

PROSEKT

ZP „HIDROELEKTRANE NA VRBASU“ A.D.

MRKONJIĆ GRAD



SADRŽAJ

1.	UVODNI DIO PROSPEKTA.....	3
2.	ODGOVORNA LICA.....	3
3.	LICA ZADUŽENA ZA REVIZIJU FINANSIJSKIH INFORMACIJA.....	4
4.	IZABRANE FINANSIJSKE INFORMACIJE	5
5.	FAKTORI RIZIKA	10
6.	PODACI O EMITEMTU	10
7.	PREGLED POSLOVANJA	12
8.	ORGANIZACIONA STRUKTURA	15
9.	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA	15
10.	POSLOVNI I FINANSIJSKI PREGLED	17
11.	IZVORI SREDSTAVA	20
12.	ISTRAŽIVANJA I RAZVOJ, PATENTI I LICENCE	21
13.	TRENDVI	22
14.	PREDVIĐANJA ILI PROCJENE DOBITI	22
15.	UPRAVLJANJE DRUŠTVOM	23
16.	LIČNA PRIMANJA I POGODNOSTI	25
17.	PRAKSA UPRAVE	27
18.	ZAPOSLENI	29
19.	VEĆINSKI AKCIONARI	30
20.	TRANSAKCIJE POVEZANIH LICA	31
21.	FINANSIJSKI PODACI O IMOVINI, OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU, KAO I DOBITIMA I GUBICIMA EMITENTA	32
22.	DODATNE INFORMACIJE	45
23.	ZNAČAJNI UGOVORI	54
24.	INFORMACIJE ČIJI SU IZVOR TREĆA LICA I IZJAVE STRUČNJAKA	54
25.	DOKUMENTI DOSTUPNI NA UVID	54

UVODNI DIO PROSPEKTA

Na osnovu Zakona o tržištu hartija od vrijednosti (Službeni glasnik RS br.92/06,34/09 i 30/12) i Pravilnika o uslovima i postupku emisije hartija od vrijednosti (Službeni glasnik RS br.60/12), Zavisno preduzeće „Hidroelektrane na Vrbasu“a.d. Mrkonjić Grad, (u daljem tekstu „Emitent“ ili „Preduzeće“),objavljuje PROSPEKT za uvrštenje akcija na Berzu (u daljem tekstu „Prospekt“ ili „Dokument“).

Prospekt ZP „Hidroelektrane na Vrbasu“a.d. Mrkonjić Grad, je u skladu sa „ Minimalnim sadržajem informacija u prospektu za uvrštenje akcija na berzu ili drugo uređeno javno tržište“-dokument o registraciji za akcije koji je u formi Priloga I, propisan Pravilnikom.

Finansijski i drugi podaci u Prospektu dati su za:

- dva poslednja godišnja obračuna (2011. i 2012.godina),
- poslednji periodični obračun (I-III 2013.g.),

Komisija za hartije od vrijednosti ne odgovara za istinitost,tačnost i potpunost podataka objavljenih u prospektu.

1. ODGOVORNA LICA

1.1. Lica odgovorna za informacije sadržane u ovom dokumentu

R. br.	Ime i prezime	Funkcija	Informacije u dijelu dokumenta
1	2	3	4
1.	Kesić Nedeljko	Direktor	Hijerarhijska odgovornost
2.	Stipanović Željko	Izvršni direktor za tehničke poslove	Hijerarhijska odgovornost
3.	Slavojka Zeljković	Izvršni direktor za ekonomsko-finansijske poslove	Hijerarhijska odgovornost
4.	Kovačević Zdravko	Izvršni direktor za organizaciono-pravne poslove	Hijerarhijska odgovornost i tačke:5,7,13,15,16,20,21,22,23,
5.	Milanović Goran	Izvršni direktor za investicije i razvoj	Hijerarhijska odgovornost i tačke:5.2.1,5.2.2,5.2.3,6.4.
6.	Jarić Živko	Rukovodilac službe računovodstva	Tačke:3,6,9,14,18,19,
7.	Kopuz Miroslav	Rukovodilac službe za plan i analizu	Tačke:3,4,6,8,9,10,11,12,13,18,

