИ" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене МСФИ 1 "Прва примјена МСФИ" – Висока хиперинфлација (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене МСФИ 1 "Прва примјена МСФИ" – Укидање фиксних датума за оне који први пут примјењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене МСФИ 1 "Прва примјена МСФИ" - Додатни изузеци за оне који први пут усвајају МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- Измјене МСФИ 1 "Прва примјена МСФИ" - Ограничени изузеци за упоредна објелодањивања у складу са МСФИ 7 за оне који први пут усвајају МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),
- Измјене МСФИ 1 "Прва примјена МСФИ" - Државни кредити (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МСФИ 2 "Исплате по основу акција" – Трансакције групних исплата у новцу по основу акција (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- МСФИ 3 (ревидовани) "Пословне комбинације" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене МСФИ 7 "Финансијски инструменти: Објелодањивања" – Трансфер финансијске имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене МСФИ 7 "Финансијски инструменти: Објелодањивања" – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 10 "Консолидовани финансијски извјештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МСФИ 10 "Консолидовани финансијски извјештаји". МСФИ 12 "Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима" и МРС 27 "Појединачни финансијски извјештаји" – Инвестирана друштва (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Утицај и примјена нових и ревидованих Међународних стандарда за финансијско извјештавање (“МСФИ”) и Међународних рачуноводствених стандарда (“МРС”) – наставак

- МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 12 “Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 13 “Одмјеравање фер вриједности (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извјештаји”, МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” и МСФИ 12 “Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима” – Упутство о транзицији (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МРС 1 “Презентација финансијских извјештаја” – Презентација ставки Осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2012. године),
- Измјене МРС 12 “Порез на добит” – Одложени порези: Покриће основне имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2012. године),
- Измјене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 “Нематеријална улагања” – Објашњење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- Измјене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 “Пољопривреда” – Пољопривреда: биолошка средства која су предмет убирања (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- Измјене МРС 19 “Бенефиције запослених” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МРС 19 “Бенефиције запослених” – Планови дефинисаних примања: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јули 2014. године),
- Измјене МРС 24 “Објелодањивања о повезаним странама” – Поједностављивање захтијеваних објелодањивања за ентитете у државном власништву и појашњење дефиниције повезаних страна (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- Измјене МРС 27 “Консолидовани и појединачни финансијски извјештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- МРС 27 (ревидован у 2011. години) “Појединачни финансијски извјештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МРС 28 (ревидован у 2011. години) “Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МРС 32 “Финансијски инструменти: Приказивање” – Рачуноводствено обухватање права (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. фебруара 2010. године),
- Измјене МРС 32 “Финансијски инструменти: Презентација” – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене МРС 36 “Обезвјеђење средстава” – Објелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Утицај и примјена нових и ревидованих Међународних стандарда за финансијско извјештавање („МСФИ“) и Међународних рачуноводствених стандарда („МРС“) – наставак

- Измјене МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и мјерење“ – Прихватљиве хеџинг ставке (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и одмјеравање – Замјена деривата и наставак рачуноводства хеџинга“ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене различитих стандарда и тумачења која су резултат пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 2, МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 18, МРС 36, МРС 38, МРС 39, ИФРИЦ 9, ИФРИЦ 16) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашчишћавање текста (већина измјена је на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- Измјене различитих стандарда и тумачења која су резултат пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, ИФРИЦ 13) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашчишћавање текста (већина измјена је на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- Измјене различитих стандарда „Унапређења МСФИ (2012.)“ која су резултат годишњег унапређења МСФИ објављена 17. маја 2012. године (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34), са циљем отклањања неусаглашености и усаглашавања текста (измјене би требало да се примјене за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене разних Стандарда „Унапређења МСФИ (период 2010. - 2012.)“ која су резултат годишњег унапређења МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38), са циљем отклањања неусаглашености и усаглашавања текста (измјене би требало да се примјене за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2014. године),
- Измјене разних Стандарда „Унапређења МСФИ (период 2011. - 2013.)“ која су резултат годишњег унапређења МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40), са циљем отклањања неусаглашености и усаглашавања текста (измјене би требало да се примјене за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2014. године),
- Измјене ИФРИЦ 14 „МРС 19 - Граница дефинисаних примања запослених, минимум захтјева фонда и њихова интеракција“ - Претплата минималних захтјева фонда (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- ИФРИЦ 17 „Пренос неновчаних средстава власницима предузећа“ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- ИФРИЦ 18 „Пренос средстава комитентима“ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- ИФРИЦ 19 „Укидање обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),
- ИФРИЦ 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- ИФРИЦ 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године), и
- „Свеобухватни оквир за финансијско извјештавање 2010. године“ што представља измјену „Оквир за припремање и приказивање финансијских извјештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2010. године),

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4 Утицај и примјена нових и ревидованих Међународних стандарда за финансијско извјештавање (“МСФИ”) и Међународних рачуноводствених стандарда (“МРС”) - наставак

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ – на снази од 01. јануара 2018. године, МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ замјењује МРС 39 „Финансијски инструменти“, МСФИ 9 укључује ревидоване смјернице у вези са класификацијом и вредновањем финансијских инструмената, као и нови модел очекиваног кредитног губитка у циљу одмјеравања обезвријеђења финансијског средства и нове опште захтјеве рачуноводства хеџинга. Класификација финансијске имовине врши се на основу пословног модела за управљање финансијском имовином и уговорених карактеристика новчаних токова. Измјене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“, МРС 39 Финансијски инструменти: признавање и мјерење на снази су за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2021. године.
- МСФИ 15 „Приходи од уговора са купцима“ – на знази за годишње периоде који на дан или након 01. јануара 2018. године. Овим стандардом се замјењује постојеће смернице у вези са признавањем прихода, укључујући МРС 18 „Приходи“ и МРС 11 „уговор о изградњи“ и повезана тумачења стандарда, МСФИ 15 обезбјеђује свеобухватни модел за признавање прихода на бази принципа пет корака који се примјењује на све уговоре са купцима. Стандард даје смјернице за теме као што су моменат признавања прихода, рачуноводствено обухватање варијабилних прихода, трошкови извршења или добијења уговора и друга повезана питања. У 2020. години, Друштво је први пут примјенило нове стандарде и то IFRS 9 „Финансијски инструменти“ и IFRS 15 „Приходи од уговора са купцима“. Значајан ефекат прве примјене наведених стандарда, утврђен је код IFRS 9, док прва примјена IFRS 15 није имала утицаја. Друштво је модел за примјену IFRS 9 развило заједно у сарадњи са групацијом у оквиру које послује. Друштво је одлучило да искористи могућност коју пружа IFRS 9, приликом прве примјене наведеног стандарда и то на начин да не преправља упоредне податке из претходног периода, већ да ефекат прве примјене призна на позицијама нераспоређене добити, односно акумулираног губитка. Одлуком број 8589/23 од 23.02.2022. године Управа Предузећа је прихватила Извјештај о примјени МСФИ 9 на дан 31.12.2022. године а који је испостављен од стране Економског института Београд. Обрачуном о примјени МСФИ 9 за 2022. годину дефинисано је да се износ од 5.041.616,52 КМ евидентира на терет расхода текућег периода. Најзначајнији износ од укупно наведеног износа, односно износ од 5.040.971 КМ односи се на обезвријеђење потраживања по правоснажној судској пресуди Врховног суда РС број 59 0 Пс 030248 22 Пж од 21.06.2022. године у корист Друштва против туженог „Терех инжењеринг“ д.о.о Бијељина. Ефекти примјене ИФРС 9 на биланс стања и биланс успјеха за период од 01. јануара 2019 до 31.12.2022. године приказани су у следећем табеларном прегледу:

У КМ

	Према IAS 39	Према IFRS 9	Ефекти на акумулираном dobitku	Ефекти на БУ	Ефекти на БУ	Ефекти на БУ
	31. децембар 2019.	1. јануар 2019.	1. јануар 2020.	31.децембар 2020.	31.децембар 2021.	31.децембар 2022.
АКТИВА						
Стална средства						
Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0	0	0	
Потраживања од купаца ППЈЛ	0	299.085	(299.085)	63.320	15.979	646
Потраживања од купаца из РС	0	0	0	0	0	
Потраживања од купаца из ФБиХ	0	0	0	0	0	
Потраживања од купаца из БД	0	0	0	0	0	
Друга краткорочна потраживања	0	0	0	0	0	5.040.971
Укупно		299.085	(299.085)	63.320	15.979	5.041.617

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Утицај и примјена нових и ревидованих Међународних стандарда за финансијско извјештавање (“МСФИ”) и Међународних рачуноводствених стандарда (“МРС”) - наставак

- МСФИ 1, МСФИ 12 и МРС 28 измјене као резултат годишњег пројекта унапређења стандарда „Циклус 2014 – 2016“ – на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године, а обухвата појешњења више објављених стандарда,
- ИФРИЦ 22 „Трансакције у страној валути и разматрање аванса“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године, ИФРИЦ 22 појашњава који курс се примјењује на иницијално признавање трансакције у страним валутама у ситуацијама када је плаћање извршено прије реализације средстава, трошка или прихода,
- МРС 40 „Инвестиционе некретнине“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године. Измјене се односе на појашњавања преноса са и на инвестиционе некретнине,
- МСФИ 2 „Плаћања заснована на акцијама“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године. Измјене се односе на појашњавање класификације и мјерења за плаћања заснована на акцијама,
- МСФИ 4 „Уговори о осигурању“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године. Ентитети који примјењују МСФИ 4 и чија је платежна активност издавање уговора о осигурању могу привремено одложити примјену МСФИ 9 до ступања на снагу новог стандарда о уговирма о осигурању,
- Измјене МРС 12 „Порез на добитак“ – Признавање одложених пореских средстава за нерелизирани губитке (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2018. године),
- Измјена МРС 7 „Извјештаја о токовима готовине“ – Иницијатива за објелодањивање (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2018. године),
- МСФИ 16 „Лизинг“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2021. године,
- ИФРИЦ 23 „Неизвјесност у вези са третманом пореза на добит“ на снази од 01. јануара 2019. године,
- МСФИ 3, МСФИ 11, МРС 12 и МРС 23 измјене као резултат годишњег пројекта унапређења стандарда „циклус 2015 – 2017“ у примјени од 01. јануара 2019. године,
- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ – измјене могућности плаћања унапријед са негативном компензацијом, у примјени од 01. јануара 2019. године,
- МРС 19 „Примања запослених“ – измјене план измјена ограничења и поравњања у примјени од 01. јануара 2019. године,
- МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ Измјене – дугорочни интереси у придруженим ентитетима и заједничким подухватима у примјени од 01. јануара 2019. године,
- МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ Приходи прије намјењене употребе 8 на снази за годишње периоде који почињу на дан или 01. јануар 2022. године,
- МРС 37 „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“ Штетни уговори-Трошкови испуњења уговора Годишња унапређења на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2022. године,
- МСФИ „Циклус 2018-2020“ – Измјене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41 на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2022. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4. Утицај и примјена нових и ревидованих Међународних стандарда за финансијско извјештавање (“МСФИ”) и Међународних рачуноводствених стандарда (“МРС”) - наставак

(е) *Нови Стандарди и измјене постојећих Стандарда који су издати, а нису још увијек у примјени*

На дан одобравања ових финансијских извјештаја, следећи Стандарди и измјене постојећих Стандарда су биле издате, али нису постале ефективне:

- Измјене МРС 1 „Презентација финансијских извјештаја“ Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2023. године,
- МСФИ 3 „Пословне комбинације“ – Ажурурање упућивања на Концептуални оквир за финансијско извјештавање,
- МСФИ 17 „Уговори о осигурању“ на снази од 01. јануара 2023. године,
- Измјене МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извјештаји” и МРС 28 “Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” – Продаја или учешће у имовини између инвеститора и придруженог ентитета или заједничког подухвата (датум примјене је одложен на неодређено вријеме, док се пројекат истраживања капиталног метода не закључи),

Руководство Друштва је изабрало да не усвоји ове нове Стандарде и измјене постојећих Стандарда прије него они ступе на снагу. Руководство предвиђа да усвајање ових нових Стандарда и измјена постојећих Стандарда неће имати материјалан утицај на финансијске извјештаје Друштва у периоду иницијалне примјене.

2.5. Упоредни подаци и корекција почетног стања

Друштво је као упоредне податке приказало кориговани неконсолидовани биланс успеха, кориговани неконсолидовани извјештај о осталим добицима и губицима у периоду, кориговани неконсолидовани извјештај о промјенама у капиталу и кориговани неконсолидовани извјештај о токовима готовине за годину која се завршава 31. децембра 2021. године, као и кориговани биланс стања на дан 31. децембар 2021. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи од продаје

Приходи од продаје се исказују по правичној вриједности средстава која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте, поврате и порез на додату вриједност.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист односно на терет обрачунског периода на који се односе примјеном методе ефективне каматне стопе.

3.2. Трошкови текућег одржавања и оправки

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме исказани су у стварно насталом износу.

3.3. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања су прерачунате у њихову противвриједност у BAM по званичном курсу важећем на дан биланса стања.

Пословне промјене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у BAM по званичном курсу важећем на дан сваке промјене. Настале позитивне и негативне курсне разлике књиже се у корист или на терет биланса успјеха.

3.4. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су иницијално исказани по набавној вриједности и умањени за исправку вриједности и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вриједности. Наведену набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача укључујући царине, порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средства у стање функционалне приправности. Набавна вриједност умањена је за све примљене попусте и/или рабате.

Када се књиговодствена вриједност некретнина, постројења и опреме повећа као резултат ревалоризације, утврђени добитак се књижи у корист ревалоризационих резерви које представљају дио укупног капитала, осим за износе за које та повећања представљају сторнирање износа смањења вриједности, која су по ранијим ревалоризацијама била утврђена за иста та средства и која су, у ранијим периодима, била призната као трошак, у ком случају се ревалоризацијом утврђено повећање књижи у корист биланса успјеха до износа до кога је раније смањење било књижено као трошак. Када се књиговодствена вриједност некретнина, постројења и опреме смањи као резултат ревалоризације, губитак утврђен ревалоризацијом се књижи на терет биланса успјеха. Међутим, губитак утврђен ревалоризацијом се књижи директно на терет капитала у оквиру ревалоризационих резерви до износа до кога је раније повећање било књижено као ревалоризационе резерве.

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни вијек употребе дужи од једне године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.4. Некретнине, постројења и опрема- наставак**

Добици или губици који се јављају приликом расходања или продаје некретнина, постројења и опреме, исказују се у билансу успјеха као дио осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

Адаптације, обнављања и поправке које продужавају вијек кориштења средства, увећавају вриједност средства. Оправке и одржавања се књиже на терет текућег обрачунског периода и приказују као трошкови пословања.

Руководство Друштва је, почевши од 1. јануара 2014. године, усвојило ИФРИЦ Тумачење 20 – *“Трошкови уклањања откритке у производној фази површинског копа”*. Трошкови и средства

уклањања откритке у фази припреме копа се капитализују у складу са одредба МРС 16 – “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 – “Нематеријална имовина”. Трошкови и средства уклањања откритке у производној фази површинског копа се капитализују по општем приступу. Према општем приступу капитализују се само издаци и средства који су изнад очекиваних трошкова откритке у производној фази површинског копа за одређени период.

Средства за откритку ће се алоцирати на основу количине уклоњене откритке и ископане руде (“тренутни однос отпада и руде”) у периоду, у поређењу са очекиваном количином у тој фази (“однос животне фазе отпада и руде”).

3.5. Амортизација

Амортизација нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме се обрачунава по стопама које су добијене на основу процјене преосталог вијека кориштења и набавне и процијењене вриједности некретнина, постројења и опреме.

Корисни вијек употребе појединих група нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме процијењен од стране независног процјениоца на дан 31. децембра 2015. године, који је служио као основа за обрачун амортизације у 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 и 2020. години је сљедећи:

31. децембар 2022.			31. децембар 2021.	
	Стопа амортизације од-до %	Вијек трајања од - до (година)	Стопа амортизације од-до %	Вијек трајања од - до (година)
Грађевински објекти	1,25%-20%	5-80	1,25%-20%	мај.80
Надземни водови	2,77%-4,00%	25-36	2,77%-4,00%	25-36
Трансформаторске станице	2,00%-2,78%	36-50	2,00%-2,78%	36-50
Трансформатори	2,00%-5,26%	19-50	2,00%-5,26%	19-50
Нисконапонски развод	3,03%	33	3,03%	33
Мјерни уређаји	2,00%-20,00%	5-50	2,00%-20,00%	5-50
Теретна возила	2,00%-11,11%	9-50	2,00%-11,11%	9-50
Путничка возила	3,33%-14,29%	7-30	2,22%-14,29%	7-30
Намјештај	1,67%-20,00%	5-60	1,67%-20,00%	5-60
Рачунари	8,33%-20,00%	5-12	8,33%-20,00%	5-12

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА – наставак**3.6. Нематеријална улагања**

Нематеријална улагања су исказана по фер вриједности, а иницијално по набавној вриједности, умањена за укупну акумулирану исправку вриједности и евентуалне укупне акумулиране губитке услед умањења вриједности. Набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача укључујући царине, порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средства у стање функционалне приправности. Набавна вриједност умањена је за све примљене попусте и/или рабате. Нематеријална улагања представљају улагања у софтвер.

3.7. Обезвјеђење вриједности имовине

На дан биланса стања, руководство Друштва анализира вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања приказане у финансијским извјештајима. Уколико постоји индикација да за неко нематеријално улагање односно средство постоји обезвјеђење, надокнадиви износ те имовине се процјењује како би се утврдио износ обезвјеђења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процијењен као нижи од вриједности исказане у финансијским извјештајима, вриједност средства исказаног у финансијским извјештајима се смањује до своје надокнадиве вриједности.

Обезвјеђење се признаје као трошак текућег периода и евидентира у оквиру осталих пословних расхода, уколико средство није приказано у финансијским извјештајима по ревалоризованој вриједности, када се обезвјеђење третира као смањење ревалоризационе резерве до ревалоризованог износа.

Ако се касније поништи обезвјеђење, вриједност средства приказана у финансијским извјештајима се повећава до промијењене процјене надокнадивог износа, али тако да повећана вриједност приказана у финансијским извјештајима не прелази износ који би био приказан да се у протеклим годинама није рачунало обезвјеђење. Поништење обезвјеђења се рачуна као приход текућег периода, уколико средство није приказано у финансијским извјештајима по ревалоризованој вриједности, када се поништење обезвјеђења третира као повећање ревалоризационе резерве.

На дан 31. децембра 2022. године руководство Друштва сматра да не постоје индикације умањења вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања Друштва.

3.8. Залихе

Вриједност залиха материјала и горива, резервних дијелова, алата и инвентара се вреднује по набавној вриједности. Набавна вриједност укључује вриједност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове. Алат и инвентар се отписује 100% приликом издавања у употребу.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вриједности залиха у случајевима када се оцијени да је потребно свести вриједност залиха на њихову нето продајну вриједност. За оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима врши се одговарајућа исправка вриједности, или се у цјелости отписују.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА - наставак**3.9. Разграничени приходи од донација**

Разграничени приходи од донација представљају вриједност примљених некретнина, постројења и опреме без накнаде, који се амортизују у износу који представља износ трошка годишње амортизације некретнина, постројења и опреме која су примљена без накнаде, као и износ свођења дугорочних обавеза на фер вриједност по основу примитка кредита по каматној стопи нижој од тржишне, а све у складу са МРС 20 "Рачуноводство државних давања и објелодањивање државне помоћи".

3.10. Бенефиције запосленима***а) Порези и доприноси за обезбјеђење социјалне сигурности запослених***

У складу са домаћим прописима и усвојеном рачуноводственом политиком, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених у износима који се обрачунавају примјеном специфичних, законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе, за исплате у Републици Српској.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Посебним колективним уговором о раду, Друштво је обавезно да запосленима, при одласку у пензију исплати отпремнину у висини од три до шест просјечних нето плата радника, остварених у периоду од шест мјесеци прије престанка радног односа по том основу и то:

- до 5 година радног стажа код Послодавца.....3 плате;
- од 5 до 10 година радног стажа код Послодавца.....4 плате;
- од 10 до 15 година радног стажа код Послодавца.....5 плата;
- преко 15 година радног стажа код Послодавца6 плата.

Поред тога, Друштво је у обавези да исплаћује и јубиларне награде за проведени рад код Послодавца у Електропривреди РС или у бившој Електропривреди БиХ и то:

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Бенефиције запосленима - наставак

- за 10 година рада у висини једне просјечне нето плате исплаћене у претходној години у Републици Српској,

- за 20 година рада у висини једне просјечне нето плате исплаћене у претходној години у Републици Српској,

- за 30 година рада у висини једне просјечне нето плате исплаћене у претходној години у Републици Српској,

На основу МРС 19 "Примања запослених" захтијева се обрачун и укалкулисавање садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде.

3.11. Опорезивање

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит ("Службени гласник РС", број 94/15, 1/17) и Измјенама Закона о порезу на добит (Службени гласник Републике Српске 58/19), а који се примјењује почевши од 1. јануара 2019. године. Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава примјеном прописане пореске стопе од 10% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка прије опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, а у складу са пореским прописима Републике Српске.

Најзначајније измјене и допуне у Закону о порезу на добит односе се на другачије уређивање пореске олакшице по основу улагања у производне дјелатности, те признавање у пореске сврхе амортизације улагања у сталну имовину која није у власништву пореског обвезника.

Измјенама члана 26. Закона о порезу на добит омогућено је умањење пореске основице за вриједност целокупног улагања у опрему и постројења за обављање регистроване производне дјелатности, док је прије измјена било могуће умањити обавезу пореза на добит за 30% уколико су извршена улагања у опрему, постројења и непокретности за обављање регистроване производне дјелатности била већа од 50% остварене добити (пореске основице).

Допунама члана 12а. Закона о порезу на добит омогућено је признавање у пореске сврхе амортизације извршених улагања у стална средства која нису у власништву пореског обвезника, под условима да таква улагања повећавају набавну вриједност средстава и да не умањују закупнину дефинисану уговором о закупу.

Допунама члана 7. Закона прецизирано је да се у обрачун пореске основице не укључују приходи од наплаћених отписаних потраживања, који су у претходним пореским периодима били укључени у пореску основицу, а нису били признати као расход у пореском билансу, чиме се избјегава поновно опорезивање прихода по основу наплаћених отписаних потраживања;

Омогућено је признавање расхода од умањења вриједности залиха по основу усклађивања вриједности у пореском периоду у којем су те залихе продате, односно отписане под условима прописаним за признавање губитака на залихама (члан 11. Закона);

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.11. Опорезивање- наставак**

Прецизирано је признавање расхода резервисања на начин да се ти расходи признају у пореском билансу у периоду када резервисања буду искоришћена, под условом да су претходно призната у пореском билансу, односно брисан је дио одредбе да обавеза треба бити измирена и да треба доћи до одлива ресурса по основу датог резервисања;

Прописане пореске стопе амортизације дате су у прегледу како слиједи:

	Стопа која се признаје у пореском билансу (%)
Појединачни обрачун амортизације - пропорционална метода	
Непокретности и постројења	3%
Нематеријална средства, осим софтвера	10%
Групни обрачун амортизације - дегресивна метода	
Комјутери, информациони системи, софвери и сервери	40%
Опрема и остала средства	20%

Порески прописи Републике Српске предвиђају могућност умањења пореске основице за износе улагања у некретности, постројења и опрему за обављање властите производне дјелатности и за износе плаћеног пореза на доходак и доприноса на лична примања за више од 30 новозапослених радника на крају пословне године.

Порески прописи Републике Српске не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вриједности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вјероватно постојати опорезиви добитак од којег се пренијети порески губитак и кредити могу умањити.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата представљају плаћања према важећим републичким и општинским прописима ради финансирања разних комуналних и републичких потреба. Ови порези и доприноси укључени су у оквиру осталих пословних расхода.

Порез на додату вриједност

Законом о порезу на додату вриједност ("Службени гласник БиХ", број 9/05, 35/05, 100/08 и 33/17) уведена је обавеза и регулисан је систем плаћања пореза на додату вриједност (ПДВ) на територији Босне и Херцеговине, почевши од 1. јануара 2006. године, чиме је замијењен систем опорезивања примјеном пореза на промет производа и услуга.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти

IFRS 9 је подијељен у три различита подручја: класификације и мјерења финансијских инструмената, умањења вриједности и рачуноводства заштите.

IFRS 9 предвиђа да се класификација финансијске имовине одређује, с једне стране, обиљежјима припадајућих уговорних новчаних токова, а с друге стране намјером управљања финансијским инструментом.

Финансијска се имовина, према IFRS 9, може класификовати у три категорије:

- 1) Финансијска имовина која се вреднује по амортизованом трошку,
- 2) Финансијска имовина која се вреднује по фер вриједности кроз остали укупни резултат,
- 3) Финансијска имовина која се вреднује по фер вриједности кроз биланс успјеха.

Класификација зависи од намјере због које су финансијски инструменти стечени. Друштво врши класификацију финансијских средстава приликом почетног признавања и преиспитује ту класификацију на сваки датум извјештавања.

Финансијска имовина се може класификовати у прве двије категорије и вредновати по амортизационом трошку или по фер вриједности кроз остали укупни резултат, само ако се докаже да иста доводи до новчаних токова који су искључиво отплате главнице и камата ("SPPI тест"). Власничке хартије од вриједности увијек се класификују у трећу категорију и вреднују се по фер вриједности кроз биланс успјеха, осим у случају да субјект одабере (неопозиво, у тренутку почетног уписа) акције које се не држе у сврху трговања, класификовати по фер вриједности кроз остали укупни резултат. Везано за класификацију и вредновање финансијских обавеза, не уводе се значајне промјене у односу на садашњи стандард.

Финансијска средства се иницијално вреднују по фер вриједности (углавном једнаком износу који се плати или прими) коригованој за настале зависне трошкове куповине или њиховог емитовања, изузев финансијских средстава и обавеза које су вредноване по фер вриједности кроз биланс успјеха.

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава на редован начин признаје се примјеном обрачуна на датум када је средство испоручено другој уговореној страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

Финансијска средства и финансијске обавезе се могу нетирати и приказати у нето износу у билансу стања, ако и само ако Друштво има законско право пребијања признатих износа средстава и обавеза и уколико намјерава да изврши измирење у нето износу или да истовремено реализује средство и измири обавезу.

У вези са умањењем вриједности, за инструменте који се вреднују по амортизованом трошку и по фер вриједности кроз остали укупни резултат (који нису власнички инструменти), уводи се модел заснован на концепту очекиваних губитака, са циљем да се брже препознају губици. IFRS 9 захтијева да се очекивани губици књиже на нивоу очекиваних губитака у слједећих 12 мјесеци од почетног признавања финансијског инструмента.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти - наставак

Финансијска имовина која се вреднује по амортизованом трошку

Финансијска имовина вреднована по амортизованој вриједности је финансијско средство или финансијска обавеза која испуњава сљедећа два критеријума:

- 1) циљ пословног модела средства је држање финансијског средства ради наплате уговорених новчаних токова,
- 2) уговорени услови финансијског средства доводе до новчаних токова који представљају само плаћање главнице и камате на стање главнице на одређени датум.

Иницијално, финансијска имовина се вреднује по фер вриједности увећаној за трансакционе трошкове који су директно повезани са трансакцијом стицања средства.

Друштво финансијске обавезе класификује као по амортизованој вриједности, изузев за:

- 1) финансијске обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха, које се као такве, укључујући и деривате који су обавезе, требају накнадно мјерити по фер вриједности,
- 2) финансијске обавезе које настају када пренос финансијске имовине не испуњава услове за престанак признавања или када се примјењује приступ непрекидног учествовања,
- 3) уговор о финансијској гаранцији, које се након почетног признавања вреднују у износу који је већи од:
 - износа резервисања за умањење вриједности за очекиване кредитне губитке и
 - почетно признатог износа умањеног за кумулативни износ прихода,
- 4) обавезе којима се осигуравају зајмови по каматним стопама које су ниже од тржишних, које се након почетног признавања вреднују у износу који је већи од:
- 5) износа резервисања за умањење вриједности за очекиване кредитне губитке и
- 6) почетно признатог износа умањеног за кумулативни износ прихода
- 7) непредвиђене накнаде које се накнадно мјере по фер вриједности кроз биланс успјеха.

Финансијска имовина која се вреднује по фер вриједности кроз остали укупни резултат

Финансијска имовина вреднована по фер вриједности кроз остали укупни резултат, је финансијско средство или финансијска обавеза која испуњава сљедећа два критеријума:

- 1) циљ пословног модела средства је држање финансијског средства ради наплате уговорених новчаних токова и продаје финансијске имовине и
- 2) уговорени услови финансијског средства доводе до новчаних токова који представљају само плаћање главнице и камате на стање главнице на одређени датум.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.12. Финансијски инструменти - наставак**

Иницијално, финансијска имовина се вреднује по фер вриједности увећаној за трансакционе трошкове који су директно повезани са трансакцијом стицања средства.

Како је дефинисано IFRS 9, финансијска имовина која се вреднује по фер вриједности кроз остали укупни резултат (FVtOCI) је:

- 1) дужнички инструменти који се држе у пословном моделу ради прикупљања уговорених новчаних токова или продаје (HtCoS) и новчани токови представљају плаћања главнице и камате која представља временску вриједност новца (SPPI), а за које није одабрана опција фер вредновања кроз биланс успеха;
- 2) власнички инструменти за које је одабрана опција вредновања по фер вриједности кроз остали укупни резултат (FVtOCI).

Улагања у власничке хартије од вриједности

При почетном признавању може се направити неопозиви избор за признавање власничког инструмента (за сваки поједини инструмент) према FVtOCI опцији. Ова се опција односи само на инструменте који се не држе ради трговања и нису дериватни инструменти.

Већина добитака и губитака од улагања у власничке инструменте за које је одабрана FVtOCI опција биће призната у остали укупни резултат (OCI). Дивиденде се признају у билансу успеха, осим ако представљају поврат дијела трошка улагања у тај инструмент.

Добици и губици од промјене фер вриједности признати у OCI никада се неће рекласификовати, односно пребацивати из осталог укупног резултата у биланс успеха, па чак нити након престанка признавања инструмента по којем су настале. Резерве у капиталу настале вредновањем ових инструмената могу се пренијети на другу компоненту капитала.

Улагања у дужничке хартије од вриједности

У зависности од пословног модела, карактеристика уговорених новчаних токова те одабраних опција дужнички инструменти се вреднују по фер вриједности кроз остали укупни резултат. Фер вриједност кроз осталу свеобухватну добит, је класификација за инструменте за које постоји двоструки пословни модел, односно циљеви пословног модела се постижу како се новчана средства прикупљају наплатом уговорног новчаног тока, али и путем продаје финансијске имовине. Карактеристике уговорних новчаних токова инструмената ове категорије и даље морају бити искључиво наплате главнице и камата.

Промјене фер вриједности дужничких инструмената класификованих као FVtOCI признају се у остали укупни резултат (OCI). Сви приходи од камата, добити и губици од курсних разлика и умањења вриједности признају се одмах у билансу успеха.

Свака промјена фер вриједности дужничког инструмента укључује и ефекат промјене кредитног ризика издаваоца тог финансијског инструмента. За све дужничке инструменте који се мјере по FVtOCI потребно је процијенити и исказати исправке вриједности, односно резервисања за очекиване кредитне губитке. Све промјене у износу резервисања за очекиване кредитне губитке признају се у билансу успеха, док је износ исправка вриједности већ укључен у кумулативном износу промјене фер вриједности исказан у осталом укупном резултату. Исправке вриједности признају се кроз осталу свеобухватну добит, као дио укупне промјене фер вриједности и њима се не смије додатно умањити књиговодствена вриједност финансијске имовине у билансу стања. Износи који се признају у билансу успеха на име промјене резервисања за

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти - наставак

оčekиване кредитне губитке морају бити једнаки износима који би били признати у билансу успјеха да је имовина мјерена по амортизационом трошку.

Промјене фер вриједности које су претходно признате у OCI у пуном се износу рекласификују у биланс успјеха након престанка признавања дужничког инструмента.

Финансијска имовина која се вреднује по фер вриједности кроз биланс успјеха

Друштво ће сву другу финансијску имовину мјерити по фер вриједности кроз биланс успјеха осим ако није вреднована по амортизованом трошку или по фер вриједности преко осталог укупног резултата. Међутим, Друштво може направити неопозиви избор при почетном признавању за одређена улагања у власничке хартије од вриједности ако на тај начин уклања или значајно смањује недоследност у мјерењу и признавању која би иначе настала мјерењем имовине или обавеза или признавање добитака и губитака од имовине и обавеза по различитим основама. Иницијално, финансијска имовина се вреднује по фер вриједности преко биланса успјеха код којих се трансакциони трошкови признају кроз трошак у билансу успјеха. Како је дефинисано IFRS 9 - Финансијски инструменти, финансијска имовина која се вреднује по фер вриједности кроз биланс успјеха (FVTPL) је:

- 1) финансијска имовина која се држи ради трговања, односно не држи се у пословним моделима прикупљања уговорених новчаних токова или прикупљања уговорених новчаних токова и продаје,
- 2) дужнички инструменти чији новчани токови не представљају плаћања главнице и камате која представља временску вриједност новца,
- 3) власнички инструменти за које није одабрана опција вредновања по фер вриједности кроз остали укупни резултат;
- 4) дериватни инструменти.

Добит или губитак по финансијској имовини или финансијској обавези мјереној по фер вриједности признаје се у билансу успјеха, осим у следећим случајевима:

1. ако је та добит или губитак дио односа заштите од ризика,
2. ако је ријеч о улагању у власнички инструмент и ако је субјект одлучио презентовати добит и губитке од тог улагања у остали укупни резултат,
3. ако је финансијска обавеза одређена по фер вриједности кроз биланс успјеха и ако се ефекти промјена властитог кредитног ризика обавезе морају презентовати у осталом укупном резултату.

Престанак признавања финансијских средстава и финансијских обавеза

Финансијска средства

Финансијско средство (или дио финансијског средства или групе финансијских средстава) престаје да се признаје уколико:

1. је дошло до истека права на готовинске приливе по основу тог средства; или

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти - наставак

2. је Друштво пренијело право на готовинске приливе по основу средства или је преузело обавезу да изврши исплату примљене готовине по основу тог средства у пуном износу без материјално значајног одлагања плаћања трећем лицу по основу уговора о преносу; или
3. је Друштво извршило пренос свих ризика и користи у вези са средством, или није нити пренијело нити задржало све ризике и користи у вези са средством, али је пренијело контролу над њим.

Када је Друштво пренијело права на готовинске приливе по основу средстава или је склопило уговор о преносу, и при том није нити пренијело нити задржало све ризике и користи у вези са средством, нити је пренијело контролу над средством, средство се признаје у оној мјери колико је Друштво ангажовано у погледу средства.

Финансијске обавезе

Финансијска обавеза престаје да се признаје уколико је испуњење те обавезе извршено, уколико је обавеза укинута или уколико је истекло важење обавезе. У случају гдје је постојећа финансијска обавеза замјењена другом обавезом према истом повјериоцу, али под значајно промјењеним условима или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измјењени, таква замјена или промјена услова третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вриједности обавезе признаје у билансу успеха.

Обезвјеђење потраживања од купаца

Увођењем IFRS 9 дошло је до увођења концепта умањења вриједности финансијских инструмената који се мјере методом амортизационог трошка тако да он сада, осим идентификације и процјене висине насталих кредитних губитака, укључује и идентификацију кредитних губитака који још увијек нису настали, већ Друштво њихов настанак очекује у наредном периоду. Приликом обрачуна исправке вриједности Друштво примјењује модел очекиваног кредитног губитка тако што разматра вјероватноћу настанка неизвршења обавезе друге уговорне стране током очекиваног уговореног рока трајања финансијске имовине. Друштво врши анализу потраживања груписаних на бази различитих карактеристика купаца или других носиоца потраживања и трендова историјских губитака. Обрачун исправке се ради на бази посебног алгоритма.

Друштво за потребе накнадног мјерења финансијске имовине која се мјери по амортизационом трошку, на сваки извјештајни датум утврђује да ли је дошло до значајног погоршања ризика дужника, у односу на почетно признавање.

За процјену значајног ризика Друштво користи квантитативне и квалитативне индикаторе, који су дефинисани стандардом и прописани интерном методологијом.