1.2. Potpisana izjava odgovornih lica:

„ Preduzevši sve potrebne mjere, izjavljujemo da su, prema našim saznanjima, informacije u Dokumentu o registraciji akcija u skladu sa činjenicama, kao i da nisu izostavljene činjenice koje bi mogle da utiču na istinitost i potpunost prospekta“

Kesić Nedeljko -----

Milanović Goran -----

Stipanović Željko -----

Jarić Živko -----

Slavojka Zeljković -----

Kopuz Miroslav -----

Kovačević Zdravko -----

2. LICA ZADUŽENA ZA REVIZIJU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA:

2.1. Poslovno ime lica koje je odgovorno za reviziju finansijskih izvještaja za period obuhvaćen Prikazanim finansijskim informacijama i njegov status u preduzeću

Reviziju finansijskih izvještaja za 2011. i 2012. godinu, koji su prikazani u ovom Dokumentu izvršio je nezavisni eksterni revizor:

Društvo za reviziju i konsalting “DELOITTE” d.o.o. Banja Luka

2.2. Promjene ili otkazi licima odgovornim za reviziju finansijskih izvještaja u periodu koji obuhvata prikazane finansijske informacije

U periodu koji obuhvata prikazane finansijske informacije, **nije došlo** do promjene niti otkaza licu odgovornom za reviziju finansijskih izvještaja.

3. IZABRANE FINANSIJSKE INFORMACIJE**3.1. Izabrane uporedne finansijske informacije za prethodna dva godišnja perioda**

Bilans uspjeha:

KM

R.br.	Elementi	2011.	2012.	Index (4:3)
1	2	3	4	5
I.	UKUPAN PRIHOD	10.676.449	13.695.301	128,28
1.	Prihodi od prodaje	9.555.294	11.983.583	125,41
2.	Finansijski prihodi	986.143	758.540	76,92
3.	Svi preostali prihodi	135.012	953.178	706,00
II.	UKUPNI RASHODI	13.908.564	12.964.130	93,21
1.	Amortizacija	5.396.139	4.984.439	92,37
2.	Bruto zarade	4.662.155	4.654.002	99,83
3.	Troškovi poreza	1.018.085	1.240.176	121,81
3.1.	Naknada za korištenje prir. resursa (dio poreza)	806.784	964.466	119,54
3.2.	Vodni doprinos (dio poreza)	177.314	211.348	119,19
3.3.	Ostale naknade (dio poreza)	33.987	64.362	189,37
4.	Troškovi doprinosa	106.325	79.069	74,37
5.	Troškovi materijala	532.948	646.119	121,23
6.	Troškovi proizvodnih usluga	802.498	477.041	59,44
7.	Nematerijalni troškovi	679.006	721.477	106,25
8.	Troškovi rezervisanja	564.328		0,00
9.	Finansijski rashodi	111.663	111.869	100,18
10.	Ostali rashodi	27.108	9.244	34,10
11.	Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine		38.694	
12.	Rashodi po osn.promjena računovodstvenih politika	8.309	2.000	24,07
III.	BRUTO DOBITAK/GUBITAK	-3.232.115	731.171	
	Odloženi poreski rashodi	512.279	561.187	109,55
IV.	NETO DOBIT	-3.744.394	169.984	

Bilans stanja:

Aktiva:

R.br.	Elementi	2011.	2012.	Index (4:3)
1	2	3	4	5
	A. STALNA IMOVINA	221.901.992	227.914.724	102,71
I.	NEMATERIJALNA ULAGANJA	5.404.054	5.350.333	99,01
II.	NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE	216.474.277	222.553.147	102,81
1.	Zemljište			
2.	Građevinski objekti	158.024.873	159.235.269	100,77
3.	Postrojenja i oprema	51.861.121	52.175.104	100,61
4.	Investicione nekretnine	2.438.508	2.438.509	100,00
4.	Avansi i os.sredstva u pripremi	4.149.775	8.704.265	209,75
III.	BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE	5.365	4.024	75,00
IV.	DUGOROČNI FINANSISKI PLASMANI	18.296	7.220	39,46
1.	Dugoročni krediti u zemlji	18.296	7.220	39,46
	B.TEKUĆA IMOVINA	27.969.508	28.435.049	101,66
1.	ZALIHE	1.012.574	1.116.559	110,27
2.	KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA	4.616.052	12.510.664	271,03
	a)Kupci-povezana pravna lica	4.040.002	11.923.235	295,13
	b)Druga kratkoročna potraživanja	576.050	587.429	101,98
3.	KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	20.017.794	12.971.542	64,80
	Dio dug.fin.pl.koji dospjeva do 1.god.	3.017.794	11.542	0,38
	Ostali kratkoročni plasmani	17.000.000	12.960.000	76,24
4.	GOTOVINA	2.215.260	1.479.009	66,76
5.	Porez na dodatu vrijednost	103.328	346.732	335,56
6.	OSTALO (PDV I AVR)	4.500	10.543	234,29
	POSLOVNA AKTIVA	249.871.500	256.349.773	102,59
	VANBILANSNA AKTIVA	19.397.215	19.218.743	99,08
	UKUPNA AKTIVA	269.268.715	275.568.516	102,34

Pasiva:

R.br.	Elementi	2011.	2012.	Index (4:3)
1	2	3	4	5
	A. KAPITAL	242.659.766	243.064.441	100,17
I.	Akcijski kapital	102.354.487	102.354.487	100,00
II.	REZERVE	52.366.909	52.366.909	100,00
1.	Zakonske rezerve	4.040.246	4.040.246	100,00
2.	Statutarne rezerve	48.326.663	48.326.663	
III.	REVALORIZACIONE REZERVE	79.418.226	76.987.104	96,94
IV.	NERASPOREĐENI DOBITAK	12.264.538	11.355.941	92,59
1.	Ranijih godina	12.264.538	11.185.957	91,21
2.	Tekuće godine		169.984	
V.	GUBITAK DO VISINE KAPITALA	3.744.394		
1.	Gubitak tekuće godine	3.744.394		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA	1.626.097	1.789.379	110,04
	C. OBAVEZE	5.585.637	11.495.953	205,81
I	DUGOROČNE OBAVEZE	3.685.915	8.987.802	243,84
	a)Dugoročni krediti	1.539.241	6.385.214	414,83
	b)Odložene poreske obaveze	2.146.674	2.602.588	121,24
II	KRATKOROČNE OBAVEZE	1.899.722	2.508.151	132,03
	POSLOVNA PASIVA	249.871.500	256.349.773	102,59
	VANBILANSNA PASIVA	19.397.215	19.218.743	99,08
	UKUPNA PASIVA	269.268.715	275.568.516	102,34

Bilans tokova gotovine:

R.br.	Elementi	2011.	2012.	Index (4:3)
1	2	3	4	5
1.	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	15.232.788	6.516.877	42,78
2.	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	8.164.342	9.838.725	120,51
	NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	7.068.446		
	NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		3.321.848	
1.	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	1.980.000	7.746.321	391,23
2.	Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	4.182.239	5.081.523	121,50
	NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		2.664.798	
	NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	2.202.239		
1.	Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	14.449	13.667	94,59
2.	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	4.043.386	92.868	2,30
	NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
	NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	4.028.937	79.201	1,97
	UKUPNI PRILIV GOTOVINE	17.227.237	14.276.865	82,87
	UKUPNI ODLIV GOTOVINE	16.389.967	15.013.116	91,60
	NETO PRILIV GOTOVINE	837.270		0,00
	NETO ODLIV GOTOVINE		736.251	
	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.377.990	2.215.260	160,76
	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.215.260	1.479.009	66,76

3.2. Izabrane uporedne finansijske informacije za prvi kvartal 2013. i prvi kvartal 2012.godine

Bilans uspjeha:

R.br.	Elementi	I-III 2012.	I-III 2013.	Index (4:3)
1	2	3	4	5
I.	UKUPAN PRIHOD	2.895.068	5.007.257	172,96
1.	Prihodi od prodaje	2.685.704	4.911.699	182,88
2.	Finansijski prihodi	209.364	86.213	41,18
3.	Svi preostali prihodi	0	9.345	
II.	UKUPNI RASHODI	3.164.632	3.466.935	109,55
1.	Amortizacija	1.359.268	1.289.592	94,87
2.	Bruto zarade	1.056.472	1.017.052	96,27
3.	Troškovi poreza	277.083	673.561	243,09
3.1.	Naknada za korištenje prir. resursa (dio poreza)	223.846	521.040	232,77
3.2.	Vodni doprinos (dio poreza)	39.200	112.669	287,42
3.3.	Ostale naknade (dio poreza)	14.037	39.852	283,91
4.	Troškovi doprinosa	28.565	23.449	82,09
5.	Troškovi materijala	91.129	91.153	100,03
6.	Troškovi proizvodnih usluga	148.234	141.455	95,43
7.	Nematerijalni troškovi	142.611	134.540	94,34
8.	Troškovi rezervisanja	36.351		
9.	Finansijski rashodi	5.654	5.323	94,15
10.	Ostali rashodi	19.265	90.810	471,37
III.	BRUTO DOBIT	-269.564	1.540.322	
	Odloženi poreski rashodi			
IV.	NETO DOBIT	-269.564	1.540.322	

4. FAKTORI RIZIKA

1. Glavni faktor rizika u poslovanju preduzeća vezan je za promjenjivost i oscilacije dotoka vode, kao ključnog ulaznog resursa za proizvodnju električne energije. Pod pretpostavkom optimalne pogonske spremnosti postrojenja i u situaciji kada je ostvareni dotok niži od planiranog, a samim tim i ostvarena proizvodnja, preduzeće je izloženo riziku negativnog poslovanja.
2. Najniža cijena proizvedenog kWh energije za tarifne kupce odnosno domaću potrošnju, koju je utvrdila Regulatorna komisija za energetiku RS iznosi 5,070 pf/kWh. Preduzeće je obavezno da u sistemu pružanja javne usluge obezbedi 65-70 % proizvodnje za podmirenje domaće potrošnje u RS. Po tom osnovu ostvareni prihod u 2012. godini pokriva 60,5% ukupnih rashoda, tako da je preostalih oko 39,5 % rashoda potrebno obezbediti iz prihoda ostalim kupcima i iz izvoza.
3. Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji se može definisati kao nemogućnost ispunjenja obaveza poslovnih banaka u RS po osnovu ugovora o oročenju sredstava.
4. Izloženost sve većim troškovima zaštite životne sredine usled nebrige okruženja za zaštitu vodotoka rijeke Vrbas i njenih pritoka.

5. PODACI O EMITENTU

5.1. Osnovni podaci i razvoj emitenta

5.1.1. Poslovno ime emitenta

MH ERS Matično preduzeće a.d. Trebinje, ZP “Hidroelektrane na Vrbasu” a.d. Mrkonjić Grad

5.1.2. Sjedište emitenta, matični broj, broj izvoda iz odgovarajućeg registra privrednih subjekata u koji je emitent upisan, te oznaka i registarski broj emitenta u Registru emitenata kod KHOV
--