Уколико постоје објективни докази да је дошло до губитка услед обезвјеђења, износ губитка се вреднује као разлика између књиговодствене вриједности средства и његове процијењене надокнадиве вриједности. Процијењена надокнадива вриједност је садашња вриједности будућих токова готовине дисконтована првобитном ефективном каматном стопом средства. Обрачун садашње вриједности процијењених будућих токова готовине финансијског средства обезбјеђеног инструментима обезбјеђења, рефлектује токове готовине који могу настати из процеса реализације инструмената обезбјеђења или очекиваних токова готовине који могу настати од прилива из обављања редовне пословне дјелатности дужника. Књиговодствена вриједност средства се смањује коришћењем рачуна исправке вриједности и износ губитка се признаје на терет биланса успеха.

Губици услед обезвјеђења финансијских средстава вреднованих по амортизованој вриједности се евидентирају у билансу успеха. Потраживања и са њима повезана исправка вриједности се у потпуности искњижавају када не постоје реални изгледи да ће средства у будућности бити надокнађена, а у складу са одлуком руководства Друштва.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања директно приписиви стицању, изградњи или производњи средства које се квалификује, капитализују се као дио набавне вриједности тог средства, и то само у периоду када се средство припрема за употребу или продају, и када је вјероватно да ће имати за резултат будуће економске користи, односно када се трошкови могу поуздано измјерити.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају као расход у билансу успјеха, у периоду у коме су настали.

3.14. Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вјероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се може поуздано процијенити износ обавезе.

Предузеће признаје резервисања за: за судске спорове који се воде против Друштва и то на основу процјене правне службе Предузећа и ангажованих адвоката за поједине судске спорове о исходу судског спора, за бенефиције запослених у складу са МРС 19 “Примања запослених” и за обнављање природних ресурса (рекултивација).

Резервисања за судске спорове врше се на основу процјене исхода спорова за које се вјерује да ће настати у наредној години или годинама.

3.15. Донације из нераспоређеног добитка

Друштво је у јавном власништву, односно под јавном контролом Владе Републике Српске, те на основу одредаба Закона о донацијама предузећа у јавном власништву или под јавном контролом у Републици Српској (“Службени гласник РС”, број 25/03) и на основу Статута Друштва, може додјелјивати донације само из добити и такве донације могу бити додијељене само за потребе у области спорта, културе, социјалне помоћи и хуманитарне сврхе.

3.16. Пословање са повезаним правним лицима

Пословање у оквиру Електропривреде Републике Српске регулисано је Уговором о међусобним економским односима (број Уговора 112/19 од 04.01.2019. године, Анекс 1. Уговора 8303/20 од 10.04.2020. године, Анекс 2. Уговора 33064/20 од 31.12.2020. године, Анекс 3. Уговора 3220/21 од 15.02.2021. године, Анекс 4. Уговора 32442/21 од 01.12.2021. године и Анекс 5. Уговора 35136/21 од 27.12.2021. године, те Уговор број 35158/21 од 28.12.2021. године и Анекса уговора 32237/22 од 13.10.2022. године), као и Правилником о рачуноводственим политикама МХ „ЕРС“ донесеним у Децембру 2020. године, Улагања у зависна предузећа обухватају се у појединачним финансијским извјештајима примјеном методе набавне вриједности. Сва зависна предузећа у оквиру Холдинга су дужна утврдити и евидентирати у својим пословним књигама односе са повезаним лицима у складу са МРС 24 „Објелодањивање повезаних страна”. Потраживања из пословних односа представљају износе потраживања у оквиру холдинга и потраживања која Зависним предузећима холдинга дугују трећа лица. Потраживања из интерних односа унутар холдинга настала до 31.12.2004. године у производним предузећима и у холдингу рачуноводствено се евидентирају ванбилансно. Приликом наплате ових потраживања у износу дефинисаном у Уговору о међусобним економским односима умањује се ванбилансна евиденција а повећавају потраживања из интерних односа у корист текућег периода. Потраживања из интерних односа унутар Холдинга настала након 31.12.2004. године се унутар Холдинга рачуноводствено евидентирају у корист прихода текућег периода. Приликом наплате ових потраживања умањује се потраживање из интерних односа у складу са уговором о међусобним економским односима.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.17. Сегменти пословања**

Састављање и презентацију информација по сегментима одређују предузећа према својим потребама поштујући различите пословне и географске карактеристике, Холдинг и зависна предузећа утврђују пословне сегменте за извјештавање, Холдинг и зависна предузећа су у обавези да извјештавање о пословању врше у складу са Међународним стандардом финансијског извјештавања – сегменти пословања (МСФИ 8) по сегментима и то, електродистрибутивна предузећа, рудници и термоелектране и консолидовани извјештаји Холдинга.

3.18. Догађаји након датума билансирања

Од 31.12.2022. године – датум билансирања, до датума одобравања ових финансијских извјештаја, није било догађаја који би подразумевали корекције у финансијским извјештајима, а догађаји који су материјално значајни за објављивање у овим финансијским извјештајима су у вези арбитражног поступка који се води по тужби „Електрогосподарства Словеније - развојни инжињеринг“ д.о.о. Марибор против Предузећа по Закону о арбитражи Републике Србије, није било промјена.

Предузеће је дана 14.6.2022. године дало и свој завршни поднесак, који се темељи на допуни налаза и мишљења вјештака економске струке Д.о.о. „Deloitte“ Бања Лука, а у ком поднеску и налазу вјештака изложено је више варијанти обрачуна штете по основу неиспоручене 1/3 електричне енергије произведене у ТЕ Угљевик, те обрачун Предузећа варира од штете у минусу са износом од 16 милиона EUR (нема дуга према ЕГС) до обавезе Предузећа у износу од 46,3 милиона EUR.

На темељу закљученог Уговора о повјерљивости, дана 21.6.2022. године, у Угљевику, одржани су преговори између представника Предузећа, Матичног предузећа и ЕГС, тј. ХСЕ, на којем је усаглашено предузимање даљих корака у функцији вођења преговора и сачињавања уговора о испоруци 1/3 електричне енергије произведене на прагу ТЕ Угљевик од стране Предузећа према ЕГС, тј. ХСЕ.

Сходно утврђеном Процедуралном налогу број 24, стране су доставиле своје трошковнике, а дана 15.9.2022. године исте изјасниле на предметне трошковнике, те се у наредном периоду очекује доношење одлуке о евентуалном постојању и евентуалној висини одштете, а која се може очекивати до краја првог квартала 2023. године.

У поступку по тужби „Електрогосподарства Словеније - развојни инжињеринг“ д.о.о. Марибор против БИХ који се води пред Међународним центром за рјешавање инвестиционих спорова, није било промјена.

Такође, одлуком Скупштине акционара 724/23 од 12.01.2023. године усвојена је измјена и допуна Статута Друштва, којом је дефинисано да резерве друштва чине законске и резерве капитала.

Статутарне резерве, које се укидају на дан ступања на снагу ове одлуке у износу од 903.964,44 KM пренос се са позиције статутарних резерви на позицију нераспоређене добити ранијих година.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.19. Сталност пословања

Друштво саставља своје финансијске извјештаје у складу са начелом сталности пословања.

С обзиром да Друштво послује у систему „Електропривреде Републике Српске“, способност друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања у великој мјери зависи од континуиране финансијске подршке Матичног Предузећа (Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“, Матично предузеће а.д. Требиње).

Такође, Друштво је сачинило Акт о управљању ликвидношћу за 2023. годину, који је Управа Друштва усвојила Одлуком број 8687/23, од 24.02.2023. године.

Иако су на дан 31.12.2022.године текуће обавезе Друштва веће од текуће имовине Предузећа за износ од 18.938.573 КМ (31.12.2021.године текуће обавезе су биле веће од текуће имовине за износ 27.920.404 КМ), Управа Друштва сматра да ће се уз придржавање мјера дефинисаних у Акту о управљању ликвидношћу, као и финансијску подршку МП а.д. Требиње наставити пословати у складу са начелом сталности пословања у будућности.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ

Презентација финансијских извјештаја захтијева од руководства коришћење најбољих могућих процјена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вриједности средстава и обавеза и објелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извјештаја, као и прихода и расхода у току извјештајног периода. Ове процјене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извјештаја, а будући стварни резултати могу да се разликују од процијењених износа.

Основне претпоставке које се односе на будуће догађаје и остале значајне изворе неизвјесности при давању процјене на дан биланса стања, која носи ризик са могућим исходом у материјално значајним корекцијама садашње вриједности средстава и обавеза у наредној финансијској години представљене су у даљем тексту:

Процијењени корисни вијек некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања

Одређивање корисног вијека некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања је засновано на процјени независног процјениоца, као и историјском искуству са сличним средствима и предвиђеним технолошким напретком и промјенама економских и индустријских фактора за новонабављена средства која нису била предмет процјене. Адекватност процијењеног преосталог корисног вијека некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања се анализира годишње, или гдје год постоји индиција о значајним промјенама одређених претпоставки.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ - наставак

Обезвјеђење вриједности средстава

На дан биланса стања, руководство Друштва анализира вриједности средстава приказаних у финансијским извјештајима. Уколико постоји индикација да за неко средство постоји обезвјеђење, надокнадиви износ тог средства се процјењује како би се утврдио износ обезвјеђења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процијењен као нижи од вриједности исказане у финансијским извјештајима, вриједност средства исказаног у финансијским извјештајима се смањује до своје надокнадиве вриједности.

Одложена пореска средства/обавезе

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мјере до које је извјесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процјена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

Правична (фер) вриједност

Пословна политика Друштва је да објелодани информације о правичној вриједности оних средстава и обавеза за које постоје званичне тржишне информације и у случајевима када се правична вриједност значајно разликује од књиговодствене вриједности. Правична вриједност за ове потребе се дефинише као вриједност по којој се средство може реализовати, или обавеза измирити, на добровољној бази између субјеката који су упознати са стањем тих средстава, односно обавеза. У Републици Српској не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у условима купопродаје финансијских инструмената пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Сходно томе, у таквом окружењу није могуће поуздано утврдити правичну вриједност. По мишљењу руководства Друштва, износи у финансијским извјештајима одражавају правичну вриједност која је у датим околностима највјеродостојнија и најкориснија за потребе извјештавања.

5. КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2021. ГОДИНУ

Друштво је у пословној 2022. години извршило одређене корекције предходно исказаног биланса стања и биланса успеха на дан 01 јануара 2022. године .

а) Ефекти корекција почетног стања у билансу стања на дан 31.12.2021.године

Друштво је у току 2022.године добило коначни ануитетни план по кредиту БХ-П2, одобрено од стране Јапанске агенције за међународну сарању (ЈИЦА) чији је корисник ЗП „Рудник и Термоелектрана“ Угљевик а.д. Угљевик а намјењен је за финансирање постројења за одсумпоровање димних гасова Термоелектране Угљевик које је активирано, односно пуштено у рад 2020. године.

Укупна вредност повучених средстава из кредита БХ-П2 износи 12.625.595.712 JPY.Каматне стопе по овом кредиту износе:

- За главницу I – која се односи на утрошена кредитна средства за изградњеу постројења за одсумпоровање димних гасова – 0,55%;
- За главницу II – која се односи на утрошена кредитна средства за консултантске услуге – 0,01%;
- За комисиону провизију 0,10%.

С обзиром да су одобрене каматне стопе по овом кредиту знатно мање од тржишних каматних стопа, Друштво је у претходном периоду имало обавезу да врши обрачун дисконта по наведеном кредиту. Како у претходном периоду средства по овом кредиту нису била у потпуности повучена и није испостављен ануитетни план од стране кредитора, обрачун дисконта је вршен на основу расположивих података о повученим средствима и процене стручних служби Друштва. Повлачењем укупних средстава из кредита , формиран је и испостављен коначни ануитетни план за отплату крдитних средстава од стране кредитора.

Као резултат свега горе наведеног , а у складу са МРС 8 параграф 41., одлуком Управе Друштва број 8658/23 од 24.02.2023. године извршена је корекција почетног стања у билансу стања и билансу успеха у колони „претходна година“, односно. извршена је рекласификација на класи 4 – Обавезе у билансу стања , у укупном износу од 4.962.610,75 КМ, као и повећање прихода и расхода у билансу успеха за ефекте дисконта у 2021. години, у износу од 4.167.268,76 КМ.

	Разграничени приходи и примљене донације	Угљевик Дугорочни кредити
Предходно исказано стање на дан 31.12.2021. године	36.300.958	133.203.355
Корекција по одлуци број 8658/23	4.962.611	-4.962.611
Поновно исказано стање на дан 31.12.2021. године	41.263.569	128.240.744

5. КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2021. ГОДИНУ- наставак

Б) Ефекти корекције почетног стања у билансу успеха на дан 31.12.2021. године

	Расходи камата	Група конта 677,678,679
Предходно исказано стање на дан 31.12.2021. године	2.784.381	943.128
Корекција по основу дисконта	4.167.269	4.167.269
Поновно исказано стање на дан 31.12.2021. године	6.951.650	5.110.397

-У КМ

Поред наведене корекције по основу обрачуна дисконта по кредиту БХ-П2, Друштво је извршило корекцију, односно рекласификацију на позицијама биланса стања и биланса успеха у колони „предходна година“ у складу са новим Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, број 59/22 и 129/22).

Ова рекласификација није имала утицаја на укупне приходе и расходе односно резултат Друштва за 2021. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

5. КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2021. ГОДИНУ (наставак)

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2022. године- кориговано

У КМ

	Напомена	01.01.2022.	Корекције	31.12.2021.
АКТИВА				
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријална улагања	19	867.868		867.868
Некретнине, постројења и опрема	19	639.921.451		639.921.451
Инвестиционе некретнине	19	2.803.620		2.803.620
Средства узета у закуп				
Биолошка средства и средства културе				
Дугорочни финансијски пласмани	20	1.261.506		1.261.506
		<u>644.854.445</u>	<u>0</u>	<u>644.854.445</u>
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА				
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе и дати аванси	21	35.499.553		35.499.553
Потраживања од купаца	22	21.830.180		21.830.180
Остала краткорочна потраживања	23	239.557		239.557
Краткорочни финансијски пласмани	24			
Готовина и готовински еквиваленти	25	1.363.511		1.363.511
ПДВ и активна временска разграничења	26	245.253		245.253
		<u>59.178.054</u>	<u>0</u>	<u>59.178.054</u>
Укупна актива		<u>704.032.499</u>	<u>0</u>	<u>704.032.499</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ				
Акцијски капитал	28	256.013.165		256.013.165
Статутарне резерве		858.356		858.356
Законске резерве		2.663.097		2.663.097
Остале резерве				
Ревалоризационе резерве		106.539.112		106.539.112
Нераспоређени добитак		<u>57.072.238</u>		<u>57.072.238</u>
Мањински интерес				
		<u>423.145.968</u>	<u>0</u>	<u>423.145.968</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	29	3.092.219		3.092.218
Разграничени приходи и примљене донације	30	41.263.569	4.962.611	36.300.958
Одложена пореске обавезе		20.410.396		20.410.396
Дугорочни кредити	31	128.240.744	-4.962.611	133.203.355
Остале дугорочне обавезе	31	781.145		781.145
		<u>193.788.073</u>	<u>0</u>	<u>193.788.072</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Краткорочне финансијске обавезе	32	26.088.234		26.088.234
Примљени аванси, депозити, кауције	33	580.528		580.528
Обавезе према добављачима	33	46.647.879		46.647.879
Обавезе за порез на добитак				
Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења	34	13.781.817		13.781.817
		<u>87.098.458</u>	<u>0</u>	<u>87.098.458</u>
Укупна пасива		<u>704.032.499</u>	<u>0</u>	<u>704.032.498</u>
Ванбилансна евиденција	35	<u>208.860.519</u>	<u>-</u>	<u>220.689.343</u>

5. КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2021. ГОДИНУ (наставак)

БИЛАНС УСПЈЕХА- кориговано

Опис	Напомена	2021. кориговано	Корекције +/-	2021.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје ел. енергије и услуга	6	143.993.513	(5.888.373)	149.881.886
Приходи од активирања учинака и повећање (смањење) вриједности залиха учинака и инвестиционих некретнина	7	(600.994)		(600.994)
Остали пословни приходи	8	6.954.697	5.905.698	1.048.999
Укупно		150.347.216	17.325	150.329.891
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Набавна вриједност продате електричне енергије				
Трошкови материјала, горива и енергије	9	(28.720.395)		(28.720.395)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	10	(59.088.649)	(953.938)	(60.042.587)
Трошкови производних услуга	11	(12.946.222)	953.938	(11.992.284)
Трошкови амортизације и резервисања	12	(38.184.451)		(38.184.451)
Нематеријални трошкови	13	(5.724.394)		(5.724.394)
Трошкови пореза и доприноса	14	(7.205.462)		(7.205.462)
Укупно		(151.869.573)	-	(151.869.573)
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (ГУБИТАК)		(1.522.357)	17.325	(1.539.682)
Финансијски приходи	15	5.324.063		5.324.063
Финансијски расходи	15	(7.175.444)	4.167.269	(3.008.175)
Разлика		(1.851.381)	(4.167.269)	2.315.888
ДОБИТАК/ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ		(3.373.738)	(4.149.944)	776.206
Остали приходи	16	5.845.048	4.048.566	1.796.482
Остали расходи	17	(1.932.508)	101.378	(2.033.886)
Разлика		3.912.540	4.149.944	(237.404)
ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА		538.802	-	538.802
Порез на добит:				
- текући порез на добитак				
- одложени порески расход	18	(191.864)	-	(191.864)
- одложени порески приход		(191.864)	-	(191.864)
НЕТО ДОБИТАК		346.938	-	346.938
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
- Основна и разријеђена зарада по акцији		0,0014	-	0,0014

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Опис	Година која се завршава у ВАРМ	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021. кориговано
Приходи од продаје електричне енергије (напомена 37)	146.777.417	137.936.477
Приходи од продаје соларне енергије	18.935	33.037
Приходи од продаје топлотне енергије (напомена 37)	148.887	168.595
Приходи од продаје електричне енергије, робе -остало	240.693	990
Приходи од продаје услуга (напомена 37)	197	2.564
Приходи од продаје материјала		17.325
Приходи од продаје угља	19.292.406	5.835.525
Приходи од продаје	166.478.535	143.994.513

7. Повећање/ смањење залиха учинака и инвестиционих некретнина

	Година која се завршава у ВАРМ	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021. кориговано
Повећање (смањење) вриједности залиха учинака	1.176.694	(1.085.794)
Повећање (смањење) вриједности инвестиционих некретнина	40.740	484.800
	1.217.434	(600.994)

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Опис	Година која се завршава у ВАР	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.
Приходи од премија, субвенција и дотација		
Приходи од закупнина	93.758	91.936
Приходи од закупнина (напомена 37)	11.613	11.438
Приходи од донација		
Приходи из буџета (од државних институција, фондова итд.)	891.706	944.785
Приходи од увећања вриједности површинског копа		5.077.615
Приходи од активирања учинака	14.928	
Приходи од активирања учинака за НПО (напомена 19)	2.228.250	
Остали приходи од активирања или потрошње учинака	127.313	102.777
Приходи од активирања израђених резервних дијелова у сопственој режији	1.142.277	725.306
Остали пословни приходи	840	840
	4.510.685	6.954.697

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	Година која се завршава у ВАР	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021. кориговано
Трошкови горива и мазива	24.624.719	13.313.260
Утрошени остали материјал	293.519	293.106
Трошкови резервних дијелова	8.341.913	3.911.423
Утрошене ауто гуме	124.368	153.847
Трошкови намирница и материјала за друштвени стандард	2.034.059	1.999.872
Трошкови канцеларијског материјала	55.526	121.039
Трошкови режијског материјала	1.939.646	4.037.621
Трошкови енергије (напомена 37)	3.229.755	2.948.140
Трошкови енергије	118.884	17.437
Трошкови топлотне енергије (напомена 37)	8.793	10.454
Трошкови воде	1.400.000	1.400.000
Утрошак материјала за текуће одржавање		
Утрошен ситан алат и инвентар	208.207	142.656
Трошкови материјала за заштиту на раду	536.110	371.540
Трошкови материјала за израду		
	42.915.499	28.720.395

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Опис	31. децембар 2022.	Година која се завршава у ВАР
		31. децембар 2021. кориговано
Бруто зараде	46.184.544	41.421.194
Бруто накнаде зарада	11.499.157	12.092.905
Бруто накнаде члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију	96.179	92.707
Трошкови топлот оброка	658.027	702.168
Накнада за превоз радника	1.777.176	1.347.017
Накнада за регрес	3.359.715	3.010.409
Трошкови дневнице, смјештаја и превоза на службеном путу	180.965	139.736
Остали лични расходи и накнаде	2.345.144	282.513
Накнаде за стимулативне отпремнине		
Приправници		
	66.100.908	59.088.649

11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	31. децембар 2022.	Година која се завршава у ВАР	
		31. децембар 2021. кориговано	31. децембар 2021.
Трошкови услуга на изради учинака			
Трошкови транспортних услуга	782.180	725.779	725.779
Трошкови преноса електричне енергије (интерни односи)			
Трошкови преноса електричне енергије			
Трошкови услуга одржавања- (напомена 37)	556.674	681.315	681.315
Трошкови услуга одржавања- Рудник	940.066	811.868	811.868
Трошкови услуга одржавања- Термоелектрана	5.977.370	6.336.260	6.336.260
Трошкови услуга одржавања- Радна зајеница	801.930	518.438	518.438
Трошкови закупнина	22.722	18.748	18.748
Трошкови рекламе и пропаганде	98.780	68.296	68.296
Трошкови истраживања	48.853	-	-
Трошкови комуналних услуга-утошена вода	488.419	471.076	471.076
Трошкови осталих услуга	38.012	95.673	95.673
Накнаде за повремене и привремене послове	1.287.097	1.724.513	1.724.513
Наканде по уговору о дјелу	544.213	540.318	540.318
Наканде -приправници		953.938	
	11.586.317	12.946.222	11.992.284

11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (наставак)

Друштво на основу примјене Закона о концесијама (Службени гласник Републике Српске 16/18) и потписаног Уговора о концесији за коришћење термоенергетског објекта „Термоелектрана Угљевик 1“ општина Угљевик број: 05.05/012-684/18 (интерни број 14734/18 од 28.05.2018. године), обрачунава и плаћа концесиону накнаду за термоенергетске објекте у износу од 0,0033 КМ по произведеном коловат – сату (kWh) електричне енергије на званичном обрачунском мјесту примопродаје електричне енергије.

Дана, 18.05.2020. године ЗП „Рудник и термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик је потписало Анекс Уговора о концесији за коришћење угља на лежиштима „Богutowo Село“ и „Угљевик Исток 1“, којим је дефинисана нова основица за плаћање накнаде у висини од 2,8 КМ по тони продатог угља трећим лицима, умјесто 3,2 % на приход остварен од продаје угља на мјесечном нивоу како је било дефинисано основним Уговором.

12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Опис	Година која се завршава у ВАР	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021. кориговано
Трошкови амортизације (напомена 19)	39.921.797	38.083.430
Разграничење трошкова амортизације		
Укидање разграничених трошкова амортизације		
Трошкови амортизације	39.921.797	38.083.430
Трошкови резервисања:		
- накнаде и друге бенефиције запосленим (напомена 29)	2.189.252	101.021
- стимулативне отпремнине (напомена 29)	3.432.991	
- судски спорови (напомена 29)		
- обнављање природних богатстава (напомена 29)		
- остало	(1)	
Укупно трошкови резервисања	5.622.242	101.021
	45.544.039	38.184.451

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	Година која се завршава у ВАРМ	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021. кориговано
Трошкови општих и заједничких послова (напомена 37)	-	1.983.332
Трошкови адвокатских услуга	211.342	326.094
Трошкови услуга одржавања софтвера	288.885	479.665
Трошкови консултантских услуга	611.988	1.067.501
Трошкови осталих професионалних услуга	151.845	92.513
Трошкови услуга одржавања хигијене-ППЛ (напомена 37)	71.838	59.362
Трошкови услуга одржавања хигијене	12.212	10.091
Трошкови осталих непроизводних услуга- здравствених услуга	116.421	107.153
Трошкови репрезентације	500.196	306.309
Трошкови премија осигурања	146.831	161.609
Трошкови платног промета	22.822	47.331
Трошкови чланарина	42.047	45.299
Судски трошкови и таксе	7.156	9.400
Трошкови претплата на стручну литературу	15.955	10.696
Остали нематеријални трошкови	2.876.484	343.331
Наканада за уговоре о дјелу	158.134	
Остали непроизводни трошкови	394.878	330.357
Остали непроизводни послови (напомена 37)		2.839
Наканада за повремене и привремене послове	370.557	341.512
Наканада за стручно оспособљавање	644.300	
	6.643.891	5.724.394

14. ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

Опис	31. децембар 2022.	Година која се завршава у ВАРМ
		31. децембар 2021. кориговано
Порез на имовину	125.094	124.830
Накнада за шуме	136.328	110.215
Накнада за противпожарну заштиту	51.662	45.099
Накнаде за воде	216.958	220.302
Трошкови комуналне накнаде и таксе	2.718	65.005
Накнаде за коришћење природних необновљивих ресурса	621.463	210.000
Накнада за коришћење хидроакумулационих објеката		
Накнада за коришћење термоенергетских објеката	4.783.211	5.237.447
Допринос за запошљавање инвалида	57.456	52.493
Регулаторна накнада	322.361	364.733
Остали порези и доприноси	990.433	629.322
Остали порези и доприноси (напомена 37)		146.016
	7.307.684	7.205.462

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ

Опис	31. децембар 2022.	Година која се завршава у ВАРМ
		31. децембар 2021. кориговано
Финансијски приходи		
Приходи камата	2.318.803	981
Позитивне курсне разлике	12.410.769	5.313.355
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Остали финансијски приходи	307	9.727
	14.729.879	5.324.063
Финансијски расходи		
Расходи камата	(6.700.995)	(6.951.650)
Негативне курсне разлике	(73.974)	(223.793)
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Остали финансијски расходи	(1)	(1)
	(6.774.970)	(7.175.444)
	7.954.909	(1.851.381)

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ-наставак

Структура осталих прихода:

- На основу Одлуке број 2595/23 од 01.02.2023. године о усвајању обрачуна трошкова техничке (рударске) рекултивације и ангажовања властите радне снаге за 2022. годину, број 40692/22 од 30.12.2022. године, извршено је укидање резервисања за рекултивацију на име трошкова техничке рекултивације и трошкова сопствене радне снаге у укупном износу 288.644,45 Конвертибилних марака.
- Приход од усклађивања вриједности имовине у износу од 164.917 Конвертибилних марака највећим дјелом се односе на поцјену вриједности корисних секундарних сировина- отпада, насталих отписом основних средстава, алата, ситног инвентара као и искориштених и дотрајалих резервних дјелова и материјала у току процеса производних дјелатности предузећа.

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Опис	Година која се завршава у ВАР	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021. кориговано
Нето добици од продаје материјала (675/575 нето приказ)	17.731	204.001
Вишкови основних средстава		
Остали вишкови	117.708	6.693
Наплаћена исправљена потраживања	898	85
Приходи од отписа обавеза	5	31.644
Приходи од укидања резервисања за рекултивацију (веза напомена 29)	288.644	319.173
Приходи од укидања осталих резервисања (напомена 29)	52	
Остали непоменути приходи	7.179.145	4.759.495
	7.604.183	5.321.091
Нето приходи од усклађивања имовине (685/585 нето приказ)	164.917	452.130
Ефекти примјене МСФИ 9	-	15.979
Приходи по основу усклађивања рачуноводствених политика и исправке грешака	-	55.848
	7.769.100	5.845.048

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Опис	Година која се завршава у ВАРМ	
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021. кориговано
Нето губици по основу отуђења нематеријалних средстава, некретнина и опреме (570/670, нето приказ)	(877.415)	(107.716)
Мањкови	(54.797)	(5.302)
Отписи залиха	(32.151)	(14.421)
Трошкови судских спорова	(571.144)	(1.000.770)
Издаци за хуманитарне сврхе	(5.000)	
Остали расходи	(50.576)	(17.855)
Остали расходи ППЛ (напомена 37)		(645.873)
	(1.591.083)	(1.791.937)
Губици од усклађивања вриједности краткорочних финансијских средстава (осим потраживања од купаца)	(5.040.971)	-
Нето губици од усклађивања вриједности потраживања од купаца (587/687 нето приказ)	(187.771)	-
Расходи по основу усклађивања рачуноводствених политика и исправке грешака	(217.062)	(140.571)
	(7.036.887)	(1.932.508)

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2022.	31. децембра 2021 кориговано.
Одложени порески приход		-
Одложени порески расход	221.542	191.864
	221.542	191.864

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

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

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2022.	31. децембра 2021.
Добитак/(Губитак) прије опорезивања	795.437	538.802
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	(79.544)	(53.880)
Порески ефекти прихода који се не признају	519.634	384.199
Порески ефекти расхода који се не признају	(1.229.821)	(716.287)
Порески ефекти разлике у трошковима амортизације	361.381	797.734
Порески ефекти трансферних цијена	(6.002)	(9.571)
Неискоришћени порески кредит	-	-
Текући порез на добитак/губитак	(434.352)	402.195
Неискоришћени порески кредит из 2017. године	434.353	-
Ефективна стопа пореза на добитак	0%	0%

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

Друштво је у 2022. години исказало порески добитак у износу од 4.343.522 КМ. За обавезу за порез на добит од 10% у износу од 434.352 КМ користило је порески кредит из 2017. године, који је износио 16.465.347 КМ. С обзиром да право коришћења пореског кредита из 2017. године истиче 2022. године, то значи да неискориштени порески кредит из 2017. године износи 12.121.825 КМ. У наредном периоду Друштво ће моћи користити порески кредит у износу од 4.021.947 КМ по основу пореског губитка иказаног у 2021. години.

в) Одложене пореске обавезе

	У ВАР	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2022.	31. децембра 2021.
Стање. 31. Децембар 2020. године	(20.410.396)	(18.030.733)
Корекција почетног стања по основу процјене	-	(2.187.799)
Поновно исказано стање 01.01.	(20.410.396)	(20.218.532)
Ефекти разлике између пореске и рачуноводствене амортизације	(221.542)	(191.864)
Остало	1	
Стање. 31. децембар	(20.631.937)	(20.410.396)

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СПСКЕ“
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Набавна вриједност	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема и остала средства	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на адаптацији туђих објеката	Укупно некретнине, постројења и опрема	Нематеријална улагања у припреми	Нематеријална улагања
Стање 31. децембра 2020. године (претходно исказано)	42.127.104	317.396.698	963.387.123	42.371.050	893.204		1.366.175.179		5.082.750
Ефекти процјене вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања:									
- Позитивни	338.099	1.230.872	30.139.466				31.708.437		
- Негативни		-1.266.392	-30.424.431				-31.690.823		
- Декомпозиција објеката		-28.039					-28.039		
- Декомпозиција ОДГ		83.796.442	-87.828.053	4.031.611			0		
Пренос са 022 на 027			-1.533.051	1.533.051			0		
Корекција - донос са залиха 1045 - дамперске гуме			4.613.630	70.474			4.684.104		
Стање, 1. јануар 2021.	42.465.203	401.129.581	878.354.684	48.006.186	893.204	0	1.370.848.858	0	5.082.750
Аванси за основна средства - повећање					2.467.278				
Искориштени аванси у току године					-1.077.305		-1.077.305		
Набавке у току периода				18.020.137			18.020.137	58.969	
Набавка на лизинг				7.417.533					
Продаја на лизинг			-7.600.000						
Капитализација камата				420.066				0	
Пренос са инвестиција у току								0	
Пренос у оквиру класе								0	
Пренос на друга конта								0	
Капитализација копа у припреми				5.041.599			5.041.599		
Активирање учинака за некретнине постројења и опрему							0		
Активирања и приноси							0		
Повећане вриједности површинског копа	122.529	290.607	26.462.028	-26.875.164			0		
Пренос са/на нематеријална улагања							0		
Активирање површинског копа							0		
Пренос на залихе – инвестициони материјал и БРД			-3.249.239	980.737			-3.249.239		
Пренос од залихе			186.206				1.166.943		
Донос са трошкова							0		
Пренос на трошкове							0		
Продаја							0		
Донације							0		

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

45

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СПСКЕ“
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА-наставак										у КМ
Исправка вриједности	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема и остала средства	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на адаптацији туђих објеката	Укупно некретнине, постројења и опрема	Нематеријална улагања у припреми	Нематеријална улагања	
Стање 31. децембра 2020. године		174.328.325	561.393.238				735.721.563	4.089.492		
Ефекти процјене вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања:							0			
- Позитивни		513.619	4.718.423				5.232.042			
- Негативни		-717.253	-25.724.407				-26.441.660			
- Декомпозиција објеката и опреме		-12.187	-114.286				-126.473			
- Декомпозиција ОДГ		750.625	-750.625							
Корекција п.ст. Донос са 1045			3.406.850				3.406.850			
Стање, 1. јануар 2021.	0	174.863.129	542.929.193	0	0	0	717.792.322	4.089.492	0	
Амортизација у току периода (нап. 12)		9.681.540	28.217.531				37.899.071	184.359		
Расходовање и отуђења			-20.762.855				-20.762.855			
Отписана вриједност прикључака										
Пренос у оквиру класе										
Обезвређење										
Продаја на лизинг			-254.634				-254.634			
Отпис							0			
Остало							0			
Стање, 31. децембар 2021. године	0	184.544.669	550.129.235	0	0	0	734.673.904	4.273.851	0	
Корекција							0			
Стање, 31. децембар 2021. године/ 1. јануар 2022.	0	184.544.669	550.129.235	0	0	0	734.673.904	4.273.851	0	
Амортизација у току периода (нап. 12)		10.350.283	29.364.138				39.714.421	198.578		
Расходовање и отуђења		-2.086.768	-11.132.965				-13.219.733			
Отписана вриједност прикључака							0			
Пренос у оквиру класе			1.286.241				1.286.241			
Обезвређење							0			
Продаја							0			
Отпис							0			
Остало							0			
Стање, 31.12.2022.	0	192.808.184	569.646.649	0	0	0	762.454.833	4.472.429	0	
Садашња вриједност:										
Стање, 01.01.2021.	42.465.203	226.266.452	335.425.491	48.006.186	893.204		653.056.536		993.258	
Стање, 31.12.2021.	42.587.732	21.687.519	325.162.939	53.012.084	2.283.177		639.921.451	58.969	808.899	
Стање, 31.12.2022.	52.686.567	243.169.863	307.477.464	11.518.378	3.167.301		628.018.573	157.272	1.320.132	

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СПСКЕ“

РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

На дан 31. децембра 2022. године, осим осигурања возила, Друштво није извршило осигурање грађевинских објеката и остале опреме од основних облика ризика код одговарајућих организација за осигурање.

Друштво је по основу уговора о кредиту број 555000054084211-2/21 од 09.11.2017. године потписало уговоре о залогу на одређену опрему чија је садашња књиговодствена вриједност на дан 31.12.2022. године 10.440.296,48 КМ.

По основу уговора о кредиту-финансијски лизинг број 07103/21 од 04.03.2021, 07104/21 од 04.03.2021, 07105/21 од 04.03.2021, 07106/21 од 04.03.2021. године Друштво је потписало уговоре о залогу на одређену опрему чија је садашња књиговодствена вриједност на дан 31.12.2022. године 5.975.234,96 КМ.

По основу уговора о дугорочном кредиту број 555000058949634/1 од 13.10.2022. године Друштво је потписало уговоре о залогу на одређену опрему чија је садашња књиговодствена вриједност на дан 31.12.2022. године 5.769.522,92 КМ.

По основу уговора о заснивању хипотеке број ОПУ-1238/22 од 04.11.2022. године заложена су средства која су дио грађевинског објекта „Зграда управљања гипсом“ која су на основу процјене процијенитеља процијењена на износ од 3.666.000,00 КМ.

У билансу успеха исказана је амортизација у износу од 39.921.797 КМ док амортизација објеката и опреме за 2022. годину у напомени 19 износи 39.912.999 КМ. Разлика од 8.798 КМ односи се на ручно обрачунати припадајући део амортизације наконато за 2022 годину за витални резервни део.