Sjedište emitenta: Mrkonjić Grad

Matični broj: 1756958

Broj izvoda iz registra privrednih subjekata: 1-3636-00 Osnovni sud Banja Luka

Oznaka i registarski broj emitenta kod KHOV: 01-03-PE-3095/05

5.1.3. Pravni oblik emitenta, adresa, broj telefona i e-mail adresa

Pravni oblik: Akcionarsko društvo

Adresa: Svetog Save 13

Broj telefona: 050/225 300, fax. 050/ 211 352

E-mail: hev@henavrbasu.com

5.1.4. Datum osnivanja i registracije emitenta
--

21.10.2005. Rješenje Osnovnog suda u Banja Luci broj: U/I - 3338/05

5.1.5. Događaji značajni za razvoj emitenta

1. Osnivanje Mješovitog Holdinga “Elektroprivreda Republike Srpske” Odlukom Vlade RS krajem 2005.god. kao strateškog preduzeća koje obavlja poslove od opšteg interesa u RS, sa ciljem da se sprovedu reformski zadaci iz Akcionog plana za restrukturiranje energetskog sektora i da se dotadašnje državno preduzeće transformiše u društvo kapitala,
2. Povezivanje Matičnog preduzeća i 11. zavisnih preduzeća putem ulaganja kapitala Matičnog preduzeća u zavisna preduzeća (65 %) po kom osnovu Matično preduzeće i upravlja sa njima,
3. Odluka Vlade RS o određivanju preduzeća od posebnog interesa za Republiku Srpsku od 14.05.2009.godine,
4. Zaključivanje Ugovora o međusobnim ekonomskim odnosima u MH ERS od 26.01.2010.

5.2. Značajna ulaganja

5.2.1. Opis najznačajnijih investicija emitenta za svaku finansijsku godinu za prikazani prethodni period sve do datuma Dokumenta o registraciji

				KM
R. br.	INVESTICIONI SEGMENTI I OPIS	Izvršena ulaganja 2011.	Izvršena ulaganja 2012.	I-III 2013.
1	2	3	4	5
I	INVESTICIJE ZA REKONSTRUKCIJU I MODERNIZACIJU POSTOJEĆIH OBJAKATA	1.085.362	8.012.893	732.017
II	INVESTICIJE ZA IZGRADNJU NOVIH PROIZVODNIH OBJEKATA	160.741		20.000
III	INVESTICIJE U INVESTICIONO TEHNIČKU DOMUMENTACIJU	222.037		
IV	OSTALI INVESTICIONI PROJEKTI (ISPUNJAVANJE USLOVA IZ VODOPRIVREDNE I EKOLOŠKE DOZVOLE, INV. VEZANE ZA OBEZBEĐENJE BOLJIV USLOVA ZA RAD)	2.463.175	1.992.254	772.343
	UKUPNO:	3.931.315	10.005.147	1.524.360

5.2.2. Opis i vrijednost najznačajnijih tekućih investicija emitenta u zemlji, za svaku finansijsku godinu za prikazani prethodni period sve do datuma Dokumenta o registraciji

1. Naziv projekta: Izgradnja dopunskog evakuatora velikih voda iz akumulacije HE « Bočac »

Vrijednost ugovorenih radova iznosi 9,60 mil.KM, od čega se 1,36 mil.KM odnosi na istražno-projektantske radove(nadzor),i oni se finansiraju vlastitim sredstvima (ugovor potpisan sa institutom “Jaroslav Černi” iz Beograda), dok se preostalih 8,24 mil.KM odnosi na izgradnju i isti se

finansiraju kreditnim sredstvima Evropske investicione banke (EIB- program Power 4). Ugovor je potpisan sa konzorcijem “Konstruktor inženjering” dd Split - “Integral inženjering” ad Laktaši.

Stepen završenosti radova je cca 60%, a planirani rok završetka je 15. decembar 2013. godine. Realizacijom ovog projekta obezbjediće se sigurna evakuacija hiljadugodišnje vode na profilu brane HE « Bočac » koja prema inoviranom projektu iznosi 2100 m³/s, a postojeći evakuacioni objekti na brani su dimenzionisani na 1490 m³/s.

2. Naziv projekta: Izgradnja kućne turbine

Vrijednost ugovorenih radova iznosi 2,5 mil. KM i time će biti obezbjeđeno vlastito napajanje postrojenja električnom energijom.

3. Naziv projekta: Uvođenje FMIS –SAP programa u finansijsko poslovanje preduzeća

Vrijednost ulaganja iznosi 1,13 miliona KM, a ugovor je potpisan krajem 2012. godine. Cilj je optimizovanje poslovnih procesa i efikasnije upravljanje resursima preduzeća integracijom poslovanja unutar SAP ERP sistema.

5.2.3. Informacije o budućim značajnim investicijama emitenta za koje je uprava društva, odnosno društvo već preuzelo čvrste obaveze

1. Naziv projekta : Izgradnja male hidroelektrane

Preduzeće je dobilo koncesiju za izgradnju male hidroelektrane na rijeci Vrbas snage 9,34 MW. Planirana proizvodnja u ovom postrojenju iznosi 40 GWh. Planirani početak izgradnje objekta je 2014. godina.