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

19.1. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

У КМ

Набавна вриједност

Стање 31. децембра 2020. године / 1. јануар 2021. године	2.318.820
--	-----------

Набавке у току периода

Ефекти процене инвестиционе некретнине	484.800
--	---------

Пренос на инвестиционе некретнине

Расходовање - отписи и приноси

Стање, 31. децембар 2021. године	2.803.620
----------------------------------	-----------

Корекција

Стање, 31. децембар 2021. године / 1. јануар 2022.	2.803.620
--	-----------

Набавке у току периода

Ефекти процене инвестиционе некретнине

Пренос на инвестиционе некретнине	40.740
-----------------------------------	--------

Расходовање - отписи и приноси

Стање, 31.12.2022.	2.844.360
--------------------	-----------

Садашња вриједност:

Стање, 01.01.2021.	2.318.820
--------------------	-----------

Стање, 31.12.2021.	2.803.620
--------------------	-----------

Стање, 31.12.2022.	2.844.360
--------------------	-----------

20. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у ВАН

Година која се завршава 31.децембра

Опис

	2022.	2021. (кориговано)	1.јануар 2021.
Учешћа у капиталу зависних субјеката „Термо Нова“	100.000	100.000	100.000
Учешћа у капиталу зависних субјеката			
Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничких подухвата	1.161.516	1.161.506	1.161.206
	1.261.516	1.261.506	1.261.206

20. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ - наставак*Учешће у капиталу зависног правног лица*

Учешће у капиталу зависног правног лица на дан 31. децембра 2022. године износи 100.000 Конвертибилних марака, и цјелокупно се односи на вриједност учешћа у капиталу зависног друштва "Термо Нова" д.о.о. Угљевик (100% учешће).

Хартије од вриједности расположиве за продају

Хартије од вриједности расположиве за продају које на дан 31. децембра 2022. године износе 1.161.516 КМ и представљају учешће Друштва у капиталу "Comsar Energy Republika Srpska" д.о.о. Бања Лука (1.60% уписаног и уплаћеног капитала). Учешће се односи на новчани дио у износу од 100.000 КМ и неновчани дио који чине грађевински објекти и земљиште, укупне процијењене вриједности 1.061.506 КМ.

Такође, новчани дио у износу од 10,00 КМ представља учешће друштва у капиталу „BNBM Eastern Europe“ д.о.о. Угљевик.

21. ЗАЛИХЕ

	2022	Година која се завршава 31.децембра 2021	у ВАРМ 1.јануар 2021.
Материјал и резервни дијелови	32.995.053	30.003.411	28.902.359
Ситан инвентар	2.667.135	2.053.435	2.223.134
Недовршена производња	7.135.728	5.955.526	7.053.873
Залихе готових производа			
Остало	42.797.916	38.012.372	38.179.366
Минус: Исправка вриједности залиха	(2.596.384)	(2.623.033)	(2.673.658)
	40.201.532	35.389.339	35.505.708
Дати аванси (напомена 36)			2.358
Дати аванси	1.581.056	1.404.278	1.342.937
Исправка вриједности датих аванса (напомена 27)	(1.292.064)	(1.294.064)	(1.296.284)
	288.992	110.214	49.011
	40.490.524	35.499.553	35.554.719

22. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

	31. децембар 2022.	у ВАН Година која се завршава 31.децембра 31. децембар 2021. 01. јануар 2021.	
Купци			
- ппл (напомена 36)	21.833.159	21.758.898	21.758.898
- у земљи	91.392	71.001	71.001
- у иностранству	6.400	281	281
- сумњива и спорна потраживања од ППЛ (напомена 36)	220.432	219.787	219.787
- сумњива и спорна потраживања од осталих лица	269.046	269.818	269.818
	22.420.429	22.319.785	22.319.785
Минус: Исправка вриједности (напомена 27)			
- ППЛ	(220.432)	(219.787)	(219.787)
- у земљи	(269.046)	(269.818)	(269.818)
	(489.478)	(489.605)	(489.605)
	21.930.951	21.830.180	21.830.180

Укупна потраживања од купаца на дан 31. децембра 2022. године износе 21.930.951 КМ. Укупна исправка вриједности потраживања на дан 31. децембра 2022. године износи 489.479 КМ и представља 2,23 % укупне бруто вриједности потраживања од купаца. Промјене на рачунима исправки вриједности потраживања су приказане у напомени 27 уз ове финансијске извјештаје.

Новим правилником о рачуноводственим политикама обухваћена је и примјена МСФИ 9 и МСФИ 15, што је резултирало исправком вриједности потраживања од „Купаци- повезана правна лица“. Наиме, Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“, Матично предузеће је ангажовало консултантску кућу по питању ефеката примјене МСФИ 9 за сва зависна предузећа Мјешовитог Холдинга за 2022.годину.

Одлуком број 8589/23 од 23.02.2022. године Управа Предузећа је прихватила Извјештај о примјени МСФИ 9 на дан 31.12.2022. године а који је испостављен од стране Економског института Београд. Обрачуном о примјени МСФИ 9 за 2022. годину дефинисано је да се износ од 5.041.616,52 КМ евиднетира на терет расхода текућег периода. Најзначајнији износ од укупно наведеног износа, односно износ од 5.040.971 КМ односи се на обезвријеђење потраживања по правоснажној судској пресуди Врховног суда РС број 59 0 Пс 030248 22 Пж од 21.06.2022. године у корист Друштва против туженог „Терех инжењеринг“ д.о.о Бијељина.

22. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (наставак)

Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2022. и 2021. године је сљедећа:

	у ВАН		
	Година која се завршава 31.децембра		
	31.12.2022.	31.12.2021.	01.01.2021.
Недоспјела			
0-30 дана	11.423.772	15.863.970	15.863.970
31-60 дана	10.133.119	5.857.024	5.857.024
60-120 дана	17.968	47.397	47.397
121-180 дана	20.450	42.747	42.747
181-365 дана	335.641	19.042	19.042
преко 365 дана	489.479	489.605	489.605
	22.420.429	22.319.785	22.319.785

23. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	у ВАН		
	Година која се завршава 31.децембра		
	2022	2021	1.јануар 2021.
Потраживања за камате		14.945	
Потраживања од државних органа, организација и фондова	3.832	109.012	81.462
Потраживања за порезе и доприносе	2.155	2.155	1.092
Потраживања од запослених	26.331	47.843	44.806
Потраживања по судским пресудама у нашу корист	5.228.097		
Остала потраживања	172.278	170.602	127.231
	5.432.693	344.557	254.591
Исправка вредности по основу потраживања по судским пресудама у нашу корист	(5.228.096)		
- остало	(105.000)	(105.000)	(105.000)
	(5.333.096)	(105.000)	(105.000)
	99.597	239.557	149.591

24. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Друштво на дан 31.12.2022. године није имало краткорочних пласмана.

25. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

у ВАМ

Година која се завршава 31.децембра

	31. децембар 2022.	31 децембар 2021.	1.јануар 2021.
Жиро рачун	134.161	1.374.168	443.069
Благајна	1.210	83	4.981
Девизни рачун	15.837	12.221	9.145
Издвојена новчана средства	-	204	4.136
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вриједност умањена			
	151.208	1.386.676	461.331
Минус: Исправка вриједности (напомена 27)	(23.165)	(23.165)	(23.165)
	128.043	1.363.511	438.166

26. ПДВ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у ВАМ

Година која се завршава 31.децембра

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01. јануар 2021.
Разграничени трошкови ремонта - текући			
ПДВ	526.162	126.677	176.379
Остали унапријед плаћени трошкови	-	-	-
Обрачунати приходи по основу поврата акциза, пореза	-	-	-
Остала временска разграничења	0	118.577	
	526.162	245.253	176.379

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СПСКЕ“
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
 31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

27. ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

	Дугорочни дио репрограмираних потраживања и остали дугорочни платмани	Дати аванси (нап. 21)	Потраживањ а од купца (нап. 22)	Краткорочни дио репрограмира них пораживања	Потражива ња по основу судских пресуда у нашу корист (напомена 23)	Остала потражив ања (напомен а 23)	Кратко рочни финан сијски платм ани (нап. 24)	Готовински еквивален ти и готовина (нап. 25)	Укупно	у ВАРМ
Стање 31. децембра 2020. године / 1. јануар 2021. године		1.296.284	507.264			105.000		23.165	1.931.713	
Исправка у корист прихода текућег периода		(85)							(85)	
Исправка на терет трошкова текућег периода		(2.135)	(15.979)						0	
Наплаћена исправљена потраживања									(18.114)	
Отпис исправљених потраживања (директан)									0	
Преноси између категорија									0	
Отписана исправљена потраживања			(1.680)						0	
Остало									(1.680)	
Стање, 31. децембар 2021. године/ 1. јануар 2022. године (по консолидованим нотама)	0	1.294.064	489.605	0		105.000	0	23.165	1.911.834	
Исправка у корист прихода текућег периода		(2.000)	(1.235)						(3.235)	
Исправка на терет трошкова текућег периода			1.880		5.228.096				5.229.976	
Наплаћена исправљена потраживања			(772)						(772)	
Исправка на терет нераспоређене добити									0	
Исправка на терет губитка из ранијих година									0	
Остало									0	
Стање, 31.12.2022. године	0	1.292.064	489.478	0	5.228.096	105.000	0	23.165	7.137.803	

28. КАПИТАЛ**Акцијски капитал**

До 31. децембра 1999. године капитал Друштва је био 100% у државном власништву, којег је сачињавао почетни државни капитал заједно са дијелом добити распоређеном у овај вид капитала и накнадним ревалоризацијама.

У току 1999. године на основу Закона о приватизацији државног капитала у предузећима и Закона о почетном билансу са стањем на дан 30. јуна 1998. године. Дирекција за приватизацију Републике Српске, донијела је Обавјештење о извршеној приватизацији од 8. новембра 2002. године којим је утврдила структуру капитала Друштва на дан 30. јуна 1998. године, која се није мијењала до 31. децембра 2004. године.

На основу Одлуке Владе Републике Српске донијете 24. фебруара 2005. године, извршена је промјена облика организовања Зависних државних предузећа у оквиру ЈМДП Електропривреда Републике Српске у акционарска друштва. На основу ове Одлуке, основни капитал Друштва чини акцијски капитал чији је власник Република Српска 65%, ваучер понуда 20%, Фонд ПИО 10% и Фонд реституције 5%.

На основу Одлуке Владе Републике Српске број 02/1-020-60/06 од 30. децембра 2005. године и Одлуке Владе Републике Српске број 04/1-012-1966/06 од 7. септембра 2006. године извршена је промјена структуре акцијског капитала, где је умјесто државног капитала нови акционар постао Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње, тако да структура акцијског капитала изгледа: Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње 65%, ваучер понуда 20%, Фонд ПИО 10% и Фонд реституције 5%.

Рјешењем Основног суда у Бијељини број 080-0-Рег-07-000 174 од 11. априла 2007. године извршено је усклађивање вриједности државног капитала и ваучер понуде са вриједностима исказаним у Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске, али нису усклађени број акција и вриједност капитала, чиме је код државног капитала и ваучер понуде дошло до нарушавања номиналне вриједности акције од 1 КМ. Истим рјешењем регистрована је и промјена структуре капитала Друштва, где је умјесто државног капитала као нови акционар уписан Мјешовити Холдинг "Електропривреда" Републике Српске Требиње, Матично предузеће а.д. Требиње.

Структура акцијског капитала Друштва на дан 31. децембра 2020. године према Рјешење у Основног суда у Требињу је била следећа:

Опис	% учешћа	Вриједност капитала	Број акција
Мјешовити холдинг ЕРС а.д. Требиње	65%	166.413.074	166.413.074
Остали акционари	19.91%	50.969.364	50.969.364
ПРЕФ РС а.д. Бања Лука	10.09 %	25.830.069	25.830.069
Фонд за реституцију а.д. Бања Лука	5 %	12.800.658	12.800.658
Укупно	100 %	256.013.165	256.013.165

28. КАПИТАЛ (наставак)

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2022. године према Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске је била сљедећа:

<u>Опис</u>	<u>% учешћа</u>	У ВАМ	
		Вриједност капитала	Број акција
Мјешовити холдинг ЕРС а.д. Требиње	65.00176	166.413.074	166.413.074
Остали акционари	19.99824	50.969.364	50.969.364
ПРЕФ РС а.д. Бања Лука	10.00000	25.830.069	25.830.069
Фонд за реституцију а.д. Бања Лука	5.00000	12.800.658	12.800.658
Укупно	100.00000	256.013.165	256.013.165

Друштво је у својим пословним књигама на дан 31. децембра 2022. године исказало исту укупну вриједност акцијског капитала према Рјешењу Основног суда у Бијељини и Централног регистра хартија од вриједности Републике Српске у износу од 256.013.165 КМ.

Номинална вриједност једне акције на дан 31. децембар 2022. године износи 1,00 КМ. Акције Друштва се котирају на Бањалучкој берзи хартија од вриједности у Републици Српској (активно, али недовољно развијено финансијско тржиште). Тржишна вриједност једне акције са стањем на дан 31. децембра 2022. године износи 0,040 КМ (31. децембра 2021. године: 0,034 КМ). Зарада/(губитак) по акцији је приказана у билансу успјеха за 2022. годину на страници број 2.

Законске резерве

Законске резерве у износу од 2.739.111 КМ представљају издвајања из расподеле добитка у складу са чланом 231. Закона о привредним друштвима ("Службени гласник РС", број 127/08, 58/09, 100/11 и 67/13) и то најмање у висини 5% од добитка текуће године умањене за губитак претходне године, све док те резерве, заједно са резервама капитала, не достигну висину од најмање 10% основног капитала, или статутом одређени већи дио основног капитала. Законске резерве користе се за покриће губитка, а ако прелазе износ од 10% основног капитала, или статутом одређеног већег дијела основног капитала, могу се користити и за повећање основног капитала.

Статутарне резерве

Статутарне резерве исказане на дан 31. децембра 2022. године у укупном износу од 903.964 КМ су настале као резултат расподеле нераспоређеног добитка за 2020. 2016. 2013. 2012. и 2011. годину.

Одлуком Скупштине акционара 724/23 од 12.01.2023. године усвојена је измјена и допуна Статута Друштва, којом је дефинисано да резерве друштва чине законске и резерве капитала. Статутарне резерве, које се укидају на дан ступања на снагу ове одлуке у износу од 903.964,44 КМ преносе са позиције статутарних резерви на позицију нераспоређене добити ранијих година.

28. КАПИТАЛ (наставак)**Ревалоризационе резерве**

Ревалоризационе резерве на дан 31. децембра 2022. године износе 98.483.149 КМ и састоје се од позитивних ефеката процјене основних средстава и нематеријалних улагања извршених на дан 31. децембра 2021. године, 31. децембра 2020. године, као и позитивних ефеката претходно извршених процјена основних средстава на дан 31. децембра 2015, на дан 31. децембра 2011., 31. децембра 2004. и 31. децембра 2008. године.

Новим Правилником о рачуноводственим политикама дефинисано је да се пренос ревалоризационог вишка насталог као резултат обрачунске амортизације на ревалоризационим резервама врши у корист задржане добити текућег периода, што је резултирало да исказана добит текућег периода у билансу стања за 2022. годину износи 8.253.617 КМ, док исказана добит у билансу успјеха за 2022. годину износи 573.895 КМ. Наиме, извршен је пренос односно укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити текућег периода по основу обрачунате амортизације активних основних средстава у износу од 7.679.722 КМ, док је пренос односно укидање ревалоризационих резерви по основу расходања и отписа основних средстава која више нису у употреби извршен у корист добити ранијих година у износу од 376.241 КМ.

29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у ВАН		
	Година која се завршава 31.децембра		
	2022	2021. (кориговано)	01. јануар 2021.
Резервисања за:			
- бенефиције за запослене	2.189.252	1.545.191	1.545.191
- судске спорове	3.432.991	0	0
- обнављање природних богатстава	1.111.389	514.606	514.606
- ретенције	1.233.748	1.012.560	1.012.560
- остала резервисања	21.070	19.862	19.862
	7.988.450	3.092.219	3.092.219

29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА- наставак

Кретања на дугорочним резервисањима у пословној 2022. и 2021. години су била сљедећа:

	у ВАН Година која се завршава 31.децембра					
	Бенефиције за запослене	Судски спорови	Обнављање природних богатстава	Ретенције	Остало	Укупно
Стање, 1. јануар 2021. године	1.863.993	0	1.044.979	3.932.560	17.035	6.858.567
Резервисање у току године на терет трошкова (напомена 12)	101.021				2.827	103.848
Резервисања у току године				526.199		526.199
Укидање резервисања у корист прихода текуће године (нап. 16)			(319.173)			(319.173)
Исплата у току године	(419.823)		(211.200)	(3.446.199)		(4.077.222)
Укидање резервисања у току године						-
Остало						-
Стање, 31. децембра 2021. године/1. јануара 2022. године	1.545.191	0	514.606	1.012.560	19.862	3.092.219
Резервисање у току године на терет трошкова (напомена 12)	2.189.252	3.432.991			(1)	5.622.242
Резервисања у току године				3.826.296	1.261	3.827.556
Укидање резервисања у корист докапитализације			1.093.280			1.093.280
Укидање резервисања у корист прихода текуће године (нап. 16)			(288.644)		(52)	(288.696)
Исплата у току године	(1.545.191)			(3.605.108)		(5.150.299)
Укидање резервисања у току године			(207.853)			(207.853)
Остало						-
Стање, 31.12.2022.	2.189.252	3.432.991	1.111.389	1.233.748	21.070	7.988.450

Трошкови везани за накнаде приликом одласка у пензију и јубиларне награде утврђују се коришћењем метода пројектованих јединица кредитирања, са актуарским одмјеравањем које се врши на дан биланса стања. У складу са наведеним, Друштво је ангажовало овлашћеног актуара да у име Друштва изврши обрачун садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде на дан 31. децембра 2022. године. Приликом обрачуна наведене садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде овлашћени актуар је користио сљедеће претпоставке: обрачун укупног резервисања врши се дисконтовањем екстраполиране зараде сваког запосленог појединачно. Дисконтовање се врши примјеном методологије сложеног интересног рачуна. Одсуство ових инструмената онемогућава проналажење адекватне дисконтне стопе за период

29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА- наставак

дисконтовања отпремнина. Као помоћне стопе у обрачуна се користила просјечна каматна стопа на дугорочне кредите. Износ овако обрачунате стопе је 5.00 %. Период дисконтовања једнак је броју година неопходном за одлазак у пензију. У обзир се узимају два критеријума – старосни и стажни, краћи период од ова два узима се као број година дисконтовања.

Друштво је приликом обрачуна садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде користило права запослених из Колективног уговора Мјешовитог Холдинга

„Електропривреда Републике Српске“ (објављеног у Септембру 2018. године) и то:

- за исплату отпремнина приликом престанка радног односа радника због одласка у пензију
- у висини до 5 година радног стажа код Послодавца..... 3 плате;
- од 5 до 10 година радног стажа код Послодавца.....4 плате;
- од 10 до 15 година радног стажа код Послодавца.....5 плата;
- преко 15 година радног стажа код Послодавца6 плата.
- за исплату јубиларних награда за проведени рад код послодавца у „ЕПРС“ или у бившој Електропривреди БиХ и то за 10, 20 и 30 година рада у висини од једне просјечне плате у Републици Српској, исплаћеној у претходној години.

30. РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ

у ВАМ

Година која се завршава 31.децембра

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021. (кориговано)	01. јануар 2021.
Разграничени приходи за:			
- примљене донације	8.117	8.957	9.797
- по основу државних донација - свођење кредита на фер вриједност	34.524.780	41.254.612	62.654.805
	34.532.897	41.263.569	62.664.602

Разграничени приходи по основу државних донација у износу од 34.532.897 ВАМ се цјелокупно односе на разграничене приходе признате у складу са МРС 20 – “Рачуноводство државних давања и објелодањивање државне помоћи”, а по основу добијених кредитних средстава по нижој од тржишне каматне стопе, при чему се ово државно давање сматра као државна донација. Наиме, Друштво је извршило признавање својих дугорочних обавеза, које су по условима нижим од тржишних, по фер вриједности, а разлику између фер вриједности обавеза и вриједности

30. РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ- наставак

обавеза према уговореним условима, признало као разграничени приход од државних донација, јер је Друштво и обезбедило повољније услове финансирања од иностраних кредитора искључиво из разлога државне или ентитетске гаранције за враћање ових кредитних обавеза у име Друштва. Најзначајнији износ разграничених прихода по основу државних донација а односи се на кредит БХ-П2 одобре од стране Јапанске агенције за међународну сарадњу (ЈИЦА) чији је корисник ЗП „РиТЕ Угљевик“ а.д. Угљевик (31.12.2022 године – 33.816.924 КМ)

Како је Друштво у тек у 2022. години добило коначни ануитетни план за отплату кредита БХ-П2 испостављен од стране кредитора ЈИЦА, управа Друштва је донијела Одлуку број 8658/23 од 24.02.2023. године о корекцији почетног стања у билансу стања и билансу успјеха у колони „ претходна година“ чиме је извршена рекласификација обавеза са позиције дугорочних кредита на позицију разграничених прихода и донација у износу од 4.962.611 КМ и повећање расхода од камата и осталих прихода за 2021. годину у износу од 4.167.269 КМ.

Кретања на разграниченим приходима у пословној 2022. и 2021. години су била сљедећа:

	Примљене донације	Свођење кредита на фер вриједност	у ВАН Укупно
Стање, 1. јануар 2021. године	9.797	62.654.805	62.664.602
Примљене донације			0
Амортизација донација			0
Умањење по основу отплате кредита			0
Свођење дугорочних кредита на фер вриједност		-21.924.989	-21.924.989
Укидање резервисања у корист прихода	-840	-4.437.815	-4.438.655
Обрачун укидања дисконта и резервисање			0
Дисконт			0
Остало			0
Стање, 31. децембра 2021. године	8.957	36.292.001	36.300.958
Корекција PS		4.962.611	
Поново исказано стање, 1. јануар 2022. године	8.957	41.254.612	41.263.569
Примљене донације			0
Амортизација донација			0
Умањење по основу отплате кредита			0
Свођење дугорочних кредита на фер вриједност		-2.833.801	-2.833.801
Укидање резервисања у корист прихода	-840	-3.896.031	-3.896.871
Обрачун укидања дисконта и резервисање			0
Дисконт			0
Остало			0
Стање, 31.12.2022.	8.117	34.524.780	34.532.897

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

31. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Текуће доспијеће	Текуће доспијеће 31. <i>Коригован о</i>	Текуће доспијеће 01.	Дугорочни дио 31.	Дугорочни дио 31. <i>Кориговано</i>	01. јануар
Дугорочни кредити у земљи:						
Нова банка а.д. Бања Лука (3.000.000)	950.141	-		2.049.859	-	-
Аса банка (4.000.000)	1.051.739	-		2.948.261	-	-
UniCredit Bank а.д. Бања Лука		1.996.885	2.091.469		13	1.996.898
Нова Банка а.д. Бања Лука		1.597.048	1.672.693		10	1.597.058
НЛБ Банка а.д. Бања Лука		684.432	716.851		4	684.436
НЛБ Банка а.д. Бања Лука		1.370.735	1.586.515	-		1.370.735
Нова Банка а.д. Бања Лука		1.911.859	2.216.865	-		1.911.860
АСА банка п.ј. Тузла (2.500.000)	217.018	1.268.536			217.017	
Нова Банка а.д. Бања Лука (7.000.000)	1.712.145	1.630.434		3.525.116	5.237.261	
Аса банка (3.000.000)	1.974.198			1.025.802		
	5.905.241	10.459.929	8.284.393	9.549.038	5.454.305	7.560.987
Дугорочни кредити у иностранству:						
Јапанска банка за међународну сарадњу (JBIC)	208.686	337.556	347.877	2.445.675	3.054.657	2.964.127
Међународна асоцијација за развој (IDA 41970)	1.053.052	1.040.084	1.492.513	2.609.396	3.398.562	3.966.595
Јапанска агенција за међународну сарадњу (JICA)	8.562.684	9.239.994	9.522.516	103.186.024	116.333.22	104.620.43
	9.824.422	10.617.634	11.362.90	108.241.095	122.786.43	111.551.15
Дугорочни обавезе по фин.лизингу:						
Sparkasse leasing Сарајево уг.бр. 07103/21	195.640	696.768	-		195.286	-
Sparkasse leasing Сарајево уг.бр. 07104/21	195.641	696.768	-		195.286	-
Sparkasse leasing Сарајево уг.бр. 07105/21	195.641	696.769	-		195.286	-
Sparkasse leasing Сарајево уг.бр. 07106/21	195.641	696.769	-		195.287	-
	782.563	2.787.074		0	781.145	
	16.512.226	23.864.637	19.647.29	117.790.133	129.021.88	119.112.14

32. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

У ВАР

Година која се завршава

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01. јануар 2021
		Кориговано	
Краткорочни кредити у земљи			
АСА банка п.ј. Тузла	-	845.477	-
АСА банка п.ј. Тузла	-	1.378.120	-
	-	2.223.597	-

Кредит ВБ ИДА 41970 – Уговор је потписан 21.08.2006. године, а постао је ефективан 31.04.2007. године. Период отплате кредита је 20 година, односи се на сисетем мониторинга и аутоматске контроле, рехабилитације третмана воде, реконструкције сисетема за хлађење вода, замјена постројења за властиту производњу електричне енергије. Каматна стопа је ЕУРИБОР +0.75 % годишње. Почетак отплате је 21.08.2011. године до 21.02.2026. године

Кредит ЈБИЦ – Уговор је потписан 05.12.1998. године. Рок отплате кредита је 40 година. Кредит је намјењен за набавку рударске опреме. Каматна стопа 0.75 %. Кредит се отплаћује од 05.12.2008. године до 05.12.2038. године.

ЈИЦА – Кредит је намијењен за изградњу система за одсумпоравање димних гасова. Период отплате је 30 година. Износ одобреног кредита је 12.633.000.000 ЈПУ. Каматна стопа је 0.55 % годишње. Грејс период 10 година.

Дугорочни кредит Нова Банка а.д. Бања Лука одобрен у износу од 3.000.000 КМ (број уговора 5550000058949634). Стање кредита на дан 31.12.2022.године износи 3.000.000 КМ (дугорочни дио 2.049.859 КМ, краткорочни дио 950.141 КМ) и односи се на кредит који је намјењен за финансирање обавеза из пословања предузећа. Наведени кредит је одобрен на период од 33 мјесеца и грејс период од 3 мјесеца уз номиналну годишњу фиксну каматну стопу од 5,50 % (ефективна каматна стопа 5,73 %).

Дугорочни кредит АСА Банка п.ј. Тузла одобрен у износу од 3.000.000 КМ (број уговора 1344044550065738). Стање кредита на дан 31.12.2022.године износи 3.000.000 КМ (дугорочни дио 1.025.802 КМ, краткорочни дио 1.974.198 КМ) и односи се на кредит који је намјењен за финансирање обртне имовине Предузећа. Наведени кредит је одобрен на период од 18 мјесеци уз годишњу фиксну ефективну каматну стопу од 5,15 %.

Дугорочни кредит конзорцијум Uni Credit Bank ад Бања Лука, Нова банка а.д. Бања Лука и НЛБ Развојна банка а.д. Бања Лука (одобрено 15.000.000.00 ВАР) је кредит намијењен за финансирање текућих обавеза и одобрен је на период од 60 мјесеци уз номиналну годишњу каматну стопу 4.20 % променљиву (ефективна каматна стопа 4.37%). Грејс период је 12 мјесеци, а отплата почиње од 30.12.2018. године. Кредит је у потпуности отплаћен у 2022.години.

Дугорочни кредит НЛБ банка а.д. Бања Лука одобрен у износу од 4.000.000 ВАР (број кредитне партије 17675559). Кредит је намјењен за финансирање трајних обртних средстава Предузећа. Наведени кредит је одобрен на период од 36 мјесеци уз номиналну годишњу каматну стопу од 3.95% фиксно (ефективна каматна стопа 4.02%). Отплата кредита почиње од дана исплате прве транше средстава одобреног кредита. Кредит је у потпуности отплаћен у 2022.години.

Дугорочни кредит Нова Банка а.д. Бања Лука одобрен у износу од 6.000.000 ВАР (број кредита 5550000045990240). Кредит је намјењен за финансирање обавеза Предузећа. Наведени кредит је одобрен на период од 36 мјесеци уз номиналну годишњу фиксну каматну стопу од 3.75 % (ефективна каматна стопа 3.82%). Отплата кредита почиње од дана исплате прве транше средстава одобреног кредита. Кредит је у потпуности отплаћен у 2022.години.

Дугорочни кредит АСА банка п.ј. Тузла одобрен у износу 2.500.000 КМ (број уговора 364772/2) . Стање кредита на дан 31.12.2022.године износи 217.018 КМ и у потпуности се односи на краткорочни дио кредита. Наведени кредит је намјењен за финансирање обртних средстава Предузећа и одобрен на период од 24 мјесеци уз ефективну годишњу фиксну каматну стопу од 4,50 %.

Дугорочни кредит Нова банка а.д. Бања Лука одобрен у износу од 7.000.000 КМ (број кредита 5550000054084211). Стање кредита на дан 31.12.2022.године износи 5.237.261 (дугорочни дио 3.525.116 КМ, краткорочни дио 1.712.145 КМ) односи се на кредит који је намјењен за трајни обрт капитала. Наведени кредит одобрен је на период од 48 мјесеци уз номиналну годишњу каматну стопу од 4,90 % фиксно (ефективна каматна стопа 5,17 %).

Краткорочни кредит АСА банка п.ј. Тузла одобрен у износу од 2.000.000 КМ (број уговора 370010/2) . Наведени кредит је одобрен на период од 12 мјесеци уз годишњу фиксну ефективну каматну стопу од 5,00 % и намјењен је за финансирање текућих обавеза Предузећа. Кредит је у потпуности отплаћен у 2022.години.

Краткорочни кредит АСА банка п.ј. Тузла одобрен у износу од 1.500.000 КМ (број уговора 376571/2) . Наведени кредит је одобрен на период од 12 мјесеци уз годишњу фиксну ефективну каматну стопу од 5,50 % и намјењен је за финансирање текућих обавеза Предузећа. Кредит је у потпуности отплаћен у 2022.години.

Дугорочни финансијски лизинг Sparkasse leasing Сарајево уговор бр. 07103/21 одобрен у износу од 766.937 ЕУР односно 1.499.999 КМ. Стање обавеза по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2022.године износи 195.640 КМ и у потпуности се односи на краткорочни дио. Период отплате је 24 мјесеца уз промјенљиву номиналну каматну стопу која је везана за шесмомјесечни Еурибор и износи 5,44 %(ефективна стопа износи 9,44 %).

Дугорочни финансијски лизинг Sparkasse leasing Сарајево уговор бр. 07104/21 одобрен у износу од 766.937 ЕУР односно 1.499.999 КМ. Стање обавеза по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2022.године износи 195.640 КМ и у потпуности се односи на краткорочни дио. Период отплате је 24 мјесеца уз промјенљиву номиналну каматну стопу која је везана за шесмомјесечни Еурибор и износи 5,44 %(ефективна стопа износи 9,44 %).

Дугорочни финансијски лизинг Sparkasse leasing Сарајево уговор бр. 07105/21 одобрен у износу од 766.937 ЕУР односно 1.499.999 КМ. Стање обавеза по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2022.године износи 195.640 КМ и у потпуности се односи на краткорочни дио. Период отплате је 24 мјесеца уз промјенљиву номиналну каматну стопу која је везана за шесмомјесечни Еурибор и износи 5,44 %(ефективна стопа износи 9,44 %).

Дугорочни финансијски лизинг Sparkasse leasing Сарајево уговор бр. 07106/21 одобрен у износу од 766.937 ЕУР односно 1.499.999 КМ. Стање обавеза по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2022.године износи 195.640 КМ и у потпуности се односи на краткорочни дио. Период отплате је 24 мјесеца уз промјенљиву номиналну каматну стопу која је везана за шесмомјесечни Еурибор и износи 5,44 %(ефективна стопа износи 9,44 %).

33. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА И ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

	у ВАН		
	Година која се завршава 31.децембра		
	31.децембар 2022.	2021 (кориговано)	01. јануар 2021.
Добављачи:			
Добављачи ППЈ (напомена 36)	1.674.888	1.852.258	1.863.614
Добављачи у земљи	35.270.569	40.216.842	42.364.887
Добављачи у иностранству	2.989.197	4.578.779	6.674.981
Остале обавезе из пословања			
Примљени аванси, депозити и кауције	2.050.693	580.528	325.189
	41.985.347	47.228.407	51.228.671

Старосна структура обавеза према добављачима на дан 31. децембра 2022. и 2021. године:

	у ВАН		
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01. јануар 2021.
0-30 дана	19.699.242	15.809.946	5.795.299
31-60 дана	3.651.707	153.318	4.087.998
61-120 дана	3.118.605	4.680.163	10.172.963
121-180 дана	1.134.032	7.131.621	5.813.892
181-365 дана	2.107.031	6.986.045	5.984.290
преко 365 дана	10.224.037	11.886.786	19.049.040
	39.934.654	46.647.879	50.903.482

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР

у ВАН

Година која се завршава

	31.децембар 2022.	2021 (кориговано)	01. јануар 2021.
Остале обавезе из специфичних послова (напомена 36)	682.910	1.665.807	1.847.188
Остале обавезе из специфичних послова	10.042.342	4.897.456	-
Обавезе за нето зараде, накнаде зарада и осталих примања	3.907.050	2.820.904	2.787.864
Обавезе за порез на зараде, накнаде зарада и остала примања	582.955	155.854	796.670
Обавезе за доприносе на зараде, накнаде зарада и остала примања	3.656.222	1.492.348	4.594.769
Обавезе за камате и трошкове финансирања	150.124	19.861	34.937
Обавезе за дивиденду	139.055	240.766	240.766
Остале обавезе за учешће у добити - донације	7.000	9.000	9.000
Обавезе према запосленима	26.865	22.302	130.306
Обавезе према члановима Надзорног одбора и ОЗР	5.371	5.521	4.536
Остале обавезе	998.268	276.416	446.626
Обрачунати порез на додатну вриједност	1.458.688	1.201.297	797.061
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	1.278.226	609.037	2.933.046
Обавезе за доприносе који терете резултат	288.772	192.895	167.937
Обавезе за ПДВ који се плаћа при увозу	233	233	233
Обавезе за доприносе према члановима надзорног одбора, ОЗР и дир. Инт.ревизије	5.549	3.009	
Обавезе за порезе према члановима надзорног одбора, ОЗР и дир. Инт.ревизије	193.823	90.663	
Унапријед обрачунати расходи периода	563		
Унапријед обрачунати приходи			
Разграничени обрачунати трошкови			
Одложени приходи и примљене донације	78.395	78.448	80.181
Остала пасивна временска разграничења	113.595		
	23.616.007	13.781.817	14.871.121

35. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У ВАР		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01. јануар 2021
Обавезе из заједничког пословања	8.197.818	8.197.818	8.197.818
Спорна имовина Друштва	97.158.794	97.158.794	97.158.795
Кредити у иностранству	66.239.491	66.239.491	66.239.491
Обавезе за издате гаранције		-	900.000
Биолошка имовина	2.235.670	2.235.670	2.235.670
Укњижена хипотека на имовину	31.791.599	42.003.842	15.351.393
Одобрени дугорочни кредит ЈИЦА-непов. средства	-	279.737	5.619.479
Примљене гаранције	3.237.147	4.573.991	3.092.904
	208.860.519	220.689.343	198.795.549

36. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА -Биланс стања

	Напомена	31. децембар 2022.	Година која се завршава 31. децембар 2021. Кориговано	01 јануар 2021
БИЛАНС СТАЊА				
АКТИВА				
ПОТРАЖИВАЊА				
<i>Потраживања од купаца:</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	22	21.308.548	21.428.743	22.785.338
- Термонова д.о.о. Угљевик	22	514.030	328.123	552.516
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево		228	-	2.926
-"Рудинг" д.о.о. Угљевик		-	-	3.128
		<u>21.822.806</u>	<u>21.756.866</u>	<u>23.343.908</u>
<i>Сумљива и спорна потраживања од купаца:</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	22	215.238	216.472	230.155
- Термонова д.о.о. Угљевик	22	5.192	3.315	5.581
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	22	2	-	29
		<u>220.432</u>	<u>219.787</u>	<u>235.765</u>
<i>Исправка вредности сумљивих и спорних</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	22	(215.238)	(216.472)	(230.155)
- Термонова д.о.о. Угљевик	22	(5.192)	(3.315)	(5.581)
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	22	(2)	-	(29)
	22	<u>(220.432)</u>	<u>(219.787)</u>	<u>(235.765)</u>
ПОТРАЖИВАЊА				
<i>Потраживања из специфичних послова</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	22	10.353	2.032	34.652
		<u>10.353</u>	<u>2.032</u>	<u>34.652</u>
ПОТРАЖИВАЊА				
<i>Потраживања за дате авансе:</i>				
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина	22	-	-	2.358
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.358</u>
Укупно потраживања:				
		<u>21.833.159</u>	<u>21.758.898</u>	<u>23.380.918</u>
ПАСИВА				
ОБАВЕЗЕ				
<i>Добављачи</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње		(335.231)	(373.702)	(454.966)
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина		(6.561)	-	(6.261)
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево		(1.183.162)	(1.307.558)	(1.037.502)
- Термонова д.о.о. Угљевик		(149.934)	(31.543)	(337.298)
-"Рудинг" д.о.о. Угљевик		-	(139.455)	(27.587)
	33	<u>(1.674.888)</u>	<u>(1.852.258)</u>	<u>(1.863.614)</u>
ОБАВЕЗЕ				
<i>Обавезе из специфичних односа:</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике	34	(682.910)	(1.665.807)	(1.847.187)
		<u>(682.910)</u>	<u>(1.665.807)</u>	<u>(1.847.187)</u>
Укупно обавезе:		<u>(2.357.798)</u>	<u>(3.518.065)</u>	<u>(3.710.801)</u>
Потраживања/ обавезе, нето:		<u>19.475.361</u>	<u>18.240.833</u>	<u>19.670.117</u>

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА-Биланс успјеха

У ВАМ

Година која се завршава

Напомена	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01. јануар 2021.
		Кориговано	
БИЛАНС УСПЈЕХА			
ПРИХОДИ:			
<i>Пословни приходи</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	6	146.777.417	137.936.477
- Термонова д.о.о. Угљевик	6	148.887	168.595
- "Рудинг" д.о.о. Угљевик		-	-
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	6	197	2.564
		<u>146.926.501</u>	<u>138.107.636</u>
<i>Остали приходи</i>			
- Термонова д.о.о. Угљевик	8	11.613	11.438
		<u>11.613</u>	<u>11.438</u>
Укупно приходи:		<u>146.938.114</u>	<u>138.119.074</u>
РАСХОДИ			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	9	(3.229.755)	(3.084.392)
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина		-	(9.764)
- Термонова д.о.о. Угљевик	9	(8.793)	(10.454)
		<u>(3.238.548)</u>	<u>(3.104.610)</u>
<i>Трошкови услуга одржавања:</i>			
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина		(62.153)	(1.605)
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево		(439.775)	(637.546)
- Термонова д.о.о. Угљевик		(54.746)	(42.164)
	11	<u>(556.674)</u>	<u>(681.315)</u>
<i>Пословни расходи:</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	13	-	(1.983.332)
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина	13	-	(2.839)
- Термонова д.о.о. Угљевик		(71.838)	(59.812)
	13	<u>(71.838)</u>	<u>(2.045.983)</u>
<i>Остали расходи:</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње		-	(645.870)
		<u>-</u>	<u>(645.870)</u>
Укупно расходи:		<u>(3.867.060)</u>	<u>(6.477.778)</u>
Приходи, нето:		<u>143.071.054</u>	<u>131.641.296</u>
			<u>119.773.943</u>

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

У трансакцијама са повезаним правним лицем „Рудинг“ д.о.о. из Угљевика на позицији пословних расхода за 2022. годину није приказан износ од 423.982 КМ, јер је исти у пословним књигама Друштва евидентиран као набавка репроматеријала – кречњака, односно није евидентиран директно као расход.

Такође, за 2021. годину износ од 383.681 КМ није приказан као расход јер је исти у пословним књигама Друштва евидентиран као набавка репроматеријала –кречњака.

С обзиром да је било набавке овог материјала и од других добављача, приликом издавања истог трошкови који терете биланс успјеха се евидентрају по пондерисаној вриједности која је различита од вриједности материјала – кречњака набављеног од стране добављача „Рудинг“ д.о.о. Угљевик.

У трансакцијама са повезаним правним лицем „ИРЦЕ“ а.д. Источно Сарајево на позицији пословних расхода за 2021. пословну годину није приказан износ од 59.900 КМ јер је исти у пословним књигама евидентиран као докапитализација основног средства у ремонту, односно није евидентиран као расход у билансу успјеха.

38. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Пословни сегменти

МСФИ 8 “Сегменти пословања” захтијева идентификовање оперативних сегмената на бази интерних извјештаја о компонентама Друштва које се редовно прегледају од стране руководиоца надлежних за доношење кључних одлука, а у циљу алокације адекватних ресурса у наведеним сегментима, као и анализе њихових резултата. Информације о сегментима су анализиране на бази врста услуга које пружају оперативни дијелови Друштва.

На дан 31. децембра 2022. године и 2021. године, пословне активности Друштва су организоване у два главна пословна сегмента:

1. Рудник и
2. Термоелектрана.

38. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Резултати сегмената за годину која се завршава на дан 31. децембра 2022. године дати су у прегледу који слиједи:

БИЛАНС УСПЈЕХА	Рудник	Термоелектрана	Интерни односи	У КМ Укупно
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје производа	88.903.034	147.125.464	-69.550.161	166.478.337
Приходи од пружених услуга	98	99		197
Повећање вриједности залиха учинака	1.161.109	15.585		1.176.694
Смањење вриједности залиха учинака				
Повећање вриједности инвестиционих	20.370	20.370		40.740
Остали пословни приходи	2.861.911	1.648.774		4.510.685
	<u>92.946.522</u>	<u>148.810.292</u>	<u>-69.550.161</u>	<u>172.206.653</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Трошкови материјала	-6.010.570	-77.072.938	69.550.161	-13.533.347
Трошкови горива и енергије	-21.657.323	-7.724.829		-29.382.152
Трошкови плата, накнада плата и осталих	-37.871.106	-28.229.802		-66.100.908
Трошкови производних услуга	-3.165.938	-8.420.379		-11.586.317
Трошкови амортизације и резервисања	-14.898.393	-30.645.646		-45.544.039
Нематеријални трошкови (без пореза и	-3.864.965	-2.778.926		-6.643.891
Трошкови пореза	-3.321.185	-2.795.348		-6.116.533
Трошкови доприноса	-637.867	-553.284		-1.191.151
	<u>-91.427.347</u>	<u>-158.221.152</u>	<u>69.550.161</u>	<u>-180.098.338</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК	<u>1.519.175</u>	<u>-9.410.860</u>	<u>0</u>	<u>-7.891.685</u>
Финансијски приходи	1.159.566	13.570.313		14.729.879
Финансијски расходи	-649.896	-6.125.074		-6.774.970
	<u>509.670</u>	<u>7.445.239</u>		<u>7.954.909</u>
ДОБИТАК/ГУБИТАК РЕДОВНЕ	<u>2.028.845</u>	<u>-1.965.621</u>		<u>63.224</u>
Остали приходи и добици	2.024.208	5.579.975		7.604.183
Остали расходи и губици	-1.225.890	-365.193		-1.591.083
Нето остали приходи и добици /расходи	<u>798.318</u>	<u>5.214.782</u>		<u>6.013.100</u>
Приходи од усклађивања вриједности	12.399	152.518		164.917
Расходи од усклађивања вриједности	-2.614.371	-2.614.371		-5.228.742
НЕТО ПРИХОДИ/РАСХОДИ ОД	<u>-2.601.972</u>	<u>-2.461.853</u>		<u>-5.063.825</u>
Приходи по основу промјене	0	0		0
Расходи по основу промјене	-9.605	-207.457		-217.062
НЕТО ПРИХОДИ/ РАСХОДИ ОД	<u>-9.605</u>	<u>-207.457</u>		<u>-217.062</u>
УКУПНИ ПРИХОДИ	<u>96.142.695</u>	<u>168.113.098</u>	<u>-69.550.161</u>	<u>194.705.632</u>
УКУПНИ РАСХОДИ	<u>-95.927.109</u>	<u>-167.533.247</u>	<u>69.550.161</u>	<u>-193.910.195</u>
ДОБИТ/ ГУБИТАК ПРИЈЕ	<u>215.586</u>	<u>579.851</u>	<u>0</u>	<u>795.437</u>
ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА				
Одложени порески расходи/порески	-110.771	-110.771		-221.542
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПЕРИОДА	<u>104.815</u>	<u>469.080</u>		<u>573.895</u>
ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ				

38. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Резултати сегмената за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године дати су у прегледу који слиједи:

БИЛАНС УСПЈЕХА- кориговано	У КМ			
	Рудник	Термоелектрана	Интерни односи	Укупно
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје производа	67.744.787	138.146.770	-61.900.608	143.990.949
Приходи од пружених услуга	1.282	1.282		2.564
Повећање/ Смањење вриједности залиха	-1.097.917	12.123		-1.085.794
Повећање вриједности инвестиционих	242.400	242.400		484.800
Остали пословни приходи	5.739.698	1.214.999		6.954.697
	<u>72.630.250</u>	<u>139.617.574</u>	<u>-61.900.608</u>	<u>150.347.216</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Трошкови материјала	-4.697.914	-68.233.800	61.900.608	-11.031.106
Трошкови горива и енергије	-	-5.174.148		-17.689.289
Трошкови плата, накнада плата и осталих	-	-24.878.058		-59.088.649
Трошкови производних услуга	-3.561.842	-9.384.380		-12.946.222
Трошкови амортизације и резервисања	-	-26.823.527		-38.184.451
Нематеријални трошкови (без пореза и	-2.752.779	-2.971.615		-5.724.394
Трошкови пореза	-3.222.282	-3.095.350		-6.317.632
Трошкови доприноса	-314.398	-573.432		-887.830
	<u>-</u>	<u>-141.134.310</u>	<u>61.900.608</u>	<u>-151.869.573</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК	<u>-5.621</u>	<u>-1.516.736</u>	<u>0</u>	<u>-1.522.357</u>
Финансијски приходи	4.910	5.319.153		5.324.063
Финансијски расходи	-1.536.574	-5.638.870		-7.175.444
	<u>-1.531.664</u>	<u>-319.717</u>		<u>-1.851.381</u>
ДОБИТАК/ГУБИТАК РЕДОВНЕ	<u>-1.537.285</u>	<u>-1.836.453</u>		<u>-3.373.738</u>
Остали приходи и добици	2.634.258	2.686.833		5.321.091
Остали расходи и губици	-887.112	-904.825		-1.791.937
Нето остали приходи и добици	<u>1.747.146</u>	<u>1.782.008</u>		<u>3.529.154</u>
Приходи од усклађивања вриједности	166.777	301.332		468.109
Расходи од усклађивања вриједности				
НЕТО ПРИХОДИ/РАСХОДИ ОД	<u>166.777</u>	<u>301.332</u>		<u>468.109</u>
Приходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке	6.282	49.566		55.848
Расходи по основу промјене	-2.355	-138.216		-140.571
НЕТО ПРИХОДИ/ РАСХОДИ ОД	<u>3.927</u>	<u>-88.650</u>		<u>-84.723</u>
УКУПНИ ПРИХОДИ	<u>75.442.477</u>	<u>147.974.458</u>	<u>-61.900.608</u>	<u>161.516.327</u>
УКУПНИ РАСХОДИ	<u>-</u>	<u>-147.816.221</u>	<u>61.900.608</u>	<u>-160.977.525</u>
ДОБИТ/ ГУБИТАК ПРИЈЕ	<u>380.565</u>	<u>158.237</u>	<u>0</u>	<u>538.802</u>
ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА				
Одложени порески расходи/порески	-95.932	-95.932		-191.864
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПЕРИОДА	<u>284.633</u>	<u>62.305</u>		<u>346.938</u>
ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ				

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

38. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Пословни сегменти (наставак)

Средства и обавезе сегмената са стањем на дан 31. децембра 2022. године дати су у прегледу који слиједи:

У Конвертибилним маркама

31.12.2022.

	РУДНИК	ТЕРМОЕЛЕКТРАНА	ИНТЕРНИ ОДНОСИ	УКУПНО
АКТИВА				
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријала улагања	738.702	738.702	-	1.477.404
Некретнине, постројења и опрема	210.905.872	407.112.701	-	618.018.573
Инвестиционе некретнине	1.422.180	1.422.180	-	2.844.360
Дугорочни финансијски пласмани	630.758	630.758	-	1.261.516
	<u>213.697.512</u>	<u>409.904.341</u>	<u>-</u>	<u>623.601.853</u>
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе и дати аванси	20.054.142	20.436.382	-	40.490.524
Потраживања од купаца	81.944.885	21.359.754	(81.373.688)	21.930.951
Остала краткорочна потраживања	49.798	49.799	-	99.597
Порез на додатну вриједност		11.823.527	(11.823.527)	-
Готовински еквиваленти и готовина	64.022	64.021	-	128.043
Активна временска разграничења	263.081	263.081	-	526.162
	<u>102.375.928</u>	<u>53.996.564</u>	<u>(93.197.215)</u>	<u>63.175.277</u>
АКТИВА	<u>316.073.440</u>	<u>463.900.905</u>	<u>(93.197.215)</u>	<u>686.777.130</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ				
Акцијски капитал	87.044.476	168.968.689	-	256.013.165
Статутарне резерве	451.982	451.982	-	903.964
Законске резерве	1.369.556	1.369.555	-	2.739.111
Ревалоризационе резерве	20.108.645	78.374.504	-	98.483.149
Нераспоређени добитак	78.545.303	(12.964.829)	-	65.580.474
Нераспоређени добитак/губитак из интерних	69.550.161	(69.550.161)	-	-
	<u>257.070.123</u>	<u>166.649.740</u>	<u>-</u>	<u>423.719.863</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	4.318.286	3.670.164	-	7.988.450
Разграничени приходи и примљене донације	688.715	33.844.182	-	34.532.897
Одложене пореске обавезе	5.339.135	15.292.802	-	20.631.937
Дугорочни кредити	11.166.391	106.623.742	-	117.790.133
Остале дугорочне обавезе			-	-
	<u>21.512.527</u>	<u>159.430.890</u>	<u>-</u>	<u>180.943.417</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Краткорочне финансијске обавезе	1.568.662	14.943.564	-	16.512.226
Примљени аванси, кауције и депозити	2.050.963		-	2.050.963
Обавезе према добављачима	22.063.162	99.245.180	(81.373.688)	39.934.654
Остале краткорочне обавезе и ПВР	11.808.003	23.631.531	(11.823.527)	23.616.007
	<u>37.490.790</u>	<u>137.820.275</u>	<u>(93.197.215)</u>	<u>82.113.850</u>
ПОСЛОВНА ПАСИВА	<u>316.073.440</u>	<u>463.900.905</u>	<u>(93.197.215)</u>	<u>686.777.130</u>

38. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Пословни сегменти (наставак)

Средства и обавезе сегмената са стањем на дан 31. децембра 2021. године дати су у прегледу који слиједи:

31.12.2021. кориговано	У Конвертибилним маркама			
	РУДНИК	ТЕРМОЕЛЕКТРАНА	ИНТЕРНИ ОДНОСИ	УКУПНО
АКТИВА				
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријала улагања	433.934	433.934	-	867.868
Некретнине, постројења и опрема	212.048.752	427.872.699	-	639.921.451
Инвестиционе некретнине	1.401.810	1.401.810	-	2.803.620
Дугорочни финансијски пласмани	630.753	630.753	-	1.261.506
	<u>214.515.249</u>	<u>430.339.196</u>		<u>644.854.445</u>
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе и дати аванси	17.306.733	18.192.820	-	35.499.553
Потраживања од купаца	72.561.249	21.692.642	(72.423.711)	21.830.180
Остала краткорочна потраживања	119.779	119.778	-	239.557
Порез на додатну вриједност		10.523.103	(10.523.103)	-
Готовински еквиваленти и готовина	681.755	681.756	-	1.363.511
Активна временска разграничења	122.626	122.627	-	245.253
	<u>90.792.142</u>	<u>51.332.726</u>	<u>(82.946.814)</u>	<u>59.178.054</u>
АКТИВА	<u>305.307.391</u>	<u>481.671.922</u>	<u>(82.946.814)</u>	<u>704.032.499</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ				
Акцијски капитал	87.044.476	168.968.689	-	256.013.165
Статутарне резерве	429.178	429.178	-	858.356
Законске резерве	1.331.548	1.331.549	-	2.663.097
Ревалоризационе резерве	21.898.395	84.640.717	-	106.539.112
Нераспоређени добитак	76.778.514	(19.706.276)	-	57.072.238
Нераспоређени добитак/губитак из	61.900.608	(61.900.608)	-	-
	<u>249.382.719</u>	<u>173.763.249</u>		<u>423.145.968</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	1.342.406	1.749.813	-	3.092.219
Разграничени приходи и примљене	550.414	40.713.155	-	41.263.569
Одложене пореске обавезе	5.228.364	15.182.032	-	20.410.396
Дугорочни кредити	18.558.560	109.682.184	-	128.240.744
Остале дугорочне обавезе	781.145		-	781.145
	<u>26.460.889</u>	<u>167.327.184,00</u>		<u>193.788.073</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Краткорочне финансијске обавезе	6.422.846	19.665.388	-	26.088.234
Примљени аванси, кауције и депозити	290.486	290.042	-	580.528
Обавезе према добављачима	17.516.182	101.555.408	(72.423.711)	46.647.879
Остале краткорочне обавезе и ПВР	4.633.621	7.946.899	-	12.580.520
Обавезе по основу пореза на додату	600.648	11.123.752	(10.523.103)	1.201.297
	<u>29.463.783</u>	<u>140.581.489</u>	<u>(82.946.814)</u>	<u>87.098.458</u>
ПОСЛОВНА ПАСИВА	<u>305.307.391</u>	<u>481.671.922</u>	<u>(82.946.814)</u>	<u>704.032.499</u>

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ**39.1 Управљање капиталом**

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбиједи принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од кредита, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује удјеле, резерве, као и акумулирани добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу. Не постоје никакви екстерно наметнути захтјеви по питању адекватности капитала Друштва.

39.1.1. Рацио укупне задужености према капиталу

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су сљедећи:

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021. кориговано	у BAM 1. јануар 2021.
Задуженост а)	134.302.359	155.110.123	138759439
Готовина и готовински еквиваленти	128.043	1.363.511	438166
Нето задуженост	134.174.316	153.746.612	138.321.273
Капитал б)	423.719.863	423.145.968	422799030
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,3167	0,3633	0,3272

(а) Задуженост се односи на дугорочне кредите и текуће доспијеће дугорочних кредита.

(б) Капитал укључује акцијски капитал, резерве, као и акумулирани добитак.

39.1.2. Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза објелодањени су у напмени 3 ових финансијских извјештаја.

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ-наставак**39.1 Управљање капиталом (наставак)**

39.1.3. Категорије финансијских инструмената

Категорије финансијских инструмената су приказане у наредној табели:

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021 кориговано	1.јануар 2021.
Финансијска имовина			
Дугорочни финансијски пласмани			
Потраживања од купаца	21.930.951	21.830.180	23450987
Краткорочни финансијски пласмани			
Остала потраживања	99.597	239.557	149591
Готовина и готовински еквиваленти	128.043	1.363.511	438166
	22.158.591	23.433.248	24.038.744
Финансијске обавезе			
Дугорочне обавезе	117.790.133	129.021.889	119.112.140
Текуће доспијеће дугорочних обавеза	16.512.226	23.864.637	19.647.299
Краткорочни кредити		2.223.597	
Обавезе према добављачима	39.934.654	46.647.879	50.903.482
Остале краткорочне обавезе	20.198.162	11.606.236	10.892.663
	194.435.175	213.364.238	200.555.584

39.2. Циљеви управљања финансијским ризицима

У свом редовном пословању, Друштво је у различитом обиму, изложено одређеним финансијским ризицима, и то: тржишном ризику (који обухвата ризик од промјене курса страних валута, ризик од промјене каматних стопа и ризик од промјене цијена), ризику ликвидности и кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмјерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта. Управљање ризицима дефинисано је рачуноводственим политикама Друштва.

Друштво не ступа у трансакције са изведеним финансијским инструментима, као што су свопови каматних стопа или форварди. Поред тога, у току 2022. године Друштво није вршило трговање финансијским инструментима.

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

39.2. Циљеви управљања финансијским ризицима (наставак)

(1) Тржишни ризик

(а) Ризик од промјене курса страних валута

Значајан дио својих трансакција Друштво обавља у страним валутама, руководство Друштва сматра да је Друштво значајно изложено ризику од промјене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству. У складу са наведеним, руководство Друштва је вршило анализу осјетљивости на промјене курса страних валута.

Књиговодствена вриједност финансијске имовине и обавеза Друштва у страним валутама на дан извјештавања је следећа:

	Потраживања			Обавезе		
	31. децембар			31. децембар		
	2022	2021 кориговано	1.јануар 2021.	2022.	2021. кориговано	1.јануар 2021.
Оригинална валута		КМ			КМ	
EUR	503.421	499.299	109.530	3.413.294	5.002.876	9.701.734
RSD	6.574	6.561	6.658			
SDR				3.685.684	4.680.378	5.970.050
USD	62	58	54			
JPY				148.904.615	169.978.307	179.598.814
HRK						
	510.057	505.918	116.242	156.003.593	179.661.561	195.270.598

Анализа осјетљивости

Анализа осјетљивости на промјене курса страних валута је урађена на СДР и ЈПУ и одређена на основу изложености ризику промјене курса страних валута на крају извјештајног периода. Уколико би се курс страних валута повећао/смањено за 1% на годишњем нивоу, нето губитак Друштва за пословну 2022. годину био би већи/(мањи) за износ од 1.525.903 КМ (у пословној 2021. години: 1.746.587 КМ, у пословној 2020. години 1.855.689 КМ).

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

39.2. Циљеви управљања финансијским ризицима (наставак)

(1) Тржишни ризик (наставак)

(б) Ризик од промјене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који, кроз ефекте промјена висине тржишних каматних стопа, дјелују на његов финансијски положај и токове готовине.

Обзиром да Друштво нема значајну каматносноу имовину, приходи Друштва су у значајној мјери независни од промјене тржишних каматних стопа.

Ризик Друштва од промјена фер вриједности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених дугорочних кредита од банака. Кредити примљени по промјењивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику токова готовине. Током године која се завршава на дан 31. децембра 2022. године, кредити од банака су са варијабилним каматним стопама, које су везане за ЕУРИБОР и ЛИБОР.

Друштво врши анализу изложености ризику од промјене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирања.

Анализа осјетљивости

Анализа осјетљивости на промјене каматних стопа је одређена на основу изложености каматних стопа дугорочних кредита на крају извјештајног периода и то по варијабилним каматним стопама.

У случају да је каматна стопа на дугорочне кредите на дан 31. децембра 2022. године била већа/мања за 1 процентни поен на годишњем нивоу, уз остале непромијењене варијабле, нето губитак Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2022. године био би већи/мањи за износ од 1.180.655 КМ (2021. године: 1.334.041 КМ), као резултат већег/мањег расхода од камата.

(в) Ризик од промјене цијена капитала

Друштво није изложено значајнијем ризику од промјена цијена власничких хартија од вриједности с обзиром да Друштво нема улагања класификованих у билансу стања као средства расположива за продају, или као финансијска средства по фер вриједности чији се ефекти промјена у фер вриједности исказују у билансу успјеха.

Друштво је минимално изложено ризику промјене цијена производа, јер цијене на бази напона произведене електричне енергије и техничко – технолошких карактеристика производних објеката одређује Регулаторна комисија за енергетику Републике Српске. С друге стране Друштво се може суочити са интензивном конкуренцијом у области производње и промета електричне енергије како на нивоу Босне и Херцеговине, тако и на подручју Републике Српске, јер постоји интензивна активност на изградњи мини хидроелектрана.

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

39.2. Циљеви управљања финансијским ризицима (наставак)

(2) Ризик ликвидности

Управљање ликвидношћу је централизовано на нивоу Друштва. За управљање ризиком ликвидности одговорно је руководство Друштва које је успоставило одређене процедуре у вези са дугорочним и краткорочним управљањем ризиком ликвидности. Друштво својом имовином и обавезама управља на начин који му обезбјеђује да у сваком тренутку испуњава све своје обавезе.

Друштво располаже довољним износом високо ликвидних средстава (готовина и готовински еквиваленти), као и континуираним приливом новчаних средстава од реализације продаје електричне енергије који омогућава да своје обавезе измирује у року доспијећа.

Друштво не користи финансијске деривате.

Рочност доспијећа финансијске имовине и обавеза Друштва на дан 31. децембра 2022.године и 2021. године:

	У БАМ			
Финансијска имовина	до 1 мјесец	1-3 мјесеци	3-12	1-5 година
31.децембар 2022.				Укупно
Некаматносна	11.591.833	9.672.807	402.316	491.635
Фиксна каматна стопа	0	0	0	0
Варијалбилна каматна стопа	0	0	0	0
	11.591.833	9.672.807	402.316	491.635
31.децембар 2021. korigovano				
Некаматносна	17.328.966	5.438.421	139.081	526.780
Фиксна каматна стопа				0
Варијалбилна каматна стопа				0
	17.328.966	5.438.421	139.081	526.780
01.јануар 2021.				
Некаматносна	10.933.704	11.639.680	957.004	508.356
Фиксна каматна стопа				0
Варијалбилна каматна стопа				0
	10.933.704	11.639.680	957.004	508.356
	У БАМ			
Финансијске обавезе	до 1 мјесец	1-3 мјесеци	3-12	1-5 година
31.децембар 2022.				Укупно
Некаматносна	28.489.711	11.232.348	10.040.665	10.370.092
Фиксна каматна стопа	667.609	2.035.231	13.809.386	0
Варијалбилна каматна стопа				117.790.133
	29.157.320	13.267.579	23.850.051	128.160.225
31.децембар 2021. korigovano				
Некаматносна	22.173.952	8.678.340	15.515.037	11.886.786
Фиксна каматна стопа	1.344.370	3.496.815	21.247.049	
Варијалбилна каматна стопа				129.021.889
	23.518.322	12.175.155	36.762.086	140.908.675
01.јануар 2021.				
Некаматносна	12.378.990	17.264.803	13.103.312	19.049.040
Фиксна каматна стопа	1.290.434	1.861.353	16.495.512	
Варијалбилна каматна стопа				119.112.140
	13.669.424	19.126.156	29.598.824	138.161.180

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

39.2. Циљеви управљања финансијским ризицима (наставак)

(2) Ризик ликвидности (наставак)

Преглед доспијећа финансијских инструмената (имовине и обавеза) је направљен на основу недисконтованих новчаних токова финансијске имовине и обавеза, укључујући и камате на ту имовину које ће бити зарађене (осим на средства за која Друштво очекује да ће се новчани ток појавити у другом периоду), односно на основу најранијег датума када се од Друштва може тражити да плати насталу обавезу.

(3) Кредитни ризик

Кредитни ризик се односи на ризик да друга страна неће испунити своје уговорне обавезе према Друштву, што ће резултовати финансијским губитком Друштва. Друштво је усвојило политике у вези са праћењем кредитне способности партнера, као и захтијевања одређених обезбјеђења (колатерала), у случајевима гдје је то могуће, а у циљу смањивања ризика од потенцијалних финансијских губитака насталих неиспуњавањем одређених уговорних обавеза.

Кредитни ризик настаје код потраживања од правних лица, готовине и готовинских еквивалената, као и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику у ограниченој мјери. Обезбјеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мјера и активности на нивоу Друштва.

Поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца.

39.3. Фер вриједност финансијских инструмената

Изузев као што је наведено у наредној табели, руководство Друштва сматра да књиговодствена вриједност финансијских средстава и финансијских обавеза признатих у приложеним финансијским извјештајима апроксимира њиховој фер вриједности.

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

39.3. Фер вриједност финансијских инструмената (наставак)

	31. децембар 2021.		31. децембар 2020.		01. јануар 2020.	
	Књиговодствена вриједност	Фер вриједност	Књиговодствена вриједност	Фер вриједност	Књиговодствена вриједност	Фер вриједност
Финансијска имовина						
Дугорочни финансијски пласмани						
Потраживања од купаца	21.930.951	21.930.951	21.830.180	21.830.180	23.450.987	23.450.987
Краткорочни финансијски пласмани						
Остала потраживања	99.597	99.597	239.557	239.557	149.591	149.591
Готовина и готовински еквиваленти	128.043	128.043	1.363.511	1.363.511	438.166	438.166
	22.158.591	22.158.591	23.433.248	23.433.248	24.038.744	24.038.744
Финансијске обавезе						
Дугорочне обавезе	117.790.133	117.790.133	129.021.889	129.021.889	119.112.140	119.112.140
Текуће доспијеће дугорочних обавеза	16.512.226	16.512.226	23.864.637	23.864.637	19.647.299	19.647.299
Краткорочни кредити			2.223.597	2.223.597		
Обавезе према добављачима	39.934.654	39.934.654	46.647.879	46.647.879	50.903.482	50.903.482
Остале краткорочне обавезе	20.198.162	20.198.162	11.606.236	11.606.236	10.892.663	10.892.663
	194.435.175	194.435.175	213.364.238	213.364.238	200.555.584	200.555.584

Претпоставке које су коришћене за процјену тренутне тржишне вриједности финансијских средстава/обавеза су следеће:

- За краткорочне пласмане, позајмице и обавезе, књиговодствена вриједност је приближна фер вриједност због њиховог кратког рока доспијећа.
- За дугорочне кредите и обавезе за израчунавање фер вриједности користи се метод дисконтовања будућих новчаних токова по тренутној тржишној каматној стопи, која је на располагању Друштву за сличне финансијске инструменте.

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ

Друштво у складу са примјеном Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник Републике Српске 94/15), и Закон о измјенама и допунама закон о рачуноводству и ревизији Републике Српске (Сл. Гласник 78/20) а на основу члана 18 наведеног закона, прије сачињавања годишњих финансијских извјештаја врши усглашавање међусобних потраживања и обавеза (конфирмација салда). Друштво је у складу са наведеном законском регулативом, прије сачињавања годишњих финансијских извјештаја преузело активности на усглашавању потраживања и обавеза на дан 31.12.2022. године.

а) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца повезаних правних лица на дан 31.12.2022. године

Редни број	Купац (повезано правно лице)	Извод отворених ставки
1	МХ ЕРС Матично предузеће а.д. Требиње	ИОС потврђен
2	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "ИРЦЕ" а.д. Источно Сарајево	ИОС потврђен
3	Термо Нова д.о.о.	ИОС потврђен
4	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина	ИОС потврђен
5	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електрокрајина" а.д. Бања Лука	ИОС потврђен
6	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Хидроелектране на Дрини" а.д. Вишеград	ИОС потврђен
7	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "РиТе Гацко" а.д. Гацко	ИОС потврђен
8	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП Хидроелектране на Требишњици" а.д.Требиње	ИОС потврђен
9	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Хидроелектране на Врбасу" а.д.Мркоњић Град	ИОС потврђен
10	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електро-Добој" а.д. Добој	ИОС потврђен
11	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електро Херцеговина" а.д. Требиње	ИОС потврђен
12	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електродистрибуција" а.д. Пале	ИОС послат, није потврђен
13	Рудинг. Д.о.о. Угљевик	ИОС потврђен
14.	„Обновљиви извори електричне енергије Богатићи и Месићи" д.о.о. Пале	ИОС потврђен

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

б) Преглед усаглашених и оспорених примљених аванса од купаца у земљи на дан 31.12.2022. године

РБ	Купац у земљи	ИЗВОД ОТВОРЕНИХ СТАВКИ
1.	МИЛКУС д.о.о. Пале	ПОТВРЂЕН
2.	СПОРТИНГ МБ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
3.	ИЛИЋ ТРГОВИНА д.о.о. Зворник	ПОТВРЂЕН
4.	ДЕСПОТОВИЋ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
5.	АГРОКОП д.о.о. Угљевик	ПОТВРЂЕН
6.	ВЕВЕЛ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
7.	РЕМЕХ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
8.	Ц.И.Б.О.С. д.о.о. Илијаш	ПОТВРЂЕН
9.	ЗТР ЕКО РАДЕКС	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
10.	ЗЗ УГЉЕВИК	ПОТВРЂЕН
11.	ОРБИД д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
12.	САВА КОМЕРЦ д.о.о. Брчко	ПОТВРЂЕН
13.	БОКИ-ПРОМЕТ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
14.	БОВА д.о.о.	ПОТВРЂЕН
15.	В - ГРУП ПАЛИС д.о.о.	ПОТВРЂЕН
16.	МИСТЕР ПЛУС д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
17.	ПЕЛАГИЋ-ЦОП д.о.о.	ПОТВРЂЕН
18.	ВГ д.о.о.	ПОТВРЂЕН

Један дио потраживања од купаца у земљи односи се на потраживања од радника Друштва за угљ. Усаглашавање потраживања са њима се врши преко платне листе. Осталим физичким лицима, Извод отворених ставки није слат.

б) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2022. године

РБ	Купац у земљи	Извод отворених ставки
1.	ТЕРМОЕЛЕКТРО д.о.о.	ПОТВРЂЕН
2.	ЕМОНТ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
3.	ТРГОВИНА ЛОПАРЕ д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
4.	КОНТИНЕНТАЛ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
5.	СИМЕХ-ПРОМ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
6.	ТРИ БЕСТ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
7.	М:ТЕЛ А.Д.	ПОТВРЂЕН

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

в) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца из иностранства на дан 31.12.2022. године

РБ	Купац из иностранства	Извод отворених ставки
1	ТЕРМИКА Београд а.д. Београд	Потврђен
2	ЛАФАРГЕ Беочинска фабрика цемента, Беочин	Потврђен

г) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима у земљи на дан 31.12.2022. године

Редни број	Добављач – дати аванси	Извод отворених ставки
1.	АЛБАТ д.о.о. Сарајево	Послато, није потврђен
2.	УНИОР ТЕХНА д.о.о.	ПОТВРЂЕН
3.	ЛАНАЦО д.о.о. Бања Лука	ОСПОРЕН на износ од 204,75KM
4.	ФИНРАР д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
5.	WÜRTX БХ д.о.о.	ОСПОРЕН на износ од 258,68KM
6.	ЛАДА АУТО д.о.о - БАЊА ЛУКА	ПОТВРЂЕН
7.	ТЕИКОМ БХ д.о.о. Сарајево	ПОТВРЂЕН
8.	УДРУЖЕЊЕ ОВЛАШЋЕНИХ ПРОЦЈЕЊИВАЧА	ПОТВРЂЕН
9.	САС д.о.о. Прибој	ОСПОРЕН на износ од 109.463,78 KM
10.	ХЕМИЈА д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
11.	ДРУШТВО ЗА ГЕОТЕХНИКУ БиХ	ПОТВРЂЕН
12.	ЕХПРЕСС ЦОУРИЕР д.о.о.	Послато, није потврђен
13.	БИБУС д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
14.	ИНФОЦОМ д.о.о.	Послато, није потврђен
15.	ТЕХНОПРОФИЛ д.о.о. Градачац	Послато, није потврђен
16.	НИПЕХ д.о.о. Тузла	ОСПОРЕН на износ од 144,11KM

д) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима из иностранства на дан 31.12.2022. године

Редни број	Добављач – дати аванси	Извод отворених ставки
1.	THYSSENKRUPP MATERIALS d.o.o.	ПОТВРЂЕН
2.	МИТСУБИСХИ ХИТАЦХИ POWER SYSTEMS LT	ПОТВРЂЕН
3.	FORUM MEDIA d.o.o. Beograd	Послато, није потврђен

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

ђ) Преглед усаглашених Извода отворених ставки за потраживања од Фонда здравственог осигурања и фонда за дјечију заштиту на дан 31.12.2022. године

РБ	Назив	Извод отворених ставки
1.	Фонд здравственог осигурања	ИОС потврђен
2.	Јавни фонд за дјечију заштиту	ИОС потврђен

е) Преглед усаглашених Извода отворених ставки са банкама на дан 31.12.2022. године

Редни број	Банка	Валута	Изводи отворених ставки са 31.12.2022. године
1	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА БАЊА ЛУКА	КМ	Стање потврђено
2	НОВА БАНКА БЛ	КМ	Стање потврђено
3	БОБАР БАНКА	КМ	Није одговорено
4	НАША БАНКА АД БИЈЕЉИНА	КМ	Стање потврђено
5	SBERBANKA БАЊА ЛУКА	КМ	Није одговорено
6	НЛБ БАНКА БАЊА ЛУКА	КМ	Стање потврђено
7	UNI CREDIT BANK АД БАЊА ЛУКА	КМ	Стање оспорено на износ од 12,68 КМ
8	АСА БАНКА Д.Д. САРАЈЕВО	КМ	Није одговорено
9	SPARKASSE LIZING	КМ	Стање потврђено

Редни број	Банка	Валута	Изводи отворених ставки са 31.12.2022. године
1	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА БАЊА ЛУКА	ЕУР	Стање потврђено
2	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА А.Д. БЕОГРАД	РСД	Стање потврђено
3	НОВА БАНКА БАЊА ЛУКА	ЕУР	Стање потврђено
4	НАША БАНКА АД БИЈЕЉИНА	ЕУР	Стање потврђено
5	НАША БАНКА АД БИЈЕЉИНА	УСД	Стање потврђено

Редни број	Назив/Име	Изводи отворених ставки са 31.12.2022. године
1	Министарство финансија Републике Српске – Влада Јапана ЈИЦА П2	Стање потврђено

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

ж) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из Републике Српске

432 - ДОБАВЉАЧИ ИЗ РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ		
Р.Б.	ДОБАВЉАЧ	Извод отворених ставки
1.	ЗТЦ "БАЊА ВРУЋИЦА" а.д.	ПОТВРЂЕН
2.	Бањалучка Берза АД Бања Лука	ПОТВРЂЕН
3.	ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР ХОВ	ПОТВРЂЕН
4.	ЦЕНТАР ДИЗЕЛ МОТОРА д.о.о.	ПОТВРЂЕН
5.	ДАСТО-СЕМТЕЛ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
6.	ЕЛЕКТРОМОНТАЖА д.о.о.Требиње	ПОТВРЂЕН
7.	ЕЛНОС БЛ д.о.о. Електроенергетика	ПОТВРЂЕН
8.	ФАЛЦОН д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
		ОСПОРЕН, НА ИЗНОС ОД 716,04 КМ
9.	ГЛАС СРПСКЕ а.д. Бања Лука	
10.	ИНСТИТУТ ЗА ГРАЂЕВИНАРСТВО д.о.о.	ПОТВРЂЕН
11.	Виенер Осигурање Виенна Инсуранце	ПОТВРЂЕН
12.	Калдера Цомпану д.о.о.	ПОТВРЂЕН
13.	КРАЈИНА ПЕТРОЛ АД БАЊА ЛУКА	ПОТВРЂЕН
14.	ЛАНАЦО д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
15.	МОНТИНГ- ЕНЕРГЕТИКА д.о.о.Требиње	ПОТВРЂЕН
16.	НИГД ДНЕВНЕ НЕЗАВИСНЕ НОВИНЕ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
17.	ЈП РАДИО ТЕЛЕВИЗИЈА РС	ПОТВРЂЕН
18.	РЕГУЛАТОРНА КОМИСИЈА ЗА ЕНЕРГЕТИКУ	ПОТВРЂЕН
19.	САВЕЗ ЕНЕРГЕТИЧАРА РС	ПОТВРЂЕН
20.	ФИНРАР д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
21.	СЛАДАБОНИ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
22.	ЈУ СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК Р.С. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
23.	ТЕЛЕГРОУП д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
24.	УДРУЖЕЊЕ МЕДИЈАТОРА БиХ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
25.	ЈНУ ИНСТИТУТ ЗА ЗАШТИТУ И ЕКОЛОГИЈУ	ПОТВРЂЕН
26.	ЛАДА АУТО д.о.о - БАЊА ЛУКА	ПОТВРЂЕН
27.	В&З ЗАШТИТА д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
28.	СИНЕКС ЛАБОРАТОРИЈА д.о.о. Бања Лу	ПОТВРЂЕН
29.	Антикорозија Гацко	ПОТВРЂЕН
30.	Завод Орао Бијељина	ПОТВРЂЕН
31.	Убла Тоурс д.о.о.	ПОТВРЂЕН
32.	МУ WAY с.п. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
33.	ЦЕНТАР ЗА ДЕМОКРАТИЗАЦИЈУ ДРУШТВА	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
34.	КРАЈИНА ОСИГУРАЊЕ а.д.	ПОТВРЂЕН
35.	ЕКО-БЕЛ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
36.	МАШИНСКИ ФАКУЛТЕТ- Универзитет Б. Л	ПОТВРЂЕН
37.	ДРИНА ОСИГУРАЊЕ а.д. Милићи	ПОТВРЂЕН
38.	ЕИБ ИНТЕРНАЦИОНАЛЕ а.д. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
39.	УДРУЖЕЊЕ КОНСУЛТАНАТА ИНЖЕЊЕРА Б	ПОТВРЂЕН
40.	УДРУЖЕЊЕ ЕКОНОМИСТА Р.С. С.В.О.Т.	ПОТВРЂЕН
41.	Енергоремонт д.о.о.	ПОТВРЂЕН
42.	УДРУЖЕЊЕ ПРАВНИКА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
43.	СТУЛОС д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
44.	ВИЗИОН д.о.о. Рогатица	ПОТВРЂЕН
45.	МАЛА СТАНИЦА	ПОТВРЂЕН
46.	ЕУРОСАН д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
47.	ХАППУ ТРАВЕЛ д.о.о.	ПОТВРЂЕН

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

ж) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из Републике Српске (наставак)

48.	ЕТНО СЕЛО СТАНИШИЋИ	ОСПОРЕН, НА ИЗНОС ОД 963,50 КМ
49.	ИНФИНИТУ АДС д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
50.	ПРО ЕДУСА центар за едукацију Бања	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
51.	Аутоцентар Меркур д.о.о.	ПОТВРЂЕН
52.	ЗАВОД ЗА ВОДОПРИВРЕДУ	ПОТВРЂЕН
53.	МЕТЕРИНГ СОЛУТИОНС д.о.о.	ПОТВРЂЕН
54.	ЈУ Рехабилитациони центар "ВИЛИНА	ПОТВРЂЕН
55.	Институт за воде д.о.о.	ПОТВРЂЕН
56.	АЛПХА СЕЦУРИТУ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
57.	САОБРАЋАЈНИ ФАКУЛТЕТ ДОБОЈ	ПОТВРЂЕН
58.	МОНТИ д.о.о. Зворник	ПОТВРЂЕН
59.	ОКТАН ПРОМЕТ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
60.	РЕСТОРАН СТАРА АДА д.о.о.	ПОТВРЂЕН
61.	УДРУЖЕЊЕ ОВЛАШЋЕНИХ ПРОЦЈЕНЈИВАЧА	ПОТВРЂЕН
62.	ГРАФОМАРК д.о.о. Лакташи	ПОТВРЂЕН
63.	УНИВЕРЗАЛ а.д. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
64.	ХОТЕЛ АТЛАС д.о.о. Угљевик	ОСПОРЕН, за износ 187,60 КМ
65.	ТЕРМАГ ХОТЕЛ П.Ј. ЈАХОРИНА	ПОТВРЂЕН
66.	АУТОПРАОНИЦА ЦАРАТ с.п. Требиње	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
67.	ИД ЕУРОБЛИЦ ПРЕСС д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
68.	ИНТЕРГАЈ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
69.	МОЈИЋ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
70.	ХИДРО-МОНТ д.о.о. Нови Град	ПОТВРЂЕН
71.	РУДАРСКИ ИНСТИТУТ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
72.	Енпро	ПОТВРЂЕН
73.	БМБ Билећа	ПОТВРЂЕН
74.	УНИС-УСХА а.д. Вишеград	ПОТВРЂЕН
75.	МЕРИДИАН а.д. Бања Лука	ОСПОРЕН, за износ од 32.799,45КМ
76.	ВАЛТЕР д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
77.	БПС д.о.о. Угљевик	ПОТВРЂЕН
78.	БОСНАМОНТАЖА а.д. Приједор	ПОТВРЂЕН
79.	ТРИ БЕСТ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
80.	ЈЗУ ЗАВОД ЗА МЕДИЦИНУ РАДА И СПОРТА	ОСПОРЕН, за износ од 497,28КМ
81.	ОПТИМА ГРУПА д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
82.	АЛТЕРА д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
83.	ЕНИКОН-МОНТ д.о.о. Зворник	ПОТВРЂЕН
84.	ХЕМИНГ ХЕРЦЕГОВИНА д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
85.	ЕЛЕКТРОИНВЕСТ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
86.	ДРИНА ПРОМЕТ ДОО	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
87.	ЗП КОМЕРЦ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
88.	ЈОВАНОВИЋ КОМЕРЦ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
89.	ИСКРА РАКИЋ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
90.	САС д.о.о. Прибој	ОСПОРЕН, за износ од 109.463,78 КМ
91.	ЛАЗАРЕВИЋ ПРОМ ДОО	ПОТВРЂЕН
92.	БГ-ЕЛЕКТРОНИК д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
93.	ПУРИЋ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
94.	ЕУРОГРАФИКА д.о.о. Зворник	ПОТВРЂЕН
95.	ЛД д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
96.	ХЕМИЈА д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

ж) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из Републике Српске (наставак)

97.	ХУ-POWER ФЛЕКСОМАТИК ДОО	ПОТВРЂЕН
98.	ТЕХНО ИНЖИЊЕРИНГ ДОО	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
99.	ЦОПИТРАДЕ ДОО	ПОТВРЂЕН
100.	АРХИВ РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ- ПЈ Зворник	ПОТВРЂЕН
101.	ПАНИ ДОО	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
102.	СОНИ & ЦОМПУТЕРС д.о.о.	ПОТВРЂЕН
103.	СИМ ЈИП	ПОТВРЂЕН
104.	ГАЈИЋ АУТО-СЕРВИС СЗР	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
105.	ПРИЗМА д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
106.	ДОМ ЗДРАВЉА УГЉЕВИК ЈЗД	ПОТВРЂЕН
107.	СЕМБЕРИЈА ТРАНСПОРТ	ПОТВРЂЕН
108.	ПРОФИ-МОНТ д.о.о. Угљевик	ПОТВРЂЕН
109.	ЕМОНТ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
110.	ГРАЂАПРОМЕТ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
111.	ШТАМПАРИЈА СЕМБЕРИЈА д.о.о. Бијељи	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
112.	ТЕМ-ИНЖИЊЕРИНГ ДОО	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
113.	ТЕХНИЧКА ЗАШТИТА д.о.о.	ПОТВРЂЕН
114.	АQUA ТИМ ДОО	ПОТВРЂЕН
115.	НИВЕС д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
116.	ПАН РАДИО ДОО	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
117.	ХЕМО- ПРАЛ д.о.о. Модрича	ПОТВРЂЕН
118.	ЛУХ ЦОММЕРЦЕ РАДИО СКАЛА ДОО	ПОТВРЂЕН
119.	ЗИДАР ЖИВАНОВИЋ ДОО	ПОТВРЂЕН
120.	ЕНЕРГО-ГАС ДОО	ПОТВРЂЕН
121.	МИКАР д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
122.	ЦВИЈЕТИЋ з.р. Бијељина	ПОТВРЂЕН
123.	МЗ ПРОМЕТ ДОО	ПОТВРЂЕН
124.	БСБ- БОЖИЋ з.р. Бијељина	ПОТВРЂЕН
125.	СРНА НОВИНСКА АГЕНЦИЈА а.д. Бијељи	ПОТВРЂЕН
126.	СВЕТИ ВРАЧИ ОБ	ПОТВРЂЕН
127.	ЈЗУ ИНСТИТУТ ЗА ЈАВНО ЗДРАВСТВО	ОСПОРЕН
128.	БИЈЕЉИНА ПУТ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
129.	ФЕЛИХ ДОО	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
130.	ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ И РАЗВОЈ ГРА	ПОТВРЂЕН
131.	НОТАР ДУШАН МАРЈАНОВИЋ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
132.	ЕУРО СТИЛ МК д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
133.	ВАТРОГАСНИ САВЕЗ РС	ПОТВРЂЕН
134.	КЕМОКОП д.о.о. Модрича	ПОТВРЂЕН
135.	АГ д.о.о. угљевик	ПОТВРЂЕН
136.	СПОРТИНГ-МБ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
137.	ЗЗ УГЉЕВИК	ПОТВРЂЕН
138.	ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА а.д. Бијељи	ПОТВРЂЕН
139.	ФИНАЛ ПРОМ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
140.	ГРАДСКИ ПАРК РЕСТОРАН УР	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
141.	З МАЈ К.П.З. РЈ Бијељина	ПОТВРЂЕН
142.	ФАБРИКА КРЕЧА ЦАРМЕУСЕ ИНТЕГРА	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
143.	ГРАД а.д.	ПОТВРЂЕН
144.	УНИС ХОЛДИНГ ПАЛЕ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
145.	ТЕХНОЛОШКИ ФАКУЛТЕТ	ПОТВРЂЕН
146.	АНГ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
147.	ДРАГСТЕС д.о.о.	ПОТВРЂЕН
148.	АЛТЕРНАТИВНА ТЕЛЕВИЗИЈА д.о.о.	ПОТВРЂЕН
149.	ТЕХНО ЦОМ д.о.о. Угљевик	ПОТВРЂЕН
150.	РЖР ЉУБИЈА а.д. Приједор	ПОТВРЂЕН
151.	КОШАРКАШКИ КЛУБ Угљевик	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
152.	С-ТЕЛЕКОМ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

ж) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из Републике Српске (наставак)

153.	ГЕОКОП	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
154.	ХИДРАУЛИКА- ФЛЕХ д.о.о. Лакташи	ПОТВРЂЕН
155.	ТАМАРИС - ЦОМПАЊУ д.о.о	ПОТВРЂЕН
156.	ПГП - ГРАДИТЕЉ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
157.	ТЕНЕН д.о.о.	ПОТВРЂЕН
158.	МИПЕХ - АУТО РС д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
159.	ЛАВИНА д.о.о. Пале	ПОТВРЂЕН
160.	ГЕОФОН а.д. Теслић	ПОТВРЂЕН
161.	МИКРОЕЛЕКТРОНИКА а.д. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
162.	ГРИЈАЊЕИНВЕСТ д.о.о. Пале	ПОТВРЂЕН
163.	РОЈАЛ ЦОМПАЊУ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
164.	КЕФО д.о.о. Источно Сарајево	ПОТВРЂЕН
165.	ЕУРОТЕРМ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
166.	Термовент - С д.о.о.	ПОТВРЂЕН
167.	ВИТИНКА а.д.	ПОТВРЂЕН
168.	ПЛАНЕТ СОФТ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
169.	АПИФ- Агенција Бања Лука	ПОТВРЂЕН
170.	МЕДИА ЛОББУ д.о.о. Сарајево	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
171.	КОНТОПРОМ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
172.	ИНФОЦОМП ТР	ПОТВРЂЕН
173.	ЛД АУТО д.о.о.	ПОТВРЂЕН
174.	ЕУ ТЕНДЕР с.п. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
175.	ТЕЛЕКОМ-БЛ	ПОТВРЂЕН
176.	ЦЕНТРОНИХ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
177.	Б&Ц ТРАДЕ ТΟΥРС д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
178.	БХ ЕС ЕЛЕКТРОСИСТЕМ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
179.	Алатница-Михалец доо Бања Лук	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
180.	ГРАТСКО ЗЕЛЕНИЛО д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
181.	СУПЕР ПЕТРОЛ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
182.	ТОПИЋ ЦОМПАЊУ д.о.о. Приједор	ПОТВРЂЕН
183.	АУТОРАД д.о.о. Пелагићево	ПОТВРЂЕН
184.	БАЊА ДВОРОВИ ј.у. Бијељина	ПОТВРЂЕН
185.	РАДИША д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
186.	ИМ ЦОМПУТЕРС д.о.о.	ПОТВРЂЕН
187.	ГЛОБУС ТИМ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
188.	РУМИЛ с.у.р. Лопаре	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
189.	МИНЕРВА д.о.о. ПЈ Хотел Дрина	ПОТВРЂЕН
190.	М&Д МОНТ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
191.	ЕНЕРГОТЕХНИКА д.о.о. Добој	ПОТВРЂЕН
192.	ФРУЦТА ТРАДЕ д.о.о. Дервента	ПОТВРЂЕН
193.	ЕУРОМОНТ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
194.	Еуро лимун д.о.о.	ПОТВРЂЕН
195.	ИМ ФИРЕ СЕЦУРИТУ д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
196.	СТУЛОС д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
197.	САША и МИМИ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
198.	АТРИЈ д.о.о. Добој	ПОТВРЂЕН
199.	СПОРТ ВИСИОН д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
200.	ОЛД ГОЛД КОМЕРЦ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
201.	УНИВЕРЗАЛ АУТО д.о.о. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
202.	ЛОГО д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
203.	ФЛЕХОН д.о.о. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
204.	С+МЕДИЦО Бијељина	ПОТВРЂЕН
205.	МЕДИТЕРАНА д.о.о. ПЈ ХОТЕЛ НАР- Тре	ПОТВРЂЕН
206.	ОБУЋА д.о.о. Зворник	ПОТВРЂЕН
207.	МАШИНСКИ ФАКУЛТЕТ- ПАЛЕ	ПОТВРЂЕН
208.	ПАНТЕРИ СК Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
209.	АQUA ТИМ дистрибуција д.о.о.	ПОТВРЂЕН
210.	ЕНЕРГОПРОЈЕКТ д.о.о. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
211.	ЈОКИЋ- ИНВЕСТ д.о.о. Зворник	ПОТВРЂЕН

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

ж) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из Републике Српске (наставак)

212.	АНГЛИЈА В с.п. Бијељина	ОСПОРЕН, на износ од 99,45 КМ
213.	ТРИМИХ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
214.	РУДАР ИНЖИЊЕРИНГ д.о.о. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
215.	ИМПУЛС ДИГИТАЛ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
216.	ПАРТНЕР д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
217.	ПРОИНТЕР ИТСС д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
218.	ЈОВИЋ С&Д д.о.о. Угљевик	ПОТВРЂЕН
219.	ФИТТИЦХ БЛ д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
220.	МАСТЕР ИНЖИЊЕРИНГ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
221.	УДРУЖЕЊЕ МЕДИЈАТОРА БиХ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
222.	АСЕА д.о.о. Порески заступник за	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
223.	БАСТ МЕТАЛ д.о.о. Угљевик	ПОТВРЂЕН
224.	ЕЦО ГРОУП д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
225.	ТЕРМОИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
226.	УДРУЖЕЊЕ ЛИКОВНИХ УМЈЕТНИКА ПРИБОЈ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
227.	СТУДЕНАЦ д.о.о. Вишеград	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
228.	УДРУЖЕЊЕ ЗА ПРОМОЦИЈУ ЕВРО- СТАНДА	ПОТВРЂЕН
229.	ДУЛЕ АЛАРМ з.р. Бијељина	ПОТВРЂЕН
230.	ЕКОИНСПЕКТ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
231.	АСЕА д.о.о. Источно Сарајево	ПОТВРЂЕН
232.	СЕКТОР СЕКУРИТУ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
233.	ЕНЕРГИЈА д.о.о. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
234.	ИНИЦИЈАЛ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
235.	РДТ СВИССЛИОН д.о.о. Требиње	ПОТВРЂЕН
236.	ЕКО МЕТАЛС д.о.о. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
237.	ВАСИЛИЋ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
238.	ДЕЗИНСЕКЦИЈА д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
239.	НБ ПЛАСТ з.т.р. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
240.	СКУЛАВ д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
241.	ЖЕЉКО- 1 РИБАРА т.р. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
242.	ДЕАРТЕ д.о.о. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
243.	АДВОКАТ НИКОЛИЋ ДРАЖЕН	ПОТВРЂЕН
244.	МЕТАЛОГРАДЊА д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
245.	ИЗВОР- М у.р. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
246.	РЕПРЕСЕНТ ЦОММУНИЦИАЦИОНС д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
247.	ДИС ЦОМПАЊУ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
248.	НЕХЕН д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
249.	ПРИВРЕДНИ ПРОПИСИ д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
250.	МЕТАЛИЈА д.о.о. пор. заст. за ЕЛ.ТЕ	ПОТВРЂЕН
251.	БИБУС д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
252.	РУДАРСКИ ФАКУЛТЕТ ПРИЈЕДОР	ПОТВРЂЕН
253.	ХОТЕЛ ЦЕНТРАЛ ПАРК	ОСПОРЕН, на износ од 453,00 КМ
254.	ГРАНТ ТХОРНТОН д.о.о. Бања Лука х	ПОТВРЂЕН
255.	САН МАРЦО д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
256.	МЕПЛАСТ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
257.	БОРИК д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
258.	ИНФОЦОМП д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
259.	В.Т.Т.И. ТРАВЕЛ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
260.	МГ СТЕВАНОВИЋ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
261.	ЕДУКОС д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
262.	ИНТЕР- ГРАДЊА д.о.о. Угљевик	ПОТВРЂЕН
263.	ИНСАЈДЕР д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
264.	ТРЕНД АУТО д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
265.	АПТЕКА РОСИЋ з.у. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
266.	РЕСТОРАН СТАРИ ХРАСТ с.п. Доњи Жаб	ПОТВРЂЕН
267.	МАЈА з.т.р. Угљевик	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
268.	ДМВ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

ж) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из Републике Српске (наставак)

269.	АУТОСЕРВИС ЦИТУ ЦАР з.р. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
270.	АГЕНЦИЈА ЗА ИЗВОЂ УМЈЕТНОСТ АКОРД	ПОТВРЂЕН
271.	МАКЕТИНГ АГЕНЦЈУ ОРАНГЕ Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
272.	РАКУН д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
273.	ЕКОНОМИК ГРОУП д.о.о. Сребреница	ПОТВРЂЕН
274.	БЦЕ д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
275.	ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ СЕМБЕРИЈА	ПОТВРЂЕН
276.	ДБС д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
277.	АДВОКАТ ДИМИТРИЈЕВИЋ И ПАРТНЕРИ	ПОТВРЂЕН
278.	ДЕСПОТОВИЋ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
279.	М- ЦОМПАЊУ д.о.о. Угљевик	ПОТВРЂЕН
280.	АДВОКАТ МИОДРАГ Љ. СТОЈАНОВИЋ	ПОТВРЂЕН
281.	ВАГА СЕРВИС д.о.о.	ПОТВРЂЕН
282.	ЦОРТЕХ СХОП д.о.о. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
283.	ИНФОЦОМ д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
284.	ЗР ТОПОЛСКА Драган С с.п.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
285.	ГЕНЕХ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
286.	БРАЋА ЛАЗИЋ д.о.о. ПЈ Хотел Ривер	ПОТВРЂЕН
287.	ИНТЕГРА ИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о. ПЈ Треби	ПОТВРЂЕН
288.	БРЕНТА ЈЕЛИКС с.п. Лопаре	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
289.	ВЕЛЕПРОМЕТ ГЛИГОРИЋ д.о.о. Бијељин	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
290.	МДМ - ПЕРИЋ ПЛУС д.о.о. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
291.	НЕЦОМ С- ПРОЈЕКТ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
292.	ВАНАДИЈУМ ЦОМПАЊУ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
293.	РОЛОПЛАСТТ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
294.	РУДАРСКО- ТЕХНОЛОШКИ ЗАВОД	ПОТВРЂЕН
295.	РГ РЕСУРС д.о.о. Зворник	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
296.	КРАЈИНАГРОУП д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
297.	АКУА СОЛУТИОНС д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
298.	ТЕХНОИНЖЕЊЕРИНГ- ТРАДЕ д.о.о. Бије	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
299.	ТЕЦОПОР д.о.о. Брчко	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
300.	ОПТИМА МЕДИЦ д.о.о. Модрича	ПОТВРЂЕН
301.	БИСТРИК- ТРАНСПОРТ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
302.	МБС- РОЛЛ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
303.	Стрелчаки клуб ТРБ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
304.	ДМД Цонсултинг д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
305.	М & Б д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
306.	М&Б д.о.о. Бања Лука	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
307.	МУ WAY БН у.р. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
308.	НУТРИТИО д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
		ОСПОРЕН, на износ од 423,00 КМ
309.	МАЛА СТАНИЦА у.р. Бијељина	
310.	КОНТО ПРОМ д.о.о. ПЗ за Техника К.Б	ПОТВРЂЕН
311.	КОНТО ПРОМ д.о.о. ПЗ за Хамон Енвир	ПОТВРЂЕН
312.	СЕВОИ ФИНАНСИЈАЛ ЦОНСУЛТИНГ д.о.о	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
313.	ЗЕВ "ВЕЗНА ИИ"	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
314.	БЕОПРОМ 076 д.о.о. Зворник	ПОТВРЂЕН
315.	КАТАЛИЗАТОР ТЕРМО д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
316.	Центар за аутомобилско	ПОТВРЂЕН
317.	ГРАФО БАЛКАН Душко Скакић с.п.	ПОТВРЂЕН
318.	ТОСЦАНА д.о.о	ПОТВРЂЕН
319.	ДМ МОНТАЖА БРОД	ПОТВРЂЕН
320.	ЦСП д.о.о	ПОТВРЂЕН
321.	„ЈОВА БАР“ с.п. Дражен Гудураш	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
322.	ИВЕХ д.о.о. Добој	ПОТВРЂЕН
323.	КУЋА САЛАТЕ с.з.р.	ПОТВРЂЕН
324.	ЕЛВАЦО МЕТПРО д.о.о.	ПОТВРЂЕН
325.	АБ ЕЛЕКТРОНИК д.о.о. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

ж) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из Републике Српске (наставак)

326.	МД ПРОМ с.п. Бијељина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
327.	ГМБ ИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
328.	АДВОКАТ ПЕРИЋ ЗОРАН	ПОТВРЂЕН
329.	ЕУРОПАРТ д.о.о. ПЈ Бијељина	ПОТВРЂЕН
330.	БП ДРАГСТЕС д.о.о. ПЈ Бијељина	ПОТВРЂЕН
331.	КОЈИЋ с.п. Угљевић	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
332.	МБ ЈОХОВАЦ ЦОМЕРЦ д.о.о. Бијељина	ПОТВРЂЕН
333.	ГРАФИЧКИ СТУДИО З.Р. Младен Гајић с	ПОТВРЂЕН
334.	ПЗ ДЕСТИЛЕРИЈА ЕПОХА	ПОТВРЂЕН
335.	АГРО СИМЕКС д.о.о.	ПОТВРЂЕН
336.	ФРАНКО ЦЕП д.о.о.	ПОТВРЂЕН
337.	СЕЦТОР РИСК д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
338.	ЈУ СТУДЕНТСКИ ЦЕНТАР "НИКОЛА ТЕСЛА"	ПОТВРЂЕН
339.	ЈУ Национални Парк "Сутјеска"	ПОТВРЂЕН
340.	Бабино Брдо Сур -Мотел	ПОТВРЂЕН
341.	Предузетничка радња ФОУР ПИХЕЛ СТУ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
342.	НАФТАЦО д.о.о.	ПОТВРЂЕН
343.	ЦОНФИНРА д.о.о. Добој	ПОТВРЂЕН
344.	ТЕХПРО д.о.о. Бања Лука	ПОТВРЂЕН
345.	Алпин Интеријеур, Кристина Галић с.п	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН

з) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки добављачима из Федерације БиХ

433 – ДОБАВЉАЧИ ИЗ ФЕДЕРАЦИЈЕ БИХ		
Р.Б.	ДОБАВЉАЧ	Извод отворених ставки
1.	АХ-СОЛИНГ д.о.о. Груде	ПОТВРЂЕН
2.	АЛБАТ д.о.о. Сарајево	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
3.	УНИОР ТЕХНА д.о.о.	ПОТВРЂЕН
4.	ИН ТИМЕ д.о.о. Сарајево	ПОТВРЂЕН
5.	ИНТЕР- ЦОМ д.о.о. Зеница	ПОТВРЂЕН
6.	ИНСТРУМЕНТС д.о.о. Сарајево	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
7.	ЈП НИО СЛУЖБЕНИ ЛИСТ БИХ	ПОТВРЂЕН
8.	СПОЉНОТРГОВИНСКА КОМОРА БИХ	ПОТВРЂЕН
9.	WÜRTX БХ д.о.о.	ОСПОРЕН, на износ од 258,68 КМ
10.	МИБО КОМУНИКАЦИЈЕ д.о.о. Сарајево	ПОТВРЂЕН
11.	ТЕИКОМ БХ д.о.о. Сарајево	ПОТВРЂЕН
12.	ЕУРОГУМА д.о.о. Сарајево	ПОТВРЂЕН
13.	РПМ ГЛОБ ТРАДЕ	ПОТВРЂЕН
14.	РЕФАМ ЦРЕАТИВЕ СОЛУТИОНС д.о.о.	ПОТВРЂЕН
15.	ТЕКНОХГРОУП БХ д.о.о. Сарајево	ПОТВРЂЕН
16.	РУДАРСКИ ИНСТИТУТ д.д. Тузла	ПОТВРЂЕН
17.	ВАТРОСТАЛАЦ д.о.о. Тузла	ПОТВРЂЕН
18.	ЕЛЦОР д.о.о. Груде	ПОТВРЂЕН
19.	ЈАСМИН д.о.о. Жепче	ПОТВРЂЕН
20.	АБ Петрол Какањ	ПОТВРЂЕН
21.	ХЕМИЈА ПАТЕНТИНГ д.о.о. Лукавац	ПОТВРЂЕН
22.	ЕЛЕКТРОРЕМОНТ д.д.	ПОТВРЂЕН
23.	МОНТИНГ ЕНЕРГЕТИКА ГРУП ДОО	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
24.	МРКУЛИЋ ЦОМПАЊУ ДОО	ПОТВРЂЕН
25.	ПРИМ ЦО ЦОМПАЊУ	ПОТВРЂЕН
26.	ИНЕО д.о.о. Чапљина	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
27.	РОССМАСХ ДОО	ПОТВРЂЕН
28.	КРИСТАЛ ДОО	ПОТВРЂЕН
29.	КА ТИРЕ БИХ	ПОТВРЂЕН
30.	АНТУНОВИЋ АГС	ПОТВРЂЕН

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

з) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки добављачима из Федерације БиХ

31.	ИБЕ ЈУНУЗОВИЋ д.о.о. Сарајево	ПОТВРЂЕН
32.	ПЕТРОЛ БХ ОИЛ ЦОМПАЊУ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
33.	КАМЕР ЦОММЕРЦЕ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
34.	ПАРКЕЉ д.о.о. Сарајево	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
35.	ЦЕНТАР МОТОР д.о.о. Широки Бријег	ПОТВРЂЕН
36.	ЕХПРЕСС ЦОУРИЕР д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
37.	ТУВАДРИА д.о.о.	ПОТВРЂЕН
38.	ЕУРО МЕТАЛИ д.о.о. Добој Југ	ПОТВРЂЕН
39.	ЕМ Оникс Лукавац	ПОТВРЂЕН
40.	Истрабенз ПЛини д.о.о. Бреза	ПОТВРЂЕН
41.	ЕЛЦОМ д.о.о. Тузла	ПОТВРЂЕН
42.	БЕАТ БХ д.о.о. Живинице	ПОТВРЂЕН
43.	СТАР-ЦЕНТАР д.о.о. Живинице	ПОТВРЂЕН
44.	ИНСТИТУТ ЗА ЗАВАРИВАЊЕ д.о.о. Тузл	ПОТВРЂЕН
45.	КВЕНТУМ д.о.о. Сарајево	ПОТВРЂЕН
46.	ИТЦ д.о.о. Зеница	ПОТВРЂЕН
47.	КЕМИНГ д.о.о. Бановићи	ПОТВРЂЕН
48.	МАКИ ПРОМ д.о.о. Лукавац	ПОТВРЂЕН
49.	МЕДА д.о.о. Сарајево	ПОТВРЂЕН
50.	ЦОМТРАДЕ СУСТЕМ ИНТЕГРАТИОН д.о.о.	ПОТВРЂЕН
51.	СУС ЦОМПАЊУ д.о.о. Сарајево	ПОТВРЂЕН
52.	МИРАДО д.о.о.	ОСПОРЕН, на износ од 941,40КМ
53.	НИПЕХ д.о.о. Тузла	ОСПОРЕН, на износ од 144,11КМ
54.	МХЦ ТРАДЕ д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
55.	ФИНЦОНСУЛТ д.о.о.	ПОТВРЂЕН

и) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из Брчко Дистрикта

434 – ДОБАВЉАЧИ ИЗ БРЧКО ДИСТРИКТ		
Р.Б.	НАЗИВ	Извод отворених ставки
1	ПРЕПОРОД д.о.о. Брчко	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
2	ТЕРМОЕЛЕКТРО д.о.о. Брчко	ОСПОРЕН, на износ од 15.383,16 КМ
3	ТИМКО д.о.о. Брчко	ОСПОРЕН, на износ од 11.333,33КМ
4	ТЕХНОИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о. Брчко	ПОТВРЂЕН
5	АУТО-ИН ДОО	ОСПОРЕН, на износ од 990,96КМ
6	ТЕХНОМОНТ д.о.о. Брчко	ПОТВРЂЕН
7	ЕМТелектро инжењеринг д.о.о.	ПОТВРЂЕН
8	ГАЛАХ НИСКОГРАДЊА д.д.	ПОТВРЂЕН
9	КБА СЕРВИС д.о.о. Брчко	ПОТВРЂЕН
10	КОРУНД 2004 д.о.о. Брчко	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
11	СЛОБОПРОМ С д.о.о. Брчко	ПОТВРЂЕН
12	РОТЕХ ТРАДИНГ д.о.о. Брчко	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
13	РЕСТОРАН ПИЗЗЕРИЈА БАКАРНИ ЛОНАЦ с.	ПОТВРЂЕН
14	ТОП- ТИМ ГРАДЊА д.о.о. Брчко	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
15	МС- АУТО д.о.о. Брчко	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
16	В-груп Палис д.о.о.	ПОТВРЂЕН
17	ПЕТРИЋ д.о.о. трговинско предузеће	ПОТВРЂЕН

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

и) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из Брчко Дистрикта

18	ЖЕЉО д.о.о.	ПОТВРЂЕН
19	МБ-Радић д.о.о.	ПОТВРЂЕН
20	ТЕХ ПРИНТ вл. Игњатовић Жељка с.п	ПОТВРЂЕН
21	ДИОНИС ЉУБНИЧА д.о.о.	ПОТВРЂЕН

ј) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из иностранства

435 –ДОБАВЉАЧИ ИЗ ИНОСТРАНСТВА		
Р.Б.	НАЗИВ	Извод отворених ставки
1.	КПМГ д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
2.	ПАЛИСАД ХТТ а.д. Златибор	ПОТВРЂЕН
3.	ИНФОТЕК д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
4.	НОВИ АСТАКОС д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
5.	ВОЈНА УСТАНОВА ТАРА- Бајина Башта	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
6.	САТУРН ЕЛЕКТРИЦ д.о.о. х	ПОТВРЂЕН
7.	АТБ СЕВЕР д.о.о. Суботица	ПОТВРЂЕН
8.	КОНЧАР-институт за електротехнику	ПОТВРЂЕН
9.	ИЗОПРОГРЕС д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
10.	РАНЕХ д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
11.	АГРОПРОГРЕС д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
12.	ЈУГОСЛОВЕН. КОМИТ. ЗА ПОВР. ЕКСПОАТ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
13.	ЕЛЕКТРОРЕМОНТ а.д. Суботица	ПОТВРЂЕН
14.	ТЕХНИКА К.Б. д.о.о. Нови Београд	ПОТВРЂЕН
15.	РОМАХ ТРАДЕ д.о.о. Нови Сад	ПОТВРЂЕН
16.	ФАКУЛТЕТ ТЕХНИЧКИХ НАУКА	ПОТВРЂЕН
17.	ДРАГОН ФЛУ д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
18.	ПЦ АРТ д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
19.	УДРУЖЕЊЕ ПРАВНИКА У ПРИВРЕДИ Р.С.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
20.	ВЕСТ БАЛКАНС МАСХИНЕРУ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
21.	ГРАНД- ИМПОРТ д.о.о. Лозница	ПОТВРЂЕН
22.	МИГРОС д.о.о. Петроварадин	ПОТВРЂЕН
23.	НАШ ИДЕАЛ д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
24.	БЕЛ ТЕЦ д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
25.	БИКОЗИН БГ ПЛУС д.о.о. Нови Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
26.	БЕТИ с.т.р. Задар	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
27.	ИЦИ д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
28.	ЦЕНТАР ЗА ПОВРШИНСКУ ЕКСПЛОАТАЦИЈУ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
29.	ИНСТИТУТ ЗА ОПШТУ И ФИЗИЧКУ ХЕМИЈУ	ПОТВРЂЕН
30.	ИНФОТОП д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
31.	ППТ ИНЖЕЊЕРИНГ "ПРВА ПЕТОЛЕТКА" д.	ПОТВРЂЕН
32.	ЗЛАТИБОР- СТАНДАРД а.д. Ужице	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
33.	ЕСОТЕЦХ д.д. Велење	ПОТВРЂЕН
34.	ТЕРМОЕЛЕКТРО д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
35.	РКМ д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
36.	МИНЕЛ ГЕНЕРАЛ ЕЛЕКТРИЦ д.о.о. Беогр	ПОТВРЂЕН
37.	НЕМЕСИС д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
38.	ТЕХПРО д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
39.	ОРТЕХ УРО ГРОУП д.о.о. Крушевац	ПОТВРЂЕН
40.	ЕтхосЕнергу Поланд С.А.	ПОТВРЂЕН
41.	ГУМЕЛ-ПУМПЕ д.о.о.	ПОТВРЂЕН

40. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

j) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки са добављачима из иностранства

42.	ЕХ ИНГ Б&П д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
43.	УДРУЖЕЊЕ ИНЖЕЊЕРА И КОНСУЛТ. СРБИ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
44.	УНИМАСТ д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
45.	АДВОКАТ- ВЛАДИМИР ЂЕРИЋ	ПОТВРЂЕН
46.	ЗЕИЛЕР ПАРТНЕРС Рецхтсанвалте ГмбХ	ПОТВРЂЕН
47.	М.Б. ЗАГРЕБ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
48.	ЛИВОНА д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
49.	МЕДИА ИНВЕНТ д.о.о. Нови Сад	ПОТВРЂЕН
50.	БАЊА КОВИЉАЧА Лозница	ПОТВРЂЕН
51.	ИНСТИТУТ ИГАЛО ДР СИМО МИЛОШЕВИЋ а.	ПОТВРЂЕН
52.	ЈЕРКОВИЋ д.о.о. Рума	ПОТВРЂЕН
53.	СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЈ	ПОТВРЂЕН
54.	МГ СЕРВИС д.о.о. Карловац	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
55.	ТХУССЕНКРУПП МАТЕРИАЛС д.о.о.	ПОТВРЂЕН
56.	АУТОСЕРВИС МЕРЦЕДЕС БЕНЗ	ПОТВРЂЕН
57.	МИТСУБИСХИ ХИТАЦХИ POWER СУСТЕМС ЛТ	ПОТВРЂЕН
58.	ФОРУМ МЕДИА д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
59.	УДРУЖЕЊЕ КЛАСТЕР КОМОРА ЗА ЗАШТ. Ж	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
60.	ДБС КОНСЕЛ СЕЦУРИТУ СЕРВИЦЕ д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
61.	ТЕХНИЧКИ ЦЕНТАР-ИНСПЕКТ д.о.о. Беог	ПОТВРЂЕН
62.	КОЛУБАРА УНИВЕРЗАЛ д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
63.	МОНТ-Р д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
64.	БЕОГРАДСКА ПОЛИТЕХНИКА В.Ш.С.С. Бео	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
65.	ЦЕНТАР ЗА ЕКОНОМСКА ИСТРАЖИВАЊА д.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
66.	ИКАТЕРМ ПРОМ д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
67.	ТРАВЕЛ ТО БАЛКАНС д.о.о. Београд	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
68.	ОСТРАЛ д.о.о. Сремски Карловци	ПОТВРЂЕН
69.	СРПСКА АСОЦ. МЕНАџ. КОРП. УПРАВЉ	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
70.	ИНДАС д.о.о. Нови Сад	ПОТВРЂЕН
71.	МЕГАВАР д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
72.	ВИЛО АДРИАТИЦ д.о.о. Љубљана	ПОТВРЂЕН
73.	ИЗО ЕКОМОНТ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
74.	ХОТЕЛИ БЕРНАРДИН ПОРТОРОЖ	ПОТВРЂЕН
75.	МОНТЕРОСА д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
76.	ХИТАЦХИ ЕНЕРГУ д.о.о. Загреб	ПОТВРЂЕН
77.	ПРАВНИ ФАКУЛТЕТ БЕОГРАД	ПОТВРЂЕН
78.	МПД ТВОРНИЦА ПУМПИ д.д.	ПОТВРЂЕН
79.	Термопруд д.о.о.	ПОТВРЂЕН
80.	ПЕТРОЛ д.о.о. Београд	ПОТВРЂЕН
81.	ФЕРОМОНТ ОПРЕМА а.д. Панчево	ПОТВРЂЕН
82.	Фор Принт Студио за графичке услуге	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
83.	Браћа Црномарковић д.о.о.	ПОТВРЂЕН
84.	БЕЛАГА МЕНАџМЕНТ ЦОМПАЊУ д.о.о.	ПОТВРЂЕН
85.	Аида Траде доо Ресторан Мадера	ПОТВРЂЕН
86.	ДИРУС ПРОЈЕКТ д.о.о. Загреб	ПОТВРЂЕН
87.	ЦОНГРЕСС РЕНТАЛ Л.Т.Д.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
88.	ТЕХНОВАР д.о.о.	ПОТВРЂЕН
89.	СРПСКО-РУСКИ ХУМАНИТАРНИ ЦЕНТАР	ПОТВРЂЕН
90.	Промеханика ЦМ технологиес д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН
91.	ЕХ ИНГ Б&П д.о.о.	ПОСЛАТО, НИЈЕ ПОТВРЂЕН

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**Судски спорови**

Друштво се повремено јавља као тужена страна у судским споровима. Процијењени потенцијални ефекат таквих спорова на дан 31. децембра 2022. године износи укупно 15.575.954,87 КМ без ефеката евентуалних затезних камата и трошкова судских поступака. Предузеће је тужена страна у 40 судских спорова. Поред наведених судских спорова у којима је Друштво тужена страна, у току је арбитражни поступак по тужби / захтјеву Електрогосподарства Словеније развој ин инжењеринг д.о.о. Марибор против Босне и Херцеговине пред Међународним центром за рјешавање инвестиционих спорова у Вашингтону. Такође у току је и арбитражни поступак по тужби/захтјеву Електрогосподарства Словеније развој ин инжењеринг д.о.о. Марибор против Друштва, а који поступак се води по Закону о арбитражи Републике Србије.

- а) Тужба друштва "Електрогосподарство Словеније – развој ин инжењеринг" д.о.о. Марибор, Република Словенија (као правни наследник друштва "Електрогосподарство Словеније" Марибор), које је послало у оквиру Словеначке Електропривреде, је у укупном износу 1.483.567.000 КМ (еквивалент ЕУР 785.535.762). Наведени одштетни захтјев се односи на тужбу против Друштва за неиспоручену електричну енергију, као и обрачунате затезне камате на вриједност неиспоручене електричне енергије у периоду од 1995. године, и на допуну тужбеног захтјева на име средстава уложених у изградњу РиТЕ Угљевик у складу са Самоуправним споразумом о удруживању рада и средстава због заједничке изградње и заједничког кориштења Термоелектране Угљеви, Први блок од 21. децембра 1981. године (СаС 1) и Самоуправним споразумом о удруживању рада и средстава због заједничке изградње и заједничког кориштења Термоелектране Угљевик, Други блок од 25. августа 1989. године (СаС 2). Поред наведеног, одштетни захтјев тужиоца се односи и на име накнаде за управљањем удруженим средствима у складу са СаС 2 по обрачуна на дан 30. септембра 2008. године. Наиме, изградња ТЕ Угљевик финансирана је у омјеру 2/3 Електропривреда БиХ и 1/3 Словеначке Електропривреде, а у истом омјеру требало је да се финансира изградња блока Угљевик II, која се одвијала преко тада новооснованог друштва ДП Инжињеринг и која је обустављена почетком 1992. године, због почетка рата у БиХ. Као резултат ратног периода у БиХ, Словеначка Електропривреда није имала никакав утицај на рад РиТЕ Угљевик. У току 2006. године Словеначка Електропривреда ступила је у контакт са Владом Републике Српске ради договора о регулисању односа и наставку изградње блока Угљевик II. Како до договора није дошло, 2009. године "Електрогосподарство Словеније – развој ин инжењеринг" д.о.о. Марибор покренуло је судски поступак пред Окружним привредним судом у Бијељини који је окончан тако што је се суд огласио ненадлежним за поступање јер је Самоуправним споразумом из 1989. године дефинисано арбитражно рјешавање свих спорова. Пресуду Окружног привредног суда у Бијељини о обављању тужбеног захтјева због ненадлежности, потврдио је и Виши привредни суд Бања Лука те Врховни суд Републике Српске својим Рјешењем од 20. јуна 2014. године.

Тужилац је по окончању судског поступка покренуо арбитражни поступак пред ad hoc арбитражом у Републици Србији и арбитражни поступак против Босне и Херцеговине пред Међународним центром за рјешавање инвестиционих спорова у Вашингтону. Тужилац је дана 30. јуна 2015. године, Привредном суду у Београду упутио приједлог за именовање арбитра у арбитражном ad hoc поступку. Рјешењем Привредног суда у Београду број 4Р.БР.310/15 од 6. јула 2015. године од Друштва се тражило изјашњење на приједлог Тужиоца.

Рјешењем Привредног суда у Београду број 4Р.БР.310/15 од 23. септембра 2015. године усвојен је приједлог Тужиоца и именован арбитар у арбитражном ad hoc поступку.

Дана 2. јула 2015. године, конституисано је арбитражно вијеће у спору Тужиоца против Босне и Херцеговине пред Међународним центром за рјешавање инвестиционих спорова у Вашингтону. Странке у спору су се сагласиле да сједиште арбитраже буде у Хагу. Друштво је тражило од Правобранилаштва Босне и Херцеговине као тужене стране Пуномоћ за поступање за адвокате консултанте ангажоване од стране Друштва. Дана 31. јула 2015. године од стране Правобранилаштва Босне и Херцеговине уложен је приговор очигледне ненадлежности по правили 41.5. Правилника о спровођењу поступка, а достављен је и Захтјев за бифуркацију. На рочишту одржаном 30. октобра 2015. године Арбитражно вијеће је донијело одлуку да се одбије приговор Туженог изјављен по основу правила 41.5. Правилника о спровођењу поступка, а одлука о бифуркацији одложена до достављања комплетног тужбеног захтјева.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ- наставак

Судски спорови-наставак

Дана 16. новембра 2016. године, тужена Босна и Херцеговина доставила је одговор на тужбу. Арбитражно вијеће је 9. децембра 2016. године наложило туженом да до 9. јануара 2018. године достави документацију и информације везане за Тужбу.

У периоду од 11. до 15. децембра 2018. године одржано је рочиште пред арбитражним вијећем у Хагу, на ком су изложени сви поднесци и изведени сви докази страна у спору.

Стране у предметном арбитражном поступку су закључно са 09.03.2018. године, дале своје поднеске, а којим подnescима су достављени одговори на питања која је поставило арбитражно вијеће на рочишту одржаном у Хагу децембра 2017. године.

Дана 23.03.2018. године стране у поступку су дале своја изјашњења на поднеске од 09.03.2018. године. До 06.04.2018. године стране су доставиле своје трошкове чију рефундацију захтјевају. БиХ захтјева трошкове у износу од 1.599.328.09 EUR-а.

Достављањем трошковника ушло се у фазу одлучивања о надлежности и основаности.

Током децембра мјесеца 2019. године, на захтјев арбитражног вијећа тужилац и тужена су доставиле информације у вези са током и стањем у арбитражном поступку који се води по Закону о арбитражи Републике Србије.

Дана 18.05.2020. године арбитражно вијеће је донијело Одлуку о привременој обустави поступка до доношења Одлуке у арбитражном поступку који се води по Закону о арбитражи Републике Србије или до 31.12.2020. године, шта прије наступи.

Дана 15.07.2020. године БиХ је арбитражном вијећу досатавила Одлуку од 13.07.2020. године која је донијета у арбитражном поступку који се води по Закону о арбитражи Републике Србије.

Арбитражно вијеће је утврдило да су стране у поступку дужне да до 15.09.2020. године дају поднеске којим ће исказати своје виђење и утицај одлуке донијете у Београдској арбитражи на поступак пред ICSID Case No. ARB/14/13, те да до 16.10.2020. године дају изјашњења на поднеске страна.

Стране у поступку су дале своја изјашњења у погледу утицаја одлуке донијете у Београдској арбитражи на поступак пред ICSID Case No. ARB/14/13.

Тужена БиХ је у цјелости измирила обавезу плаћања трошкова поступка у износу од 750.000,00 USD, а који трошкови, сходно раније поменутом споразуму терете ово Предузеће.

Како је дана 13.07.2020. године, Арбитражно вијеће у Београду донијело одлуку и међуодлуку, исто је достављено Арбитражном вијећу ICSID-а, те је Арбитражно вијеће ICSID-а након круга поднесака тужиоца и туженог дана 30.10.2020. године донијело Процедуралну наредбу бр. 9, којом је суспендовало предметни поступак до окончања арбитражног поступка који се води по Закону о арбитражи Републике Србије.

О свим предузетим активностима, Управа Предузећа континуирано извјештава, органе Предузећа, Правобранилаштво Босне и Херцеговине, Правобранилаштво Републике Српске, Владу Републике Српске, тј. Министарство индустрије, енергетике и рударства и Електропривреду Републике Српске.

Кад је у питању поступак арбитраже који се по тужби Електрогосподарства Словеније против Предузећа, као тужене стране води по Закону о арбитражи Републике Србије, ЕГС је дана 27.06.2018. године доставио свој цјелокупни тужбени захтјев на шта је Предузеће дана 05.10.2018. године сачинило и упутило вијећу одговор.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ- наставак

Судски спорови-наставак

Током октобра и новембра 2018. године извршено је подношење захтјева за достављање информација и документације и одговора на поднијете захтјеве. Дана 17.12.2018. године арбитражно вијеће је донијело одлуку у вези са предметним захтјевима, те дало странама у поступку рок да поступе по одлуци до 11.01.2019. године.

Дана 15.01.2019. године у Загребу је одржана конференција у вези са управљањем предметом на којој је арбитражно вијеће изнијело упутства у вези са дјеловањем страна у даљем току поступка, те предочавање чињеничних и правних питања о којима би било добро да се стране изјасне у својим поднесцима.

ЕГС је 01.04.2019. године доставио цјелокупан Меморандум са одговором на противтужбу Предузећа. Предузеће је 14.06.2019. године дало своје изјашњење на Меморандум ЕГС –а од 01.04.2019. године.

У октобару 2019. године одржано рочиште пред арбитражним вијећем.

Старане у поступку су до 07.02.2020. године доставиле поднеске након рочишта.

Након достављања поднесака после рочишта ушло се у фазу доношења одлуке о надлежности и основаности, која се може очекивати у наредном периоду.

Тужена се обратила арбитражном вијећу са приједлогом да достави Одлуку арбитражног вијећа у ICSID предмету од 18.05.2020. године.

Арбитражно вијеће је дозволило достављање предметне одлуке.

Дана 13.07.2020. године Арбитражно вијеће је донијело одлуку и међуодлуку којом је утврдило да је надлежно да поступа по тужбеном и противтужбеном захтјеву. Предметном одлуком одбијен је тужбени захтјев по свим тачкама, осим захтјева за накнаду штете по основу неиспоручене електричне енергије почев од 12.06.2011. године, па до момента доношења одлуке. Противтужбени захтјев Предузећа одбијен је у цјелости.

Одлуком и међуодлуком од 13.07.2020. године, а у дијелу тужбеног захтјева тужиоца, за који је Арбитражно вијеће утврдило да је основан, ушло се у фазу одлучивања о висини одштете - quantum фаза.

Евентуално постојање и евентуална висина штете је предмет разматрања и утврђивања у даљем току поступка.

Арбитражно вијеће је дана 02.11.2020. године утврдило Процедуралну наредбу бр. 24, којом је утврђен редослијед радњи у quantum фази. Сходно утврђеном Процедуралном налогу број 24, доношење одлуке о евентуалном постојању и евентуалној висини одштете може се очекивати крајем 2022. или почетком 2023. године.

Дана 02.11.2020. године Арбитражно вијеће је донијело Процедуралну наредбу број 24 којом је дефинисало редослијед радњи у quantum фази, од којих је први корак била обавеза тужиоца да до 29.01.2021. године достави свој поднесак, тј. уређени тужбени захтјев којим ће обухватити дио првобитног тужбеног захтјева, који се односи на накнаду штете због неиспоруке 1/3 електричне енергије произведене на прагу Термоелектране Угљевик у периоду од 12.06.2011. године, па до момента доношења одлуке.

Дана 19.01.2021. године Арбитражно вијеће је донијело Процедуралну наредбу број 26, којом је, на захтјев тужиоца и уз сагласност тужене стране, помјерен рок за доставу цјелокупног уређеног тужбеног захтјева за 05.02.2021. године.

Тужилац је дана 05.02.2021. године доставио меморандум – уређени тужбени захтјев, којим потражује 72,7 милиона евра на име наводне штете за неиспоручену електричну енергију у периоду од 12.06.2011. године, те 70,8 милиона евра на име законске затезне камате, што чини износ од 143.500.000,00 EUR.

Тужени је, сходно Процедуралном налогу број 24, дана 28.04.2021. године, дао свој одговор на уређени тужбени захтјев у којем је истакао да меморијал тужиоца, уређени тужбени захтјев од 05.02.2021. године, није адекватно постављен, те га као таквог треба у цјелости одбити.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

У случају, пак, да се Арбитражно вијеће упусти у даље расправљање по уређеном тужбеном захтјеву тужиоца од 05.02.2021. године, тужена је, на бази Налаза и мишљења економско – финансијске природе, који је урадио Deloitte д.о.о. Београд, а којим налазом и мишљењем је извршена анализа свих навода из уређеног тужбеног захтјева од 05.02.2021. године, као и навода из експертског мишљења FRONTIER ECONOMICS LTD – заједничког експертског извјештаја Christof Riechmann и Wynne Jones, *истакла да:*

- по првој варијанти обрачуна ЕГС нема штете, тј. његова штета износи 0,00 EUR,
- по другој варијанти обрачуна, укупна штета ЕГС износи 19,7 милиона EUR, у који износ су урачунате и законске затезне камате на дан 28.04.2021. године.

Дана 25.05.2021. године, стране у поступку су, сходно Процедуралном налогу, доставиле захтјев за достављање документације и информација.

Дана 17.06.2021. године, стране у поступку су дале изјашњење по свим тачкама постављеног захтјева за достављање документације и информација.

Након одлуке арбитражног вијећа по свим тачкама захтјева страна у спору, а која одлука се очекује у наредном периоду, стране ће бити дужне да доставе документацију и информације у складу са одлуком арбитражног вијећа.

Предузеће је у цјелости поступило по Процедуралном налогу број 27, те доставило сву тражену документацију и податке.

Дана 16.10.2021. године тужилац је доставио одговор на изјашњење тужене стране, у којем је за дио тужбеног захтјева који је ушао у quantum фазу, а то је накнада штете на име неиспоруке 1/3 произведене електричне енергије на прагу Термоелектране Угљевик, поставио захтјев за накнаду штете у висини од 64,3 милиона евра на име главног дуга и 59,3 милиона евра на име законске затезне камате, што укупно чини износ од 123,6 милиона евра.

Сходно утврђеном Процедуралном налогу број 24, наставиће се даље одвијање поступка, а доношење одлуке о евентуалном постојању и евентуалној висини одштете може се очекивати почетком 2023. године.

Такође, тужена страна је у цјелости измирила своју обавезу плаћања трошкова арбитражног поступка у износу од 420.000,00 EUR, а који трошкови су доспјели у моменту сачињавања овог прегледа, те имајући у виду да је предметни поступак ушао у quantum фазу извјесни су додатни трошкови арбитражног поступка у наредном периоду.

Даље напомињемо да је Предузеће, путем Позива на састанак број: 31898/21 од 26.11.2021. године, упутило приједлог за одржавање заједничког састанка, а у циљу имплементације Самоуправног споразума из 1989. године, имајући у виду међусобне обавезе потписника Самоуправног споразума. Путем предметног дописа Предузеће је истакло да текући арбитражни поступак не би требало да буде предмет разговора, бар за сада, јер је поступак још увијек у току. Из наведеног разлога Предузеће је предложило да се између страна, које ће учествовати у преговорима, потпише уговор о повјерљивости, како информације из преговора не би биле кориштене у арбитражном поступку и како би се омогућила пуна слобода преговарања свих заинтересованих. Електрогосподарство Словеније, развој ин инжењеринг д.о.о. Марибор је, путем одговора од 30.11.2021. године, потврдило пријем позива, те је исказало спремност за одржавање састанка и обављање разговора, као и истакло да ће доставити приједлог датума и мјеста одржавања састанка.

Предузеће, Матично предузеће, ЕГС и Холдинга словеначких електрана, дана 7.3.2022. године, потписали су Уговор о повјерљивости, који је протоколисан под бројем: 9436/22, а закључен је с циљем да питања, која се односе на текућу арбитражу између ЕГС и Предузећа не буду предмет разговора, јер је поступак у току, као и да информације из евентуалних преговора не смију бити коришћене у арбитражном поступку, како би се омогућила пуна слобода преговарања свих заинтересованих.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ- наставак

Судски спорови-наставак

У вези са наведеним, заједнички састанак између представника Предузећа и представника ЕГС и Холдинга словеначких електрана одржан је дана 9.3.2022. године, у Београду, а у вези имплементације Самоуправног споразума из 1989. године, те је заједнички став да се наредни преговори одрже у првој половини априла 2022. године.

Такође, у периоду од 7-11.3.2022. године одржано је рочиште у овом поступку арбитраже, те након одржавања овог рочишта, слиједи круг поднесака.

Дана 13.4.2022. године ЕГС је, сходно процедуралном налогу, утврђеном на рочишту, одржаном од 7-11.3.2022. године, доставило свој поднесак у вези умањења штете.

Дана 13.5.2022. године Предузеће је доставило своје изјашњење у вези умањења штете.

Дана 14.6.2022. године ЕГС је доставио свој уређени тужбени захтјев, који се темељи на допуни налаза и мишљења вјештака економске струке, ангажованог од стране ЕГС, при чему се допуна односи на продужење периода за који је извршен обрачун штете, а на начин да је обухваћена и 2021. година, тачније да се обрачун штете односи на период од 12.6.2011. године до 31.12.2021. године, те за наведени период тужилац захтјева од туженог да, због кршења права тужиоца на 1/3 електричне енергије и угља из РиТЕ Угљевик, исплати износ од 80,1 милион EUR, алтернативно 156,71 милион КМ и 65,9 милиона EUR, алтернативно 128,93 милиона КМ на име законске затезне камате на обрачунату штету, те је укупна висина одштетног захтјева ЕГС (главни дуг и законска затезна камата) у висини од 146 милиона EUR или 285,64 милиона КМ. Поред наведеног, тужилац захтјева да му тужени исплати све правне таксе и трошкове настале у току поступка.

Такође, Предузеће је дана 14.6.2022. године дало и свој завршни поднесак, који се темељи на допуни налаза и мишљења вјештака економске струке Д.о.о. „Deloitte“ Бања Лука, а у ком поднеску и налазу вјештака изложено је више варијанти обрачуна штете по основу неиспоручене 1/3 електричне енергије произведене у ТЕ Угљевик, те обрачун Предузећа варира од штете у минусу са износом од 16 милиона EUR (нема дуга према ЕГС) до обавезе Предузећа у износу од 46,3 милиона EUR.

На темељу закљученог Уговора о повјерљивости, дана 21.6.2022. године, у Угљевику, те дана 10.11.2022. године у Љубљани, одржани су преговори између представника Предузећа, Матичног предузећа и ЕГС, тј. ХСЕ, на којем је усаглашено предузимање даљих корака у функцији вођења преговора и сачињавања уговора о испоруци 1/3 електричне енергије произведене на прагу ТЕ Угљевик од стране Предузећа према ЕГС, тј. ХСЕ.

Сходно утврђеном Процедуралном налогу број 24, стране су доставиле своје трошковнике, а дана 15.9.2022. године исте изјасниле на предметне трошковнике, те се у наредном периоду очекује доношење одлуке о евентуалном постојању и евентуалној висини одштете, а која се може очекивати до краја првог квартала 2023. године.

Дана 30.01.2023. године, Влада Републике Српске, у функцији Скупштине акционара Акцијског фонда Републике Српске а.д. Бања Лука у МХ „ЕРС“ Матично предузеће а.д. Требиње, донијела је закључак број: 04/1-012-2-270/23, којим је задужила органе акционарског друштва да, у сарадњи са органима ЗП „РиТЕ Угљевик“ а.д. Угљевик и представницима тужилаца, имплементира донесену међуодлуку арбитражног трибунала у поступку по Закону о арбитражи Републике Србије, као и коначну одлуку која се очекује о евентуалном постојању и висини штете, а на бази приједлога утврђених у покренутих преговорима и са циљем најбоље заштите интереса Матичног и зависног привредног друштва, те да све приједлоге доставе на разматрање органима зависног и Матичног друштва, а дати приједлози ће бити обавезујући након одобравања од стране органа Матичног и зависног друштва и поткрепљени мишљењем адекватних стручњака из одговарајућих области.

Сходно Закључку Владе Републике Српске број: 04/1-012-2-270/23 од 30.01.2023. године у току је предузимање активности на спровођењу преговора.

Руководство Друштва сматра да је исход спора неизвјестан и да Друштво неће бити изложено материјално значајним потенцијалним губицима по наведеном основу.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

б) Истовремено, вриједност спорова које Друштво води против других лица (Друштво је тужилац) на дан 31. децембра 2022. године износи укупно је 6.126.224,88 КМ. Наведени износи не укључују евентуалне затезне камате које могу бити утврђене по окончању судских спорова.

Руководство Друштва је извршило процјену евентуалних потенцијалних губитака који могу настати за Друштво по основу ових судских спорова, а на основу расположивих информација на дан састављања ових финансијских извјештаја.

Друштво на основу процјене исхода спорова од стране Правне службе, је извршило резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова са добављачима на износ од 2.276.235,65 КМ, као и резервисање за активне поступке експропријације на износ од 1.156.755,06 КМ у укупном износу од 3.432.990,71 КМ усвојено одлуком Друштва број 7587/23 од 09.02.2023. године.

в) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужена страна закључно са 31. децембром 2022. године

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
1.	„Terex Inžinjering“ Д.О.О. Бијељина број: 59 0 Пс 000204 Пс	Накнада штете Пс. 270/06.	2.955.988,71 КМ

Статус спора: Првостепеном пресудом усвојен тужбени захтјев, тужени уложио жалбу, жалба одбијена и потврђена првостепена пресуда, тужени уложио ревизију, усвојена ревизија, обје нижестепене пресуде преиначене тако што се тужбени захтјев одбија. Тужилац поднио апелацију Уставном суду, уважена апелација, предмет враћен на поновно одлучивање. Врховни суд РС-а донио рјешење којим се ревизија усваја, укида пресуда Вишег Привредног суда у Бања Луци број: 59 0 Пс 000204 09 од 20.10.2010. године и предмет враћа истом суду на поновно суђење. Пресудом Вишег Привредног суда у Бања Луци од 31.05.2013. године, жалба туженог је дјелимично уважена, те преиначена пресуда Основног суда у Бијељини од 06.02.2009. године, тако да је обавезан тужени да тужиоцу на име изгубљене добити исплати износ од 1.384.064,89 КМ са законском затезном каматом почев од 06.02.2009. године па до исплате и да накнади трошкове парничног поступка у износу од 24.942,97 КМ. Тужени уложио ревизију. Врховни суд Републике Српске донио рјешење којим је уважио ревизију тужиоца и туженог, укинуо пресуду Вишег привредног суда у Бања Луци број: 59 0 Пс 000204 13 Пж 2 од 31.05.2013. и предмет вратио другостепеном суду на поновно суђење. Виши Привредни суд у Бања Луци је 23.05.2014. године је уважио жалбу туженог, укинуо пресуду Основног суда у Бијељини број: 80 0 Пс 000204 06 Пс од 06.02.2009. године и предмет доставио Окружном Привредном суду у Бијељини као стварно и мјесно надлежном за поступање.

Припремно рочиште одржано дана 17.09.2014. године. Главна расправа која је била заказана за дан 28.11.2014. године одложена је за 05.03.2015. године, када је и одржана, а нова главна расправа заказана за 23.03.2015. године. Следећа главна расправа заказана за 22.05.2015. године и одржана. Окружни привредни суд у Бијељини донио дана 15.06.2015. године пресуду којом је одбио у цјелости тужбени захтјев тужиоца. Тужилац уложио жалбу. Виши Привредни суд у Бања Луци је дана 11.03.2016. године дјелимично уважио жалбу тужиоца и преиначио пресуду Окружног Привредног суда у Бијељини тако што је обавезао туженог да тужиоцу у виду измакле користи исплати износ од 1.453.388,44 КМ са законском затезном каматом почев од подношења тужбе, тј. од 29.07.2006. год. па до коначне исплате, те износ од 30.825,25 КМ на име трошкова парничног поступка. Тужени уложио ревизију Врховном суду РС. Врховни суд РС донио дана 22.09.2016. године рјешење којим се ревизија усваја и укида пресуда Вишег привредног суда у Бања Луци број 59 0 Пс 000204 15 Пж 4 од 11.03.2016. године у дијелу којим је преиначена

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

првостепена пресуда и предмет у том дијелу враћа другостепеном суду на поновно суђење. Виши Привредни суд у Бањалуци заказао расправу за дан 16.03.2017.године, а следећа заказана за 23.05.2017. године која је одржана и завршена. Дана 22.06.2017.године Виши привредни суд у Бања Луци донио је пресуду број 59 0 Пс 000204 17 Пж 5 којом је жалбу тужиоца дјелимично уважио, те пресуду Окружног привредног суда у Бијељини број 59 0 Пс 000204 14 Пс 2од 15.06.2015. године преиначио и судио: Обавезује се тужени да тужиоцу на име накнаде штете у виду измакле користи исплати износ од 1.059.145,80 КМ са законском затезном каматом почев од 06.02.2009. године па до коначне исплате, те износ од 24.437,65 КМ на име трошкова парничног поступка, све у року од 30 дана ода дана пријема ове пресуде. Жалба тужиоца се у преосталом дијелу одбија, потврђује првостепена пресуда у дијелу којим је тужилац одбијен са тужбеним захтјевом преко износа од 1.059.145,80 КМ. Одбија се захтјев туженог за трошкове другостепеног поступка од 18.235,00 КМ. Против ове пресуде тужени је уложио ревизију, и тужилац. Тужени доставио одговор на ревизију. Врховни суд Републике Српске донио је дана 26.10.2017.године пресуду број 59 0 Пс 000204 17 Рев 5 којом одбија ревизију тужиоца, а ревизију туженог је дјелимично усвојио, пресуду Вишег привредног суда у Бања Луци број 59 0 Пс 000204 17 Пж 5 од 22.06.2017. године преиначио тако да се досуђена накнада штете са износа од 1.059.145,80 КМ снижава на износ од 698.015,80 КМ, слиједом чега се и досуђени парнични трошкови са износа од 24.437,65 КМ снижавају на износ од 16.118,00 КМ, а у преосталом дијелу ревизија туженог се одбија.Тужилац се обавезује да туженом накнади трошкове ревизијског поступка у износу од 4.698,00 КМ. Тужени је дана 23.01.2018. године поднио апелацију Уставном суду БиХ против пресуде Врховног суда РС број 59 0 Пс 000204 17 Рев од 26.10.2017. године. Уставни БиХ је донио Одлуку број: АП 598/18 од 17.12.2019. године којом је одбио апелацију Предузећа и потврдио Пресуду Врховног суда Републике Српске број: 59 0 Пс 000204 17 Рев 5 од 26.10.2017. године.

Дана 28.01.2020. године Уставни суд БиХ донио Одлуку којом је усвојио апелацију изјављену од стране „Terex Inžinering“ Д.О.О. Бијељина и укинуо Пресуду Врховног суда Републике Српске број: 59 0 Пс 000204 17 Рев 5 од 26.10.2017. године, те наложио Врховном суду Републике Српске да по хитном поступку донесе нову одлуку. Такође наложено је Влади Републике Српске да према „Terex Inžinering“ Д.О.О. Бијељина уплати износ од 1.500,00 КМ на име накнаде нематеријалне штете због кршења права на доношење одлуке у разумном року.

Предузеће је путем Обавјештења број: 5980/20 од 12.03.2020. године обавјестило Врховни суд Републике Српске и Владу Републике Српске да ће на одлуку Уставног суда БиХ АП 203/18 од 28.01.2020. године упутити Представку Европском суду за људска права.

Дана 16.04.2020. године предузеће је поднијело Представку Европском суду за људска права а на Одлуку Уставног суда БиХ АП 203/18 од 28.01.2020. године.

Врховни суд Републике Српске донио Пресуду број: 59 0 Пс 000204 20 Рев 6 од 12.05.2020. године којом је ревизију тужитења дјелимично усвојио, Пресуду Вишег привредног суда у Бањој Луци број: 59 0 Пс 00204 17 Пж 5 од 22.06.2017. године преиначио на начин што је досуђени износ накнаде штете са износа од 1.059.145,80 КМ повећан на износ од 1.453.388,44 КМ, слиједом чега су и досуђени штошкови спора са износа од 24.437,65 КМ повећани на износ од 34.660,00 КМ, а у преосталом дијелу ревизија тужитеља је одбијена.

Ревизија туженог је у цјелости одбијена. Предузеће је на наведену Пресуду број: 59 0 Пс 000204 20 Рев 6 од 12.05.2020. године упутило Апелацију Уставном суду БиХ.

Предузеће је Европском суду за људска права упутило Ургенцију број: 7686/21 од 30.03.2021. године.

Европски суд за људска права је дана 24.06.2021. године донио Одлуку којом је Представку Предузећа прогласио неприхватљивом. Предметна одлука запримљена је од стране Предузећа дана 20.07.2021. године под протоколарним бројем: 17775/21.

Уставни суд БиХ је, дана 16.12.2021. године, донио Одлуку, којом је апелацију Предузећа, изјављену против Пресуде Врховног суда РС од 12.5.2020. године, одбио као неосновану. Предузеће је, дана 19.4.2022. године, поднијело представку број: 13740/22 Европском суду за људска права против одлуке Уставног суда БиХ од 16.12.2021. године. Закључно са 31.12.2022. године није достављена одлука по представи.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Процјена исхода спора: Тужилац је сходно раније донијетим правоснажним судским одлукама намирен у цјелости, тј. дана 18.02.2014. године је наплатио износ од 2.798.556,00 КМ.

Поред наведене чињенице, тужилац је дана 08.09. и 10.07.2020. године поново наплатио износ од 2.955.988,71 КМ а на бази пресуде донијете у истом парничном поступку и по истом тужбеном захтјеву.

Р.Б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
2.	Д.О.О. „Ruding Princ's Son“ Невесинје, број: 59 0 Пс 026776 13 Пс	Ради исплате дуга- накнаде штете	Главни дуг у износу од 525.622,69 КМ. Законска затезна камата у висини од 525.622,69 КМ. Трошкови поступка у висини од 43.719,448 КМ. Законска затезна камата на трошкове парничног поступка у висини од 4.131,49 КМ Трошкови извршног поступка у висини од 8.181,00 КМ. Укупно заплијењен износ од 1.107.277,31 КМ пренесен са рачуна Предзећа на рачун тужиоца.

Статус спора: Окружни привредни суд у Бијељини донио је дана 14.10.2016. године пресуду број 59 0 Пс 026776 13 Пс којом је одбио тужиоца са захтјевом који је тражио: 1. да се тужени обавезе да му на име дуга исплати износ од 578.796,00 КМ заједно с ПДВ у износу од 98.395,32 КМ, што укупно износи 677.191,32 КМ, заједно са законском затезном каматом на овај износ почев од 19.10.2012. године до исплате, 2. да се тужени обавезе да му на име додатних грађевинских радова исплати износ од 20.485,00 Км заједно с ПДВ у износу од 3.482,45 КМ, што укупно чини износ 23.967,45 КМ, заједно са законском затезном каматом на овај износ почев од 12.09.2013. године па до исплате, 3. да се тужени обавезе да му на име штете по основу пропуштене добити исплати износ од 100.000,00 КМ, заједно са законском затезном каматом почев од дана доношења пресуде па до исплате, 4. да му тужени накнади трошкове парничног поступка заједно са законском затезном каматом од дана правоснажности пресуде па до исплате, а све под пријетњом принудног извршења. Обавезује се тужилац да туженом накнади трошкове парничног поступка у износу од 20.600,00 КМ. Тужилац уложио жалбу Вишем привредном суду у Бања Луци. Тужени доставио одговор на жалбу. Виши привредни суд у Бања Луци донио дана 26.06.2017. године пресуду број 59 0 Пс 026776 16 Пж којом је жалбу тужитеља дјелимично усвојио и пресуду Окружног привредног суда у Бијељини од 14.10.2016. године укинуо у дијелу става 1 изреке који се односи на исплату дуга у износу од 677.191,32 КМ, заједно са законском затезном каматом на овај износ почев од 19.10.2012. до исплате и на исплату дуга по основу додатних грађевинских радова у износу од 23.967,45 КМ са законском затезном каматом на овај износ почев од 12.09.2013. године па до исплате и у одлуци о трошковима поступка (став 2. изреке) и том дијелу се предмет враћа истом суду на поновно одлучивање. У преосталом дијелу који се одно на изгубљену добит у износу од 100.000,00 КМ са законским камата од дана пресуђења па до исплате, жалба се одбија и првостепена пресуда потврђује. Тужилац поднио приједлог споразумног рјешавања спора заједно са предметом број 59 0 Пс 025097 12 Пс, у ком предмету је предузеће Д.О.О. „Ruding Princ's Son“ Невесинје тужена страна.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак***Судски спорови-наставак***

Управа Предузећа је донијела Одлуку број: 23115/19 од 04.10.2019. године којом није прихватила Коначан Извјештај број: 20180/19 од 02.09.2019. године достављен од заједничког радног тијела именованог испред тужиоца и тужене а по Рјешењу број: 17051/18 од 25.06.2018. године, те је обавјестила суд да наставља дање вођење судског поступка.

Главна расправа је одржана дана 15.12.2020. године. Поступајући суд је дана 15.01.2021. године донио пресуду број 59 0 Пс 026776 18 Пс 2 којом је дјелимично усвојио тужбени захтјев, те обавезао туженог да тужиоцу на име дуга по изведеним, а неплаћеним електрорадовима и по основу испоручене електроопреме исплати износ од 198.894,17 КМ, на име изведених машинских радова и испоручене опреме износ од 250.356,00 КМ, све заједно са ПДВ-ом у износу од 76.372,52 КМ, што укупно износи 525.622,69 КМ, те законску затезну камату на износ 525.622,69 КМ почев од 25.12.2013. године, па до коначне исплате, као и трошкове поступка у износу од 43.719,448 КМ. Захтјев тужиоца преко наведених досуђених износа је одбијен као неоснован.

Тужени је дана 29.01.2021. године изјавио жалбу на пресуду од 15.01.2021. године.

Виши привредни суд у Бања Луци је дана 06.08.2021. године донио Пресуду, којом је жалбу туженог одбио и потврдио Пресуду Окружног привредног суда у Бијељини од 15.01.2021. године. Предузеће је изјавило ревизију Врховном суду РС, али ревизија не одлаже извршење, те тужилац може покренути извршни поступак ради принудне наплате свог потраживања. Закључно са 31.5.2022. године није достављена одлука по ревизији.

Тужилац је покренуо извршни поступак, те је Окружни привредни суд у Бијељини, дана 23.11.2021. године, донио Рјешење о извршењу број: 59 0 Пс 026776 21 Ип, којим је усвојио приједлог за извршење тужиоца, сада тражиоца извршења, те одредио извршење запљеном извршеникових новчаних средстава на трансакцијском рачуну код банке и преносом на рачун тражиоца извршења. Истим рјешењем одређени су трошкови извршења у висини од 8.181,00 КМ, који падају на терет Предузећа. Нова банка а.д. Бања Лука, филијала Бијељина, је извршила запљену средстава у укупном износу од 1.107.277,31 КМ (525.622,69 КМ на име главног дуга, 525.622,69 КМ на име законске затезне камате на главни дуг, 43.719,44 КМ на име трошкова парничног поступка, 4.131,49 КМ на име законске затезне камате на трошкове парничног поступка и 8.181,00 КМ на име трошкова извршног поступка). Предузеће је изјавило приговор на предметно рјешење о извршењу, који приговор је одбијен Рјешењем суда од 3.1.2022. године, те је Предузеће изјавило жалбу на предметно рјешење, а Окружни суд у Бијељини донио Рјешење од 26.4.2022. године, којим је

жалбу Предузећа одбио, и потврдио првостепено рјешење о извршењу. Заплијењена средства су дана 12.1.2022. године пренесена на рачун тужиоца.

Тужени је против Пресуде Вишег привредног суда у Бања Луци број: 59 0 Пс 026776 21 Пж 2 од 6.8.2021. године изјавио апелацију Уставном суду БиХ, која апелација је Одлуком Уставног суда БиХ број: АП – 3887/21 од 16.12.2021. године, одбачена као недопуштена, тј. иста је преурањена, јер је поднесена прије доношења одлуке Врховног суда РС о изјављеној ревизији.

Дана 13.6.2022. године Предузеће је запримило Пресуду Врховног суда РС од 13.12.2021. године, којом је ревизија Предузећа одбијена.

Предузеће је након одлуке Врховног суда поново поднијело апелацију Уставном суду БиХ, о којој још није одлучено.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Како су финансијска средства током 2021. године заплијењена на рачуну туженог и пренесена на рачун тужиоца, извјесно је да по овом предмету неће бити додатних трошкова у 2022. години, тим прије ако Предузеће успије са ванредним правним лијековима.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.Б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
3.	„Terex-inžinjeri“ д.о.о. Угљевик, број: 59 0 Пс 030051 16 Пс	Стицање без основа	7.751.401,09 КМ са законском затезном каматом од 29.07.2016. године па до исплате. Трошкови поступка у износу од 61.090,00 КМ.

Статус спора: Окружни привредни суд у Бијељини донио Пресуду број: 59 0 Пс 030051 16 Пс од 30.12.2019. године којом је обавезао Предузеће као тужено да тужиоцу на име стицања без основа исплати износ од 4.473.481,93 КМ, као и да му накнади трошкове парничног поступка у износу од 29.360,00 КМ, све у року од 30 дана по правоснажности пресуде. Одбијен је тужбени захтјев за исплату новчаног износа од 4.473.481,93 КМ на име законских затезних камата на износ главног дуга од 4.473.481,93 КМ.

Предузеће је уложило жалбу Вишем привредном суду у Бања Луци.

Виши привредни суд у Бања Луци донио Рјешење број: 59 0 Пс 030051 20 Пж од 16.06.2020. године којим је усвојио жалбу Предузећа и у цјелости поништио Пресуду број: 59 0 Пс 030051 16 Пс од 30.12.2019. године.

Дана 07.10.2020. године одржано припремно рочиште.

23.11.2020. године и 04.12.2020. године одржана главна расправа, на којој је тужилац, а на бази Налаза и мишљења вјештака економске струке Данице Петровић од 11.11.2020. године, уредио свој тужбени захтјев, тако да сада потражује износ од 7.751.401,09 КМ са законском затезном каматом од дана подношења тужбе, 29.07.2016. године, па до коначне исплате.

Доношење одлуке у овом предмету било је заказано за дан 29.01.2021. године, али је услед болести поступајућег судије, доношење исте заказано за дан 25.03.2021. године.

Окружни привредни суд у Бијељини је дана 25.03.2021. године донио Пресуду број: 59 0 Пс 030051 20 Пс 2, којом је обавезао Предузеће, као туженог, да тужиоцу на име стицања без основа исплати износ од 7.751.401,09 КМ са законском затезном каматом почев од 29.07.2016. године, као дана подношења тужбе, па до коначне исплате, као и да тужиоцу накнади трошкове парничног поступка у износу од 61.090,00 КМ, све у року од 30 дана по правоснажности пресуде.

Предузеће ће изјавило жалбу Вишем привредном суду у Бања Луци. Виши привредни суд у Бијељини је дана 29.12.2021. године донио Пресуду број: 59 0 Пс 030051 21 Пж 2 од 29.12.2021. године, којом је преиначио првостепену пресуду од 25.3.2021. године, на начин да је одбијен тужбени захтјев тужиоца, те је истом пресудом тужилац обавезан да туженом накнади трошкове поступка у висини од 4.387,50 КМ.

Предметном пресудом Виши привредни суд у Бања Луци, а приликом разматрања о цјелокупним трошковима поступка, није узео у обзир чињеницу да је тужени два пута изјавио жалбу, и то на првостепену пресуду од 30.12.2019. године и од 25.3.2021. године, те да поред досуђених адвокатских трошкова, морао је тужиоца обавезати да туженом накнади и трошкове на име таксе на жалбу, у конкретном случају за двије таксе на жалбу у износу од по 20.000,00 КМ (укупно 40.000,00 КМ). У вези с тим, тужени је дана 24.1.2022. године поднио суду Поднесак број: 1540/22, који је тражено да суд донесе допуну пресуде од 29.12.2021. године у дијелу трошкова поступка.

Дана 27.1.2022. године тужилац је уплатио туженом трошкове поступка по другостепеној одлуци у висини од 4.387,50 КМ.

Тужилац је изјавио ревизију на предметну пресуду другостепеног суда, на коју ревизију је тужени дао одговор.

Закључно са 31.12.2022. године није достављена одлука по ревизији.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије, јер је очигледна неоснованост тужбеног захтјева и донесене Пресуде број: 59 0 Пс 030051 20 Пс 2 од 25.03.2021. године, што потврђује и донесена Пресуда Вишег привредног суда у Бања Луци број: 59 0 Пс 030051 21 Пж 2 од 29.12.2021. године, којом је преиначена првостепена пресуда на начин да је одбијен тужбени захтјев тужиоца.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
4.	„D&S Company“ Зеница 59 0 Пс 030719017 Пс 59 Пс 034871 19 Пс	Ради накнаде штете	5.560,60 КМ на име обичне штете, 83.621,88 КМ на име изгубљене добити, све са законском затезном каматом почев од 20.12.2013. године, трошкови поступка у износу од 11.167,97 КМ укупно: 192.685,76 КМ (износ наплаћен принудним путем у извршном поступку). По пресуди Врховног суда РС, тужилац је успио са спором у висини од 5.560,60 КМ на име обичне штете са законском затезном каматом што укупно чини износ од 8.768,25 КМ.

Статус спора: Дана 31.01.2018. године Окружни привредни суд у Бијељини донио пресуду број 59 0 Пс 030719 17 Пс којом је одбио у цјелости тужбени захтјев тужиоца те је одбио у цјелости противтужбени захтјев туженог и одлучио да свака странка сноси своје трошкове. Тужилац и тужени уложили жалбе Вишем привредном суду у Бања Луци и доставили одговоре на жалбе. Виши привредни суд у Бања Луци донио пресуду којом је одбио жалбе тужиоца и туженог и потврдио првостепену пресуду. Тужилац поднио ревизију Врховном суду Републике Српске. Тужени дао одговор на ревизију тужиоца.

Дана 27.03.2019. године, Предузеће је заприимило Рјешење Вишег привредног суда у Бања Луци број: 59 Пс 030719 Пж 2 од 12.03.2019. године и Рјешење Врховног суда Републике Српске број: 59 0 Пс 030719 18 Рев од 20.02.2019. године којим су ревизија и жалба тужиоца усвијене и првостепено Рјешење Окружног привредног суд у Бијељини број: 59 0 Пс 030719 17 Пс укинута и предмет враћен на поновно поступање. Окружни привредни суд у Бијељини донио Рјешење број: 59 0 Пс 030719 17 Пс од 22.04.2019. године којим је утврдио прекид поступка у предметној правној ствари због наступања правних последица отварања стечајног поступка над тужиоцем.

Предузеће уложило Апелацију Уставном суду БиХ на Рјешење Врховног суда Републике Српске број: 59 0 Пс 030719 18 Рев од 20.02.2019. године која је регистрована под бројем АП -2256/19.

Уставни суд БиХ донио је Одлуку АП – 2256/19 од 30.10.2019. године којом је одбио Апелацију Предузећа као недопуштену.

Суд БиХ донио је Рјешење број: С1 3 Ур 033155 19 Ур од 07.11.2019. године којим је утврдио да је за суђење овог спора мјесно надлежан Окружни привредни суд у Бијељини.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Окружни привредни суд у Бијељини донио Пресуду број: 59 Пс 034871 19 Пс од 13.07.2020. године којом је дјелимично усвојио тужбени захтјев тужиоца и обавезао Предузеће да тужиоцу на име обичне штете исплати износ од 5.560,60 КМ и на име изгубљене добити 83.621,88 КМ све са законском затезном каматом почев од 20.12.2013. године као и трошкове поступка у износу од 11.167,97 КМ.

Предузеће је уложило жалбу на Пресуду број: 59 Пс 034871 19 Пс од 13.07.2020. године.

Виши привредни суд у Бања Луци је дана 16.12.2020. године донио Пресуду број: 59 0 Пс 034871 20 Пж, којом су одбијене жалбе страна у поступку и потврђена је Пресуда Окружног привредног суда у Бијељини од 13.07.2020. године, а којом је Предузеће обавезано да тужиоцу исплати износ од 5.560,60 КМ на име обичне штете и 83.621,88 КМ на име изгубљене добити, са законском затезном каматом почев од 20.12.2013. године, као и да тужиоцу накнади трошкове поступка у износу од 11.167,97 КМ.

Пресудом Вишег привредног суда број: 59 0 Пс 034871 20 Пж од 16.12.2020. године, Пресуда Окружног привредног суда у Бијељини од 13.07.2020. године је постала правоснажна.

Укупна обавеза Предузећа у наведеном поступку је 189.532,93 КМ.

Предузеће је на Пресуду Вишег привредног суда број: 59 0 Пс 034871 20 Пж од 16.12.2020. године изјавило ревизију Врховном суду Републике Српске.

Тужилац је покренуо извршни поступак, те су средства у укупном износу од 192.685,76 КМ заплијењена са рачуна туженог, и иста пренесена на рачун тужиоца.

Дана 7.6.2022. године, Врховни суд РС донио је Пресуду број: 59 0 Пс 034871 21 Рев, којом је ревизију туженог дјелимично усвојио, те обје нижестепене пресуде преиначио на начин да су захтјев за накнаду штете на име изгубљене добити у износу од 83.621,88 КМ и захтјев за исплату законске затезне камате на овај износ, одбијени, те је обавезан тужени да тужиоцу на износ од 5.560,60 КМ исплати законску затезну камату од 15.2.2017. године до исплате, умјесто од 20.12.2013. године, слиједом чега је преиначена и одлука о трошковима поступка и одређено да свака странка сноси своје трошкове поступка. Истом пресудом, у преосталом дијелу, ревизија туженог је одбијена, а ревизија тужиоца, у цјелости одбијена.

Како је тужени, дана 14.6.2021. године исплатио укупан износ од 192.685,76 КМ, те како су, сходно поменутој пресуди Врховног суда РС, преиначене нижестепене пресуде, на начин да је тужиоцу досуђен знатно мањи износ, тужени је поднио приједлог за противизвршење, те покренуо противизвршни поступак, ради поврата својих финансијских средстава.

Противизвршеник је својим поднеском оспоравао приједлог за противизвршење, у ком правцу је суд заказао рочиште за дан 2.11.2022. године.

Дана 2.11.2022. године одржано је рочиште у противизвршном поступку број: 59 0 Пс 034871 22 Ип 2, на којем је предложено провођење доказа вјештачењем по вјештаку економске струке. Следеће рочиште заказано је за дан 13.12.2022. године.

Дана 13.12.2022. године одржано је рочиште, а следеће заказано за дан 27.12.2022. године. На предметном рочишту, у складу са налазом и мишљењем вјештака економске струке, прецизиран је приједлог за противизвршење, којим се захтијева поврат новчаних средстава у износу од 183.916,91 КМ.

Дана 27.12.2022. године одржано је рочиште на којем су странке дале своје завршне ријечи, након чега ће суд донијети своју одлуку и исту доставити странкама.

Процјена исхода спора: Тужилац је на бази извршних исправа, у покренутом извршном поступку, у 2021. години у цјелости наплатио своје потраживање. Дана 7.6.2022. године, Врховни суд РС донио је Пресуду број: 59 0 Пс 034871 21 Рев, којом је ревизију туженог дјелимично усвојио, те обје нижестепене пресуде преиначио на начин да су захтјев за накнаду штете на име изгубљене добити у износу од 83.621,88 КМ и захтјев за исплату законске затезне камате на овај износ, одбијени, те је обавезан тужени да тужиоцу на износ од 5.560,60 КМ исплати законску затезну

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

камату од 15.2.2017. године до исплате, умјесто од 20.12.2013. године, слиједом чега је преиначена и одлука о трошковима поступка и одређено да свака странка сноси своје трошкове поступка. Истом пресудом, у преосталом дијелу, ревизија туженог је одбијена, а ревизија тужиоца, у цјелости одбијена.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
5.	А.Д. Ветеринарска Станица Угљевик 80 0 П 092133 17 П 80 0 В 092133 20 В	Ради утврђења и исплате	100.000,00 КМ

Статус спора: Основни суд у Бијељини дана 17.05.2018. године донио је рјешење број: 80 0 П 092133 17 П којим се оглашава ненадлежним за одлучивање по тужби тужиоца у дијелу којом се тражи утврђење, а у другом дијелу захтјева којим се тражи исплата, неспорна је надлежност поступајућег суда, али у ванпарничном поступку о чему ће суд одлучити након правоснажности Рјешења Основног суда у Бијељини број 80 0 П 092133 17 П. Тужилац уложио жалбу, тужени доставио одговор на жалбу.

Окружни суд у Бијељини динио Рјешење број: 80 0 П 09 2133 18 Гж од 15.01.2020. године којим је потврдио Рјешење Основног суда у Бијељини број: 80 0 П 092133 17 П од 17.05.2018. године. У току поступак пред Основним судом у Бијељини.

Основни суд Бијељини донио Рјешење број: 80 0 П 092133 20 П 2 од 24.07.2020. године којим је обуставио парнични поступак те утврдио да ће се поступак спровести по правилима ванпарничног поступка.

Дана 3.11.2020. године Основни суд у Бијељини донио Рјешење којим је наложио предлагачу да на пасивној страни одреди и РС (као противника предлагача).

Припремно рочиште је одржано дана 04.03.2021. године.

Главна расправа је одржана дана 22.04.2021. године на којој су саслушани свједоци, те је од стране предлагача предложено вјештачење по вјештаку грађевинске струке. Поступајући суд је доставио позив број: 80 0 В 092133 20 В од 24.05.2021. године којим је позвао странке на рочиште, заказано за дан 31.08.2021. године. Рочиште, заказано за дан 31.08.2021. године, одложено је за дан 28.10.2021. године. Рочиште од 28.10.2021. године је одложено за дан 26.11.2021. године, из разлога што представник Правобранилаштва РС није приступио на рочиште.

Дана 26.11.2021. године одржано је рочиште, на којем је донесено рјешење да се застане у овој правној ствари све док пуномоћник предлагача не обавијести суд да ли је постигнут споразум између страна. Предметним рјешењем одређен је застој овог поступка у року од 2 мјесеца.

За дан 12.10.2022. године заказан је наставак главне расправе.

Дана 12.10.2022. године одржана је главна расправа на којој је предложено провођење доказа вјештачењем по вјештаку грађевинске струке. Следеће рочиште заказано је за дан 24.1.2023. године.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
6.	Тужба 11 радника који спадају у групу радника са умањеном радном способношћу	Ради накнаде штете	Није прецизирана укупна висина тужбеног захтјева

Статус спора: Основни суд у Бијељини заузео став да у свим предметима упуту захтјев према Врховном суду Републике Српске ради заузимања правног мишљења о спорном правном питању. Врховни суд Републике Српске донио Одлуку број: 80 0 Рс 101054 19 Сп од 16.04.2019. године којом заузео правно мишљење да раднику са смањеном радном способношћу не припада плата по одредбама Колективног уговора, тј. разлика плате радног мјеста на ком је радио у моменту наступања инвалидности и плате радног мјеста на које је распоређен у складу са преосталом радном способношћу и стручном спремом, већ му припада накнада плате сагласно одредбама чланова 54 -59 Закона о ПИО.

Првостепени и другостепени судови су донијели пресуде у наведеним поступцима у којима су подржали став Врховног суда РС, те су тужбени захтјеви усвојени само у дијелу разлике између исплаћене плате и висине плате са накнадом по основу смањене радне способности, дефинисане члановима 54-59. Закона о ПиО.

На бази одлука поступајућих судова, као неспорно је утврђено да радник нема право на задржавање висине плате, као ни висине коефицијента радног мјеста на којем је утврђена смањена радна способност.

По изјављеним ревизијама тужилаца, Врховни суд РС је поступио на начин да је ревизије одбацио као недозвољене, и истим одлукама потврдио став Врховног суда РС из Одлуке број: 80 0 Рс 101054 19 Сп од 16.04.2019. године, којом заузео правно мишљење да раднику са смањеном радном способношћу не припада плата по одредбама Колективног уговора, тј. разлика плате радног мјеста на ком је радио у моменту наступања инвалидности и плате радног мјеста на које је распоређен у складу са преосталом радном способношћу и стручном спремом, већ му припада накнада плате сагласно одредбама чланова 54 -59 Закона о ПИО. Поједини тужиоци су против одлука Врховног суда РС изјавили апелације, које апелације су Одлукама Уставног суда БиХ одбачене као недопуштене.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
7.	Јовица Перић и други број: 80 0 П 101624 18 П	Ради излучења непокретности из предмета извршења	31.000,00 КМ

Статус спора: Основни суд у Бијељини заузео став да у свим предметима упуту захтјев према Врховном суду Републике Српске ради заузимања правног мишљења о спорном правном питању. Врховни суд Републике Српске донио Одлуку број: 80 0 Рс 101054 19 Сп од 16.04.2019. године којом заузео правно мишљење да раднику са смањеном радном способношћу не припада плата по одредбама Колективног уговора, тј. разлика плате радног мјеста на ком је радио у моменту наступања инвалидности и плате радног мјеста на које је распоређен у складу са преосталом радном способношћу и стручном спремом, већ му припада накнада плате сагласно одредбама чланова 54 -59 Закона о ПИО.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

Првостепени и другостепени судови су донијели пресуде у наведеним поступцима у којима су подржали став Врховног суда РС, те су тужбени захтјеви усвојени само у дијелу разлике између исплаћене плате и висине плате са накнадом по основу смањене радне способности, дефинисане члановима 54-59. Закона о ПиО.

На бази одлука поступајућих судова, као неспорно је утврђено да радник нема право на задржавање висине плате, као ни висине коефицијента радног мјеста на којем је утврђена смањена радна способност.

По изјављеним ревизијама тужилаца, Врховни суд РС је поступио на начин да је ревизије одбацио као недозвољене, и истим одлукама потврдио став Врховног суда РС из Одлуке број: 80 0 Рс 101054 19 Сп од 16.04.2019. године, којом заузео правно мишљење да раднику са смањеном радном способношћу не припада плата по одредбама Колективног уговора, тј. разлика плате радног мјеста на ком је радио у моменту наступања инвалидности и плате радног мјеста на које је распоређен у складу са преосталом радном способношћу и стручном спремом, већ му припада накнада плате сагласно одредбама чланова 54 -59 Закона о ПИО. Поједини тужиоци су против одлука Врховног суда РС изјавили апелације, које апелације су Одлукама Уставног суда БиХ одбачене као недопуштене.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
8.	Јавно предузеће Електропривреда Босне и Херцеговине 59 0 Пс 034995 19 Пс	Ради наплате дуга	1.889.500,06 КМ на име главног дуга са законском затезном каматом 236.682,53 КМ на име законске затезне камате због кашњења у плаћању измирених рачуна 20.350,00 КМ на име трошкова парничног поступка

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Предузеће је измирило дио главног дуга, те је преостало да се ријеши питање преосталог главног дуга, законских затезних камата и трошкова поступка.

Дана 10.12.2020. године одржано припремно рочиште на којем је тужилац уредио свој тужбени захтјев, а на рочишту одржаном дана 28.01.2021. године коначно определијелио свој тужбени захтјев, те истим потражује износ од 1.889.500,06 КМ са законском затезном каматом, као и износ законске затезне камате у висини од 254.505,95 КМ на име кашњења у плаћању измирених рачуна, те трошкове поступка.

Предузеће је упутило приједлог за закључење судског поравнања. Тужилац је доставио свој приједлог за закључење судског поравнања.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

Дана 30.03.2021. године одржан је наставак припремног рочишта, на којем су стране обавијестиле суд да је у току процедура усаглашавања споразумног рјешавања спора, а ради закључивања судског поравнања, те је због сложености овог спора и висине тужбеног захтјева потребно одложити рочиште. Суд је одложио рочиште за 28.05.2021. године. Припремно рочиште је одржано дана 28.05.2021. године, на којем је тужилац прецизирао свој тужбени захтјев, а на начин да је износ законске затезне камате у висини од 254.505,95 КМ на име кашњења у плаћању измирених рачуна, смањено на износ од 216.674,93 КМ. Припремно рочиште је одржано дана 30.09.2021. године, на којем је одређено вјештачење по вјештаку економске струке. Главна расправа је одржана дана 24.11.2021. године, те је доношење пресуде у овом предмету заказано за дан 6.12.2021. године.

Дана 6.12.2021. године, Окружни привредни суд у Бијељини је донио Пресуду број: 59 0 Пс 034995 19 Пс, којом је усвојио тужбени захтјев тужиоца, те обавезао туженог да тужиоцу исплати на име главног дуга износ од 1.889.500,06 КМ са законском затезном каматом, као и износ од 236.682,53 КМ на име законске затезне камате на плаћене рачуне са закашњењем. Истом пресудом обавезан је тужени да тужиоцу накнади трошкове парничног поступка у висини од 20.350,00 КМ. Предузеће је изјавило жалбу на предметну пресуду, а тужилац је доставио одговор на жалбу.

Дана 31.8.2022. године Виши привредни суд у Бања Луци донио је Пресуду, којом је жалбу туженог одбио, те потврдио првостепену пресуду суда.

Управа Предузећа је, на основу Информације број: 28103/22 од 13.9.2022. године, донијела Одлуку број: 28723/22 од 19.9.2022. године, којом је одлучено да се неће улагати ревизија на наведену пресуду, а све сходно Закључку Надзорног одбора Предузећа број: 24525/20 од 25.09.2020. године и Закључка Управе Предузећа број: 24794/20 од 29.09.2020. године. Предузеће ће у наредном периоду измирити своје обавезе.

Процјена исхода спора: Донесена пресуда Вишег привредног суда у Бања Луци, којом је потврђена пресуда Окружног привредног суда у Бијељини. Предузеће у наредном периоду има обавезу исплате досуђених обавеза.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
9.	Миле Бојић из Угљевика, број: 80 0 П 122581 20 П	Ради наплате дуга	44.000,00 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Припремно рочиште одржано дана 16.3.2021. године на којем су странке упутиле суду сагласан приједлог да се припремно рочиште одложи, а ради покушаја мирног рјешавања спора. Суд је донио рјешење да се припремно рочиште одлаже за дан 14.05.2021. године.

Припремно рочиште је одржано дана 14.05.2021. године на којем је предложено извођење доказа вјештачењем, о чему ће суд донијети накандно рјешење. На истом рочишту заказан је увиђај на лицу мјеста за дан 02.07.2021. године.

Увиђај је одржан дана 02.07.2021. године, на којем је донесено рјешење да се главна расправа одлаже за 28.09.2021. године. Главна расправа, која је била заказана за дан 28.09.2021. године, одложена је за дан 3.11.2021. године, а из разлога што вјештак није на вријеме доставио свој налаз и мишљење.

Главна расправа је одржана дана 3.11.2021. године, а наставак заказан за дан 27.01.2022. године.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

Главна расправа је одржана дана 27.1.2022. године, на којој је донесено Рјешење о застоју поступка у овој правној ствари до доношења одлуке Окружног суда у Бијељини по жалби на рјешење првостепеног суда број: 80 0 В 063624 20 В 4.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
10.	Grubin Export Import д.о.о. Брчко, број: 59 0 Пс 037035 21 Пс	Ради наплате дуга	43.174,36 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Припремно рочиште је одржано дана 04.11.2021. године, а главна расправа заказана за дан 7.12.2021. године. У овом предмету одређено је вјештачење по вјештаку економске струке, те је од стране суда, дана 19. и 23.11.2021. године, туженом достављен Налаз и Допуна налаза на изјашњење. Тужени је своје примједбе на предметни налаз и допуну налаза истакао путем поднеска број: 31944/21 од 26.11.2021. године.

Дана 7.12.2021. године одржана је главна расправа, а доношење пресуде у овом предмету заказано је за дан 19.1.2022. године.

Окружни привредни суд у Бијељини донио је, дана 19.1.2022. године, Пресуду којом је обавезао туженог да тужиоцу на име дуга исплати износ од 52.408,77 КМ са законском затезном каматом обрачунатом на износ од 43.174,36 КМ од 18.11.2021. године, па до коначне исплате, све у року од 30 дана од дана правноснажности пресуде, под пријетњом принудног извршења. Истом пресудом, обавезан је тужени да тужиоцу накнади и трошкове парничног поступка у висини од 3.348,00 КМ.

Предузеће је изјавило жалбу на предметну пресуду.

Дана 31.8.2022. године Виши привредни суд у Бања Луци донио је Пресуду, којом је жалба туженог уважена, укинута првостепена пресуда и предмет враћен првостепеном суду на поновно одлучивање.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
11.	Стефан Зекић, број: 80 0 Рс 129410 21 Рс	Ради утврђивања радног односа на неодређено вријеме и исплате разлике плате и пореза и доприноса	Главни дуг у висини од 5.468,45 КМ + законска затезна камата Износ пореза и доприноса у висини од 2.891,31 КМ Трошкови парничног поступка у висини од 1.904,00 КМ Трошкови извршног поступка у висини од 468,00 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Припремно рочиште је одржано дана 25.10.2021. године, а главна расправа је заказана за дан 24.11.2021. године. На припремном рочишту одређено је вјештачење по вјештаку економске струке. Главна расправа је одржана дана 24.11.2021. године, те с обзиром да је налаз и мишљење вјештака уручено странкама на главној расправи, иста је одложена за дан 26.1.2022. године.

Главна расправа је одржана дана 26.1.2022. године, а доношење пресуде заказано је за дан 24.2.2022. године.

Дана 24.2.2022. године, Основни суд у Бијељини донио је пресуду којом је дјелимично усвојио тужбени захтјев тужиоца, те утврдио да је тужилац засновао радни однос на неодређено вријеме, те наложио туженом да тужиоца распореди на послове, тј, на радно мјесто на којем је утврђен радни однос на неодређено вријеме. Истом пресудом суд је дјелимично усвојио тужбени захтјев и обавезао туженог да тужиоцу исплати разлику плате између плате коју је примао за рад и плате коју би остварио као радник на неодређено вријеме, све са законском затезном каматом, те да исплати накнаду плате, коју би тужилац остварио да је остао на раду, све са законском затезном каматом, као и да на наведене износе тужени тужиоцу уплати припадајуће порезе и доприносе. Тужени је обавезан да тужиоцу накнади и трошкове парничног поступка у висини од 1.904,00 КМ.

Предузеће је изјавило жалбу на наведену пресуду.

Окружни суд у Бијељини је дана 29.8.2022. године донио Пресуду којом је жалбу туженог одбио као неосновану, и потврдио првостепену пресуду суда.

Дана 21.10.2022. године, Основни суд у Бијељини донио је Рјешење о извршењу број: 80 0 И 145719 22 И, којим је усвојио приједлог за извршење тужиоца, као тражиоца извршења.

Предузеће је изјавило приговор на наведено рјешење, који приговор се, дана 30.11.2022. године, Рјешењем Основног суда у Бијељини, одбија као неоснован, те првостепено рјешење одржава на снази у цјелости. Предузеће је у остављеном року изјавило жалбу на наведено рјешење, о којој још није одлучено.

Процјена исхода спора: Донесена пресуда и првостепеног и другостепеног суда на начин да је дјелимично усвојен тужбени захтјев тужиоца и наложено туженом да предузме одређене радње.

Основни суд у Бијељини донио је Рјешење о извршењу од 21.10.2022. године, те рјешење о одбијању приговора од 30.11.2022. године.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
12.	Тужба 28 радника (8 тужби) Напомена: с обзиром да се тужбе радника базирају на истим чињеничним и правним основама, кроз овај преглед ће се уврстити под једну тачку	Ради исплате новчаног потраживања	Вриједност спора по једној тужби је 1.600,00 КМ Укупно све тужбе: 12.800,00 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговоре на тужбе.

Одржана су припремна рочишта у појединим предметима, те израђени налази и мишљења вјештака економске струке. У једном предмету заказано је доношење пресуде за дан 17.2.2022. године.

У појединим предметима су донесене пресуде, којим су одбијени тужбени захтјеви у цјелости.

Предузеће је изјавило жалбе у дијелу трошкова поступка, док су тужиоци изјавили жалбе на пресуде у цјелости.

Окружни суд у Бијељини је у два предмета донио пресуде, којима је дјелимично уважио жалбу тужилаца, те дјелимично преиначио пресуде Основног суда у Бијељини у одбијајућем дијелу захтјева и одлука о трошковима поступка, на начин да је обавезан тужени, да тужиоцима исплати износ на име неплаћеног радног учинка за период фебруар – март 2021. године, и то са законском затезном каматом. Такође, тужени је обавезан да тужиоцима накнади и трошкове парничног поступка. Жалбе тужиоца су одбијене у цјелости, те су у осталом дијелу, потврђене првостепене пресуде.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
13.	Општина Угљевик, број: 59 0 Пс 033542 18 Пс	Ради недопустивости извршења	3.000,00 КМ

Статус спора: Предузеће, као првотужени, доставио је одговор на тужбу.

Припремно рочиште одржано је дана 2.3.2020. године, а наставак је заказан за 15.4.2020. године.

Припремно рочиште од 15.4.2020. године одгођено је уљед мјера на превентивном дјеловању и спречавању ширења вируса корона, те ће исто бити накнадно заказано.

Припремно рочиште одржано је дана 17.3.2022. године, а наставак заказан за 7.4.2022. године.

Припремно рочиште је одржано дана 7.4.2022. године, а главна расправа дана 28.4.2022. године. Доношење пресуде у овом предмету заказано је за дан 17.5.2022. године.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

Дана 17.5.2022. године, Окружни привредни суд у Бијељини донио је Пресуду број: 59 0 Пс 033542 18 Пс, којом је одбијен тужбени захтјев тужиоца и одређено да свака странка сноси своје трошкове поступка.

Тужилац је изјавио жалбу, на коју је тужени дао одговор. Виши привредни суд у Бања Луци донио је, дана 15.9.2022. године, Рјешење број: 59 0 Пс 033542 22 Пж, којим је жалбу тужиоца усвојио, те првостепену пресуду укинуо и предмет вратио првостепеном суду на поновно одлучивање.

Процјена исхода спора: Донесена пресуда Окружног привредног суда у Бијељини, којом је одбијен тужбени захтјев тужиоца. Виши привредни суд у Бања Луци донио је, дана 15.9.2022. године, Рјешење број: 59 0 Пс 033542 22 Пж, којим је жалбу тужиоца усвојио, те првостепену пресуду укинуо и предмет вратио првостепеном суду на поновно одлучивање.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
14.	Милан Бојић, број: 80 0 П 126873 21 П	Ради наплате дуга	94.702,14 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу. Припремно рочиште је одржано дана 13.09.2021. године, а главна расправа је заказана за дан 9.12.2021. године.

У овом предмету одређено је вјештачење по вјештаку геодетске струке, те је од стране суда, дана 9.11.2021. године, туженом достављен Налаз на изјашњење. Тужени ће се очитовати на предметни налаз на расправи, заказаној за дан 9.12.2021. године. Дана 9.12.2021. године није одржана главна расправа, из разлога што вјештак геодетске струке није истој приступио. Главна расправа је одложена за дан 11.1.2022. године.

Главна расправа је одржана дана 11.1.2022. године, а следећа заказана за дан 28.1.2022. године.

Главна расправа је одражана дана 28.1.2022. године, а следећа заказана за дан 11.3.2022. године, те је предложено да се застане са поступком у овој правној ствари, док се не оконча ванпарнични поступак број: 80 0 В 062446 В. Суд ће о наведеном приједлогу одлучити на следећој расправи. Главна расправа је одржана дана 11.3.2022. године, а наставак заказан за 19.4.2022. године. Главна расправа је одржана дана 19.4.2022. године, а наставак заказан за 16.6.2022. године. Наставак је одржан дана 16.6.2022. године, али је главна расправа поново одложена за дан 29.8.2022. године. Дана 1.7.2022. године тужени и тужилац су изашли на терен са вјештаком геодетске струке и вјештаком грађевинске струке, а ради сагледавања свих релевантних чињеница потребних за израду налаза и мишљења вјештака грађевинске струке. Главна расправа је одржана дана 29.8.2022. године, а наставак заказан за дан 18.10.2022. године. Главна расправа је одржана дана 18.10.2022. године, на којој су саслушани вјештаци, те је тужилац у складу са предметним налазима и мишљењима уредио тужбени захтјев. Следеће рочиште заказано је за дан 11.11.2022. године. Дана 11.11.2022. године одржана је главна расправа, те је наставак заказан за 1.12.2022. године. Дана 1.12.2022. године одржан је наставак главне расправе, али је исти одложен и заказан за 22.12.2022. године, због могућег постизања судског или вансудског поравнања.

Дана 22.12.2022. године закључено је судско поравнање на укупан износ од 94.702,14 КМ (75.000,00 КМ на име главног дуга, 1.530,00 КМ на име трошкова вјештачења и 18.172,14 КМ на име трошкова парничног поступка).

У наредном периоду Предузеће ће измирити своје обавезе.

Процјена исхода спора: Закључено судско поравнање.

У наредном периоду Предузеће ће измирити своје обавезе.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
15.	Јовановић Зоран, број: 80 0 Рс 135161 21 Рс	Радини спор	1.000,00 КМ

Статус спора: Предузеће је у остављеном року доставило одговор на тужбу.

Процена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
16.	„Индустија 4Б“ д.о.о. Какањ, број: 59 0 Пс 037615 22 Пс	Ради наплате дуга	20.717,68 КМ на име главног дуга са законском затезном каматом Трошкови извршног поступка у висини од 1.220,00 КМ Износ од 25.333,48 КМ заплијењен на рачунима туженог, али исти још није пренесен на рачун тужиоца

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Припремно рочиште је заказано за дан 23.5.2022. године.

Дана 23.5.2022. године закључено је судско поравнање, којим је тужени обавезан да тужиоцу исплати износ главног дуга у висини од 20.717,68 КМ, и то у двије једнаке рате на начин да

- прва рата доспијева дана 15.6.2022. године у висини од 10.358,84 КМ,
- друга рата доспијева дана 15.7.2022. године у висини од 10.358,84 КМ,

те да тужиоцу исплати трошкове парничног поступка у висини од 2.962,00 КМ.

Предметним судским поравнањем обавезан је тужени да тужиоцу укупан износ дуговања исплати на наведени начин, док се тужилац одрекао потраживања законске затезне камате, уколико тужени испоштује рокове у погледу плаћања рата, у супротном законска затезна камата доспијева у цјелости.

Предузеће је исплатило трошкове парничног поступка у висини од 2.962,00 КМ.

Како Предузеће у остављеном року није измирило своје обавезе, тужилац је покренуо извршни поступак ради наплате свог потраживања, те је Окружни привредни суд у Бијељини, дана 16.11.2022. године, донио Рјешење о извршењу,

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

којим је у цјелости усвојио приједлог за извршење, које извршење ће се спровести запљеном извршеникових новчаних средстава на рачунима и пренос на рачун тражиоца извршења.

Банка је извршила запљену новчаних средстава на рачунима туженог у висини од 25.333,48 КМ, али предметна новчана средства још нису пренесена на рачун тужиоца.

Процјена исхода спора: Поступак окончан судским поравнањем.

Дана 16.11.2022. године, Окружни привредни суд у Бијељини донио је Рјешење о извршењу.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
17.	Синдикат удружених радника Енергетике РС, број: 12 0 У 008992 22 У	Управни спор због неодлучивања по жалби	-

Статус спора: Предузећу је достављена тужба на одговор, али с обзиром да уз тужбу нису достављени докази на које се у тужби позива тужилац, тужени је упутио поднесак суду, у којем је наведено да исти не може дати одговор на тужби, јер уз тужбу нису достављени докази на које се тужилац позива. Предметним поднеском тужени је тражио достављање доказа уз тужбу, као и додатни рок за одговор на тужбу.

Тужени је дана 13.5.2022. године доставио одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
18.	„INVING INVEST INŽINJERING“ д.о.о. Приједор, број: 59 0 Пс 037874 22 Пс	Ради наплате дуга	41.872,63 КМ на име главног дуга са законском затезном каматом 3.097,10 КМ на име трошкова парничног поступка

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Предузеће је платило дио дуга у висини од 95.000,00 КМ, те је преостао износ дуговања у висини од 49.209,52 КМ.

Припремно рочиште заказано је за дан 9.11.2022. године.

Дана 9.11.2022. године одржана је главна расправа, а доношење пресуде заказано је за дан 28.11.2022. године.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

Дана 28.11.2022. године, Окружни привредни суд у Бијељини донио је Пресуду, којом је обавезао туженог да тужиоцу исплати износ главног дуга у висини од 41.872,63 КМ са законском затезном каматом, те да истом накнади трошкове парничног поступка у висини од 3.097,10 КМ, све у року од 30 дана од дана доношења пресуде, под пријетњом принудног извршења. Управа Предузећа је, на основу Информације број: 38122/22 од 6.12.2022. године, донијела Одлуку број: 38445/22 од 9.12.2022. године, којом је одлучено да се неће улагати жалба на наведену пресуду, а све сходно Закључку Надзорног одбора Предузећа број: 24525/20 од 25.09.2020. године и Закључка Управе Предузећа број: 24794/20 од 29.09.2020. године. Предузеће има обавезу у наредном периоду исплатити досуђене обавезе.

Процјена исхода спора: Окружни привредни суд у Бијељини донио пресуду.

Предузеће има обавезу у наредном периоду исплатити досуђене обавезе.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
19.	Д.о.о. „ТРИГМА“ Бања Лука, број: 59 0 Пс 038000 22 Пс	Ради наплате дуга	210.200,88 КМ на име доспјелих законских затезних камата, које су постале главни дуг. 21.380,39 КМ на име доспјелих законских затезних камата на рачуне плаћене са закашњењем. 23.739,76 КМ на име трошкова парничног поступка

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Предузеће је платило дио дуга, те је преостали дуг у висини од 19.440,75 КМ. Предузеће је дана 20.6.2022. године тужиоцу упутило Приједлог за закључење судског поравнања за утужени дио дуга.

Припремно рочиште заказано је за дан 27.9.2022. године.

Припремно рочиште одржано је дана 27.9.2022. године, на којем је предложено провођење доказа по вјештаку економске струке.

Дана 1.11.2022. године Окружни привредни суд у Бијељини доставио је Налаз и мишљење вјештака економске струке, о којем ће се тужени изјаснити на следећем рочишту.

Следеће рочиште заказано је за дан 18.11.2022. године.

Дана 18.11.2022. године одржана је главна расправа, а доношење пресуде заказано је за дан 16.12.2022. године.

Дана 16.12.2022. године, Окружни привредни суд у Бијељини донио је Пресуду, којом је обавезао туженог да тужиоцу, на име доспјелих законских затезних камата, које су постале главни дуг, исплати износ у висини од 210.200,88 КМ са законском затезном каматом, на име доспјелих законских затезних камата на рачуне плаћене са закашњењем износ од 21.380,39 КМ, те да истом накнади трошкове парничног поступка у висини од 23.739,76 КМ, све у року од 30 дана од дана по правноснажношћу пресуде.

Управа Предузећа је, на основу Информације број: 39826/22 од 23.12.2022. године, донијела Одлуку број: 40076/22 од 27.12.2022. године, којом је одлучено да се неће улагати жалба на наведену пресуду, а све сходно Закључку Надзорног одбора Предузећа број: 24525/20 од 25.09.2020. године и Закључка Управе Предузећа број: 24794/20 од 29.09.2020. године. Предузеће има обавезу у наредном периоду исплатити досуђене обавезе.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Процјена исхода спора: Окружни привредни суд у Бијељини донио пресуду.

Предузеће има обавезу у наредном периоду исплатити досуђене обавезе.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
20.	„МАРКАНТ“ д.о.о. Ваљево, број: 59 0 Пс 037742 22 Пс	Ради наплате дуга	23.995,30 КМ (главни дуг плаћен у цјелости)

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Предузеће је дана 6.10.2022. године у цјелости исплатило главни дуг, те дана 10.10.2022. године суду упутило Допис, којом доставља доказ о уплати главног дуга и тражи да тужилац повуче тужбу у цјелости.

Припремно рочиште заказано је за дан 25.1.2023. године.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
21.	„КОМПРЕД“ а.д. Угљевик, број: 59 0 Пс 037908 22 Пс	Ради наплате дуга	41.314,27 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Предузеће је исплатило дио дуга, те преостали дуг износи 41.314,27 КМ.

Припремно рочиште заказано је за дан 2.11.2022. године. Припремно рочиште одржано је дана 2.11.2022. године, а главна расправа одржана је дана 6.12.2022. године. Доношење пресуде заказано је за дан 4.1.2023. године.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
22.	„КОМПРЕД“ а.д. Угљевик, број: 59 0 Пс 038129 22 Пс	Ради исплате накнаде за експроприсане некретнине	250.000,00 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Припремно рочиште заказано је за дан 3.10.2022. године, на којем је одређен увиђај на лицу мјеста за дан 4.11.2022. године. Увиђај на лицу мјеста проведен је дана 4.11.2022. године.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
23.	„ДИТ“ д.о.о. Тузла, број: 59 0 Пс 038137 22 Пс	Ради наплате дуга	29.812,77 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
24.	Јавно предузеће Електропривреда Босне и Херцеговине Број: 59 0 Пс 038124 22 Пс	Ради наплате дуга	3.958.500,04 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу. Припремно рочиште заказано је за дан 5.10.2022. године.

Припремно рочиште у овом предмету одржано је дана 5.10.2022. године, а исто је одложено за дан 24.11.2022. године, из разлога што постоји могућност закључивања судског поравнања. У том правцу Предузеће, као тужена страна, дана 1.11.2022. године, упутило је тужиоцу Позив за састанак број: 34141/22, све у сврху изналажења адекватног рјешења измирења дуговања по овом предмету, као и дуговања по раније покренутом предмету број: 59 0 Пс 034995 19 Пс.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

Тужилац је доставио одговор на наведени допис у којем је наведено да су исти сагласни да се споразумно ријеши спор, у ком правцу су предложили да се дуговање по пресуди у предмету број: 59 0 Пс 034995 19 Пс исплати добровољно, а да се за дуговање по предмету број: 59 0 Пс 038124 22 Пс, као и за дуговање које није обухваћено тужбом, закључи споразум о плаћању на рате.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
25.	„INVING INVEST INŽINJERING“ д.о.о. Приједор, број: 59 0 Пс 038110 22 Пс	Ради наплате дуга	42.120,75 КМ Плаћен дио дуга у висини од 7.336,89 КМ, те је преостао дуг у висини од 34.783,86 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Предузеће је платило дио дуга у висини од од 7.336,89 КМ, те је преостао дуг у висини од 34.783,86 КМ.

Припремно рочиште заказано је за дан 7.2.2023. године.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
26.	Стефан Зекић, број: 80 0 Рс 145702 22 Рс	Радни спор	6.510,49 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
27.	ДЕФТЕР“ д.о.о. Сарајево, број: 59 0 Пс 038413 22 Пс	Ради наплате дуга	8.692,92 КМ

Статус спора: Предузеће доставило одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка. Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
28.	„ЕЛЕКТРОРЕМОНТ“ д.д. Бановићи, број: 59 0 Пс 038453 22 Пс	Ради наплате дуга	62.166,67 КМ

Статус спора: Предузеће доставило одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
29.	„РУДИС“ д.о.о. Трбовље, Словенија, број: 59 0 Пс 038477 22 Пс	Ради накнаде дуга	71.787,00 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
30.	„БОКСИТ“ а.д. Милићи, број: 59 0 Малс 038521 22 Малс	Ради накнаде дуга	953,55 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

в) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужена страна закључно са 31. децембром 2022. године (наставак)

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
31.	Љубица Којић, број: 80 0 Рс 145841 22 Рс	Заштита од узнемиравања на раду и мобинга, накнада материјалне и нематеријалне штете	4.750,00 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
32.	Далибор Зарић, број: 80 0 Рс 147185 22 Рс	Радни спор	10.000,01 КМ

Статус спора: Предузеће ће доставити одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
33.	„Treasure“ д.о.о. Зеница, број: 59 0 Пс 038604 22 Пс	Ради наплате дуга	35.878,15 КМ

Статус спора: Предузеће ће доставити одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
34.	„Treasure“ д.о.о. Зеница, број: 59 0 Пс 038605 22 Пс	Ради наплате дуга	40.863,42 КМ

Статус спора: Предузеће ће доставити одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
35.	„Treasure“ д.о.о. Зеница, број: 59 0 Пс 038606 22 Пс	Ради наплате дуга	103.769,64 КМ

Статус спора: Предузеће ће доставити одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
36.	„Treasure“ д.о.о. Зеница, број: 59 0 Пс 038607 22 Пс	Ради наплате дуга	116.475,84 КМ

Статус спора: Предузеће ће доставити одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
37.	„Treasure“ д.о.о. Зеница, број: 59 0 Пс 038608 22 Пс	Ради наплате дуга	77.130,14 КМ

Статус спора: Предузеће ће доставити одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
38.	„Treasure“ д.о.о. Зеница, број: 59 0 Пс 038609 22 Пс	Ради наплате дуга	33.717,62 КМ

Статус спора: Предузеће ће доставити одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
39.	„Treasure“ д.о.о. Зеница, број: 59 0 Пс 038618 22 Пс	Ради наплате дуга	31.505,53 КМ

Статус спора: Предузеће ће доставити одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
40.	„Treasure“ д.о.о. Зеница, број: 59 0 Пс 038619 22 Пс	Ради наплате дуга	32.285,68 КМ

Статус спора: Предузеће ће доставити одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

г) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужилац закључно са 31. децембром 2022. године

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
1.	Стевановић Божић, број предмета: 80 0 П 068373 15 П	Ради неоснованог богађења	209.984,97 КМ

Статус спора: Рјешењем Основног суда у Бијељини од 14.12.2015. године одбијен приједлог тужиоца за издавање судске мјере обезбјеђења и прекинут парнични поступак до правоснажности поступка у предмету број: 80 0 В 036978 12 В. Тужилац уложио жалбу Окружном суду у Бијељини коју је рјешењем од 21.04.2016.године дјелимично уважио тако да је одбијен приједлог да се одреди судска мјера обезбјеђења, а рјешење се укида у дијелу којим је одредђено да се прекида поступак. Дана 12.01.2017. године Основни суд у Бијељини је донио пресуду број 80 0 П 068373 16 П 2 којом се обавезује тужени да тужиоцу исплати износ од 209.984,97 КМ на име преплаћене накнаде за експроприсане некретнине са законском затезном каматом почев од 25.06.2015. године па до дана исплате, као и да надокнади трошкове поступка у износу од 5.249,62 КМ. Тужени уложио жалбу. Тужилац доставио одговор на жалбу. Окружни суд у Бијељини данио дана 25.04.2018. године пресуду број 80 0 П 068373 17 Гж 2 којим је одбио жалбу туженог и потврдио првостепену пресуду. Тужени је дана 17.05.2018. године поднио приједлог за понављање поступка. Основни суд у Бијељини донио Рјешење број: 80 П 068 373 19 ПЗ од 22.04.2019. године којим је прекинуо поступак у овој правној ствари до окончања ванпарничног поступка који се води код Основног суда у Бијељини под бројем: 80 0 В 036 978 17 В 3. Припремно рочиште је одржано дана 05.01.2021. године, на којем је суд донио Рјешење број: 80 0 П 068373 20 П 4 о прекиду поступка у овој правној ствари до правоснажног окончања ванпарничног поступка, који се води код Окружног суда у Бијељини број: 80 0 В 036978 20 Гж 6. Основни суд у Бијељини је дана 07.06.2021. године донио Рјешење о наставку овог поступка.

Припремно рочиште је одржано дана 19.07.2021. године, а главна расправа је одржана дана 06.09.2021. године. Доношење пресуде у овом предмету заказано је за дан 06.10.2021. године.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

Основни суд у Бијељини је дана 06.10.2021. године донио Пресуду број: 80 0 П 068373 21 П 5, којом је дјелимично усвојио тужбени захтјев тужиоца, па обавезао туженог да тужиоцу исплати износ од 156.333,33 КМ на име претплаћене накнаде за експроприсане некретнине, са законском затезном каматом, почев од 21.06.2013. године, па до дана исплате, све у року од 30 дана од дана правноснажности, под пријетњом принудног извршења. Истом пресудом тужилац је одбијен са преосталим дијелом тужбеног захтјева у износу од 119.908,67 КМ, као неоснованим. Суд је тужиоца обавезао да туженом накнади и трошкове парничног поступка у висини од 17.448,33 КМ, док је захтјев туженог по питању трошкова преко досуђеног износа одбио.

Предузеће је у законом остављеном року изјавило жалбу на пресуду у дијелу којом је одбијен тужбени захтјев, као и у дијелу досуђених трошкова. Тужени је дана 21.12.2021. године доставио одговор на жалбу тужиоца.

Дана 2.2.2022. године, Окружни суд у Бијељини донио је Пресуду број: 80 0 П 068373 21 Гж 5, којом је жалбу тужиоца одбио као неосновану, а жалбу туженог усвојио, те првостепену пресуду преиначио и упрвом и другом ставу на начин да је туженог обавезао да тужиоцу исплати износ од 17.504,80 КМ на име претплаћене накнаде за експроприсане некретнине, са законском затезном каматом почев од дана доношења ове пресуде, па до исплате, све у року од 30 дана од дана правоснажности пресуде, под пријетњом принудног извршења.

Такође, истом пресудом Окружни суд у Бијељини преиначио је првостепену пресуду у трећем и четвртном ставу на начин да је обавезао тужиоца да туженом накнади трошкове поступка у износу од 40.609,42 КМ, све у року од 30 дана од дана правоснажности пресуде, под пријетњом принудног извршења, док је тужени за преостали износ потраживања трошкова поступка одбијен као неоснован. Истом пресудом, тужилац је обавезан да туженом накнади и трошкове жалбеног поступка у висини од 4.585,09 КМ. Тужилац је изјавио ревизију на наведену пресуду Окружног суда у Бијељини.

Дана 26.5.2022. године, Врховни суд РС донио је Пресуду број: 80 0 П 068373 22 Рев 2, којом је ревизија тужиоца дјелимично усвојена, те је пресуда Окружног суда у Бијељини број: 80 0 П 068373 21 Гж 5 од 2.2.2022. године, преиначена тако што је досуђени износ од 17.504,80 КМ повећан на износ од 30.005,70 КМ, слиједом чега је преиначена и одлука о трошковима поступка, тако што је тужени обавезан да тужиоцу, на име накнаде трошкова поступка, исплати износ од 287,00 КМ. Истом пресудом ревизија је у осталом дијелу одбијена, а одбијен је и захтјев за накнаду трошкова ревизионог поступка у износу од 2.106,00 КМ.

Процјена исхода спора: Основни суд у Бијељини донио је, дана 06.10.2021. године, пресуду којом је дјелимично усвојио тужбени захтјев тужиоца, а Окружни суд у Бијељини, дана 2.2.2022. године, донио је пресуду, којом је преиначена првостепену пресуду суда.

Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
Р.Б.		
2.	Д.О.О. „Terex-inženjering“ Бијељина Број: 59 0 Пс 030248 20 Пс	2.798.556,00 КМ на име главног дуга и 2.100.036,42 КМ на име законске затезне камате (износ ззк на дан 31.7.2022. године) 25.820,40 КМ на име трошкова парничног поступка

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Статус спора: Дана 19.09.2019. године одржано припремно рочиште. Окружни привредни суд и Бијељини донио Рјешење број: 59 0 Пс 030248 16 Пс од 19.09.2019. године којим је прекинуо предметни поступак до окончања поступка пред Уставним судом БиХ у предмету 59 0 Пс 000204 09 Пс који представља претходно правно питање за поступак 59 0 Пс 030248 16 Пс.

Предузеће је упутило приједлог за наставак поступка.

Суд донио Рјешење којим се одобрава наставак поступка.

Тужени изјавио жалбу на Рјешење о наставку поступка.

Тужилац дао одговор на жалбу тужиоца.

Тужилац је дана 09.02.2021. године упутио ургенцију Вишем привредном суду.

Виши привредни суд у Бања Луци је дана 17.02.2021. године донио Рјешење број: 59 0 Пс 030248 20 Пж, којим је жалба туженог одбијена и потврђено првостепено рјешење од 16.09.2020. године.

Припремно рочиште је одржано дана 14.05.2021. године, на којем је, између осталог, предложено извођење доказа вјештачењем. Суд је донио рјешење да се главна расправа заказује за дан 04.08.2021. године, те је посебним Рјешењем од 24.05.2021. године одредио вјештачење по сталном судском вјештаку економске струке, Радивоју Иконићу.

Главна расправа је одржана дана 04.08.2021. године, за доношење пресуде у овом предмету заказано је за дан 01.10.2021. године.

Окружни привредни суд у Бијељини донио је, дана 01.10.2021. године, Пресуду број: 59 0 Пс 030248 20 Пс 2, којом је усвојио тужбени захтјев тужиоца (Предузећа), те обавезао туженог (Д.О.О. „Terex-inženjering“ Бијељина) да тужиоцу на име стицања без основа исплати новчани износ од 2.798.556,00 КМ са законском затезном каматом почев од 07.11.2016. године, као дана подношења тужбе, па до коначне исплате, као и да тужиоцу накнади трошкове парничног поступка у износу од 25.820,40 КМ по правноснажности пресуде.

С обзиром на то да је Предузеће тужбеним захтјевом потраживало законску затезну камату од момента доцње туженог (18.02.2014. године), исто је у том дијелу изјавило жалбу на пресуду.

Тужени је, такође, изјавио жалбу на пресуду, на коју жалбу је Предузеће дало одговор.

Како је Виши привредни суд у Бања Луци, дана 29.12.2021. године, у предмету по тужби Д.О.О. „Terex-inženjering“ Бијељина против Предузећа број: 59 0 Пс 030051 20 Пс 2, донио Пресуду, којом је преиначио првостепену пресуду на начин да је одбио тужбени захтјев тужиоца - Д.О.О. „Terex-inženjering“ Бијељина, Предузеће је, дана 24.1.2022. године, упутило Поднесак број: 1486/22, којим је Вишем привредном суду у БЛ, у овом предмету, доставило предметну другостепену одлуку из поступка број: 59 0 Пс 030051 20 Пс 2. Наведено је учињено из разлога што је и сам другостепени суд у својој одлуци од 29.12.2021. године, у предмету број: 59 0 Пс 030051 20 Пс 2, навео да тужени Д.О.О. „Terex-inženjering“ Бијељина и даље неосновано код себе држи износ од 2.798.556,00 КМ, која новчана средства су предмет овог поступка.

Дана 28.3.2022. године Виши привредни суд у Бања Луци донио је пресуду број: 59 0 Пс 030248 21 Пж 2, којом су жалбе тужиоца и туженог одбијене, и потврђена пресуда Окружног привредног суда у Бијељини број: 59 0 Пс 030248 20 Пс од 1.10.2021. године. Истом пресудом, захтјеви тужиоца и туженог за накнаду трошкова поступка по жалби одбијени су као неосновани.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

Предузеће је изјавило ревизију на пресуду Вишег привредног суда у Бања Луци, а у дијелу момента од којег је суд досудио законску затезну камату, те трошкова жалбеног поступка.

Дана 21.6.2022. године Врховни суд је донио Пресуду број: 59 0 Пс 03248 22 Рев, којом је ревизија тужиоца одбачена, а ревизија туженог одбијена, те је одбијен и захтјев туженог за накнаду трошкова састава одговора на ревизију.

Како је првостепена пресуда постала правноснажна, те како тужени није добровољно испунио обавезу по предметној пресуди, тужилац је, дана 23.6.2022. године, поднио приједлог за извршење, те покренуо извршни поступак, како би своје потраживање наплатио принудним путем.

Дана 4.7.2022. године, Окружни привредни суд у Бијељини донио је Рјешење о извршењу број: 59 0 Пс 030248 22 Ип, којим је одредио извршење у складу са поднесеним приједлогом, тј. запљеном и преносом новчаних средстава на рачунима извршеника. Истим рјешењем тражиоцу извршења досуђени су трошкови извршног поступка у висини од 12.500,00 КМ. Извршеник је изјавио приговор на предметно рјешење о извршењу, те захтјев за одлагање извршења, на које поднесе је тражилац извршења дао одговор.

Дана 21.9.2022. године Окружни суд у Бијељини донио је Рјешење, којим је приговор извршеника одбијен као неоснован. По доношењу предметног рјешења настављено је извршење у правцу запљене и преноса новчаних средстава на рачунима извршеника.

Како од момента доношења предметног рјешења средства нису пренесена на рачун Предузећа, Предузеће је, као тражилац извршења, дана 4.11.2022. године, упутило Окружном привредном суду ургенцију за поступање.

Окружни привредни суд у Бијељини, а путем Дописа број: 59 0 Пс 030248 22 Ип од 25.11.2022. године, доставио је Обавјештење Нове банке број: 016-37679/22 од 17.11.2022. године да су, дана 14.11.2022. године, са рачуна туженог – извршеника заплијењена новчана средства у укупном износу од 24.394,37, и иста пренесена на рачун тражиоца извршења – тужиоца, те да се наставља даље извршење.

Предметним заплијењеним и пренесеним износом од 24.394,37 КМ наплаћено је следеће:

- износ од 12.500,00 КМ на име трошкова извршног поступка (трошкови у цјелости плаћени),
- износ од 1.556,97 КМ на име законске затезне камате на трошкове парничног поступка (законска затезна камата на трошкове парничног поступка у цјелости плаћена),
- износ од 10.337,40 КМ на име трошкова парничног поступка (плаћен дио трошкова парничног поступка).

Извршење се наставља у дијелу наплате главног дуга, законске затезне камате на главни дуг и преосталог **дијела** трошкова парничног поступка.

Процјена исхода спора: Окружни привредни суд у Бијељини донио је, дана 01.10.2021. године, Пресуду број: 59 0 Пс 030248 20 Пс 2, којом је усвојио тужбени захтјев тужиоца, а Виши привредни суд у Бања Луци, дана 28.3.2022. године, донио је пресуду број: 59 0 Пс 030248 21 Пж 2, којом је потврђена првостепена пресуда суда.

Врховни суд је донио Пресуду број: 59 0 Пс 03248 22 Рев, којом је ревизија тужиоца одбачена, а ревизија туженог одбијена, те је одбијен и захтјев туженог за накнаду трошкова састава одговора на ревизију.

Дана 4.7.2022. године, Окружни привредни суд у Бијељини донио је Рјешење о извршењу број: 59 0 Пс 030248 22 Ип, којим је одредио извршење у складу са поднесеним приједлогом, тј. запљеном и преносом новчаних средстава на рачунима извршеника. Истим рјешењем тражиоцу извршења досуђени су трошкови извршног поступка у висини од 12.500,00 КМ. Дана 21.9.2022. године Окружни суд у Бијељини донио је Рјешење, којим је приговор извршеника одбијен као неоснован. По доношењу предметног рјешења настављено је извршење у правцу запљене и преноса новчаних средстава на рачунима извршеника.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
3.	Општина Угљевик Број: 59 0 Пс 034097 19 Пс	Утврђења и укњижбе	300.000,00 КМ

Статус спора: Основни суд у Бијељини се огласио ненадлежним и предмет упутио Окружном привредном суду у Бијељини. Тужилац уложио жалбу. Окружни суд у Бијељини донио Рјешење број : 80 0 П 093080 19 Гж од 13.02.2019. године којим је обио жалбу Предузећа и потврдио Рјешење Основног суда у Бијељини број: 80 0 П 093080 18 П 2 од 02.11.2018. године те ће се поступак даље водити пред Окружним привредним судом у Бијељини под бројем: 59 0 Пс 034097 19 Пс.

На основу Потврде Окружног привредног суда у Бијељини број: 59 0 Пс 034097 19 Пс од 23.07.2020. године Републичка управа за геодетске и имовинско – правне послове Бања Лука, подручна јединица Угљевик, донијела је Рјешење број: 21.48/952.4-83/20 од 07.12.2020. године којим је дозволила упис забиљежбе вођења парничног поступка у Б листу ЛН бр. 771 к.о. Забрђе на некретнинама туженог, уписаним у А листу.

Припремно рочиште је одржано дана 25.05.2021. године, а следеће одложено за 13.07.2021. године, с обзиром да је тужени доставио нове доказе, те је ради упознавања са истим потребно одређено вријеме.

Припремно рочиште је одржано дана 13.07.2021. године, на којем су предложени додатни докази од стране тужиоца, те је наставак припремног рочишта одржан дана 03. и 06.08.2021. године. Главна расправа је била заказана за дан 30.09.2021. године, али је иста одложена за дан 11.10.2021. године.

Главна расправа је одржана дана 11.10.2021. године, а иста је одложена за дан 1.11.2021. године на којем ће се саслушати вјештак геодетске струке и свједок. Главна расправа је одржана дана 1.11.2021. године, на којој је саслушан свједок, а с обзиром да је вјештак свој налаз доставио три дана прије одржавања главне расправе, исти се није могао саслушати, него је наставак главне расправе заказан за 16.11.2021. године.

Главна расправа је одржана дана 16.11.2021. године, на којој је саслушан вјештак геодетске струке, те је доношење пресуде заказано за дан 16.12.2021. године.

Окружни привредни суд у Бијељини је дана 16.12.2021. године, донио Пресуду број: 59 0 Пс 034097 19 Пс, којом је у цјелости одбио тужбени захтјев тужиоца и обавезао истог да туженом накнади трошкове поступка у висини од 15.000,00 КМ. Тужени је изјавио жалбу на предметну пресуду.

Дана 14.6.2022. године, Виши привредни суд у Бања Луци донио је Пресуду број: 59 0 Пс 034097 22 Пж, којом је жалбу тужиоца одбио и потврдио пресуду Окружног привредног суда у Бијељини број: 59 0 Пс 034097 19 Пс од 16.12.2021. године. Истом пресудом одбијен је и захтјев тужиоца за трошкове састава жалбе у износу од 4.021,75 КМ.

Тужилац је на наведену пресуду другостепеног суда изјавио ревизију, о којој, закључно са 31.12.2022. године није одлучено.

Процјена исхода спора: Окружни привредни суд у Бијељини је дана 16.12.2021. године, донио Пресуду број: 59 0 Пс 034097 19 Пс, којом је у цјелости одбио тужбени захтјев тужиоца и обавезао истог да туженом накнади трошкове поступка у висини од 15.000,00 КМ. Дана 14.6.2022. године, Виши привредни суд у Бања Луци донио је Пресуду број: 59 0 Пс 034097 22 Пж, којом је жалбу тужиоца одбио и потврдио пресуду Окружног привредног суда у Бијељини број: 59 0 Пс 034097 19 Пс од 16.12.2021. године. Истом пресудом одбијен је и захтјев тужиоца за трошкове састава жалбе у износу од 4.021,75 КМ.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак

Судски спорови-наставак

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
4.	„Бобар Банка“ Бијељина	Стечајни поступак 59 0 Ст 030145 16 Ст 2	16.285,28 КМ

Статус спора: У току предузимање радњи у стечајном поступку.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
5.	А.Д. „Трговина“ Лопаре	Стечајни поступак 59 0 Ст 030145 16 Ст 2	6.256,39 КМ

Статус спора: У току предузимање радњи у стечајном поступку.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
6.	ZVVZ ENVEN ENGINEERING AS MILVESKO, Češka Republika i ZK TERMOCHEM, sro Prag, Češka Republika, број: 59 0 Пс 035723 20 Пс	Ради испуњења уговорене обавезе и накнаде штете	600.000,00 КМ

Статус спора: У току поступак пред Окружним привредним судом у Бијељини.

Припремно рочиште је било заказано за дан 05.02.2021. године, али је исто због болести поступајућег судије одложено. Припремно рочиште је одржано дана 23.04.2021. године, наставак је био заказан за дан 26.07.2021. године.

Припремно рочиште, заказано за дан 26.07.2021. године, одложено је за дан 13.10.2021. године. Припремно рочиште од 13.10.2021. године одложено је из разлога што друготужени није запримио писмено суда. Следеће рочиште је заказано за дан 22.02.2022. године.

Припремно рочиште је одржано дана 22.2.2022. године, али је исто одложено за 31.5.2022. године, из разлога што друготужени није уредно запримио писмено суда. Дана 31.5.2022. године одржано је припремно рочиште, али је исто одложено за дан 28.11.2022. године. Дана 28.11.2022. године одржано је припремно рочиште на којем је предложено извођење доказа вјештачењем, те је следеће припремно рочиште заказано за дан 31.7.2023. године.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)**Судски спорови (наставак)**

г) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужилац закључно са 31. децембром 2022. године (наставак)

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
7.	Општина Угљевик, број: 59 0 Пс 034035 19 Пс	Ради стицања без основа	55.570,88 КМ

Статус спора: Окружни привредни суд у Бијељини дана 14.10.2020. године, донио Рјешење којим прекида поступка до окончања поступка пред Републичком управом за геодетске и имовинско – правне послове, Подручна јединица Угљевик а у вези поништења Рјешења о експропријацији.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
8.	Михојлић Миодраг, број: 80 0 Мал 129719 21 Мал	Ради дуга	1.614,54 КМ на име главног дуга + законска затезна камата на главни дуг 200,00 КМ на име трошкова извршног поступка

Статус спора: У току је поступак пред Основним судом у Бијељини.

Припремно рочиште је одржано дана 1.12.2021. године, а главна расправа је заказана за дан 21.12.2021. године. Главна расправа је одржана дана 21.12.2021. године, а доношење пресуде у овом предмету заказано је за дан 30.12.2021. године.

Дана 30.12.2021. године, Основни суд у Бијељини донио је Пресуду број: 80 0 Мал 129719 21 Мал, којом је усвојио тужбени захтјев тужиоца, те обавезао туженог да тужиоцу исплати износ од 1.614,54 КМ са законском затезном каматом, све у року од 30 дана од дана правоснажности пресуде, под пријетњом принудног извршења.

Како тужени није изјавио жалбу на наведену пресуду, те како у партиципационом року није извршио уплату досуђене обавезе, Предузеће је покренуло поступак принудне наплате свог потраживања.

Основни суд у Бијељини, дана 31.5.2022. године, донио је Рјешење о извршењу, којим је усвојен приједлог за извршење, и одређено извршење запљеном и преносом извршеникових новчаних потраживања на рачун тражиоца извршења.

Извршеник је изјавио приговор на наведено решење о извршењу, а тражилац извршења је доставио одговор на приговор.

Дана 1.7.2022. године Основни суд у Бијељини донио је Рјешење број: 80 0 И 140229 22 И, којим је приговор извршеника одбијен као неоснован, те настављено даље извршење. Извршење се проводи запљеном и преносом дијела пензије извршеника.

Процјена исхода спора: Поступак окончан доношењем пресуде Основног суда у Бијељини. У току је извршни поступак ради намирења потраживања тужиоца.

41. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ-наставак**Судски спорови-наставак**

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
9.	ЕСО FUTURA д.о.о. Зворник, број: 59 0 Пс 037653 22 Пс	Ради накнаде штете	11.990,00 КМ

Статус спора: Предузеће је покренуло парнични поступак против ЕСО FUTURA д.о.о. Зворник, а ради накнаде штете због неиспуњења уговорених обавеза преузетих Уговором о јавној набавци: Набавка дијагностичког уређаја број: 12129/19 од 24.05.2019. године.

Припремно рочиште одржано је дана 7.9.2022. године, а следеће дана 21.9.2022. године, на којем је предложено вјештачење по вјештаку електротехничке струке.

Дана 25.10.2022. године, суд је доставио Налаз и мишљење вјештака електротехничке струке, на који ће тужилац дати своје изјашњење на главној расправи, која је заказана за дан 15.11.2022. године, односно за дан 13.12.2022. године, имајући у виду да је суд доставио обавјештење од 14.11.2022. године да се рочиште за главну расправу одгађа за наведени датум, јер нису испуњене процесне претпоставке да се исто одржи дана 15.11.2022. године.

Дана 13.12.2022. године одржана је главна расправа, а доношење пресуде заказано је за дан 17.1.2023. године.

Процена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

42. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Република Српска и Босна и Херцеговина тренутно имају више закона који регулишу разне порезе уведене од стране надлежних органа. Порези који се плаћају укључују порез на додату вриједност, порез на добитак и порезе на плате (социјалне порезе), заједно са другим порезима. Поред тога, закони којима се регулишу ови порези нису били примјењивани дуже вријеме за разлику од развијенијих тржишних привреда, док су прописи којим се врши имплементација ових закона често нејасни или не постоје. Сходно томе, у погледу питања везаних за пореске законе ограничен је број случајева који се могу користити као примјер. Често постоје разлике у мишљењу међу државним министарствима и организацијама везано за правну интерпретацију законских одредби што може довести до неизвјесности и сукоба интереса. Пореске пријаве, заједно са другим областима законског регулисања (на примјер: питања царина и девизне контроле) су предмет прегледа и контрола од више овлашћених органа којима је законом омогућено прописивање јако строгих казни и затезних камата.

Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнијетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. У складу са Законом о пореском поступку Републике Српске, период застарјелости пореске обавезе је пет година, при чему право на утврђивање и наплату доприноса за пензијско и инвалидско осигурање не застаријева. То значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од тренутка када је обавеза настала. Ове чињенице утичу да порески ризик у Републици Српској и Босни и Херцеговини буде значајнији од оног у земљама са развијенијим пореским системом.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво посједује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним цијенама, постоји неизвјесност да се захтјеви и тумачења пореских и других органа разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних посљедица по финансијске извјештаје Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

43. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примијењени за прерачун девизних позиција биланса стања у КМ, за поједине главне валуте су били сљедећи:

		ВАН
	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.
EUR	1.955830	1.955830
RSD	1.667056	1.659523
USD	1.833705	1.721317
JPY	1.390466	1.495661
CHF	1.986219	1.882602

Руководилац службе књиговодства

Марија Миливојевић, дипл.еџ