6. PREGLED POSLOVANJA

6.1. Pregled poslovanja osnovne djelatnosti

6.1.1. Opis predmeta poslovanja, navođenje pretežne djelatnosti i ključnih aktivnosti pop o osnovu kojih emitent ostvaruje najveći prihod uz navođenje značajnih proizvoda koje prodaje ili usluge koje pruža, za svaku finansijsku godinu u prikazanom prethodnom periodu

Preduzeće posluje u sastavu Mješovitog Holdinga ERS-e kao zavisno preduzeće sa osnovnom djelatnošću-proizvodnja električne energije. Učešće preduzeća u ukupno proizvedenoj energiji u RS na godišnjem nivou se kreće od 3-6 %. Sva proizvedena energija prodaje se Matičnom preduzeću, koja se dalje preko elektrodistribucija plasira domaćem konzumu, a preostali bilansni viškovi preko MP ostalim kupcima i u izvoz.

Trenutno važeće cijene po kojima se fakturiše proizvedena električna energija iznose:

1. Za domaći konzum (tarifni kupci): 5,070 pf/kWh (određena rješenjem RERS-a),
2. Za izvoz i ostale kupce: 7,400 pf/kWh (kalkulativna tokom godine),
3. Za prekoplansku energiju (na mjesečnom nivou): 0,600 pf/kWh,
4. Za dodatnu prodaju domaćem konzumu: 7,400 pf/kWh.

Na osnovu Ugovora o međusobnim ekonomskim odnosima u MH “ERS” br. 1.1./02-211-5/10 od 26.01.2010. godine, do 10. januara obračunava se i fakturiše prihod po cijeni koja predstavlja razliku u cijeni do konačne obračunske cijene na godišnjem nivou utvrđene u skladu sa pomenutim Ugovorom, kako slijedi: za izvoz prema postignutoj cijeni na ino tržištu koja ne može biti manja od 8,030 pf/kWh i za prekoplansku proizvodnju maksimalno 5,640 pf/kWh i to do 100 % izvršenja rebalansiranog plana proizvodnje.

Kretanja ključnih parametara poslovanja:

R. Br.	Opis elementa	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Indeks 4/3	Ostvareno I-III 2012.	Ostvareno I-III 2013.	Indeks 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ostvarena proizvodnja- kWh	174.458.460	208.555.750	119,54	48.404.070	112.669.260	232,77
1.1.	Za domaći konzum	152.764.221	157.770.237	103,28	37.263.561	51.374.735	137,87
1.2.	Za ostale kupce i izvoz	21.616.789	44.794.963	207,22	11.140.509	27.895.265	250,39
1.3.	Prekoplanska proizvodnja	77.450	5.990.550	7.734,73	0	33.399.260	
2.	Ostvareni prihod od prodaje	9.555.294	11.983.583	125,41	2.657.160	4.869.344	183,25
3.	Prosječna cijena -pf/kWh	5,48	5,75	104,91	5,49	4,32	78,73
4.	Ostvareni neto dobitak/gubitak	-3.744.394	169.984		-269.564	1.540.322	

6.1.2. Opis svih novih značajnih proizvoda ili usluga, koje su uvedene, trenutni status razvoja tog proizvoda ili usluge u mjeri u kojoj je već poznat javnosti

Osnovna djelatnost preduzeća je proizvodnja električne energije izražena u kWh, MWh ili GWh, i ne postoje nikakvi drugi proizvodi ili usluge koje bi preduzeće uvelo u okviru svoje redovne djelatnosti.

6.2. Glavna tržišta

R. br.	Elementi-opis	Godina	Ostvareno	Tržište Republike Srpske	Ostala tržišta	% na tržištu RS-e	% na ostalim tržištima
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ostvarena proizvodnja -kWh	2011.	174.458.460	152.467.652	21.990.808	87,39	12,61
2.	Ostvarena proizvodnja -kWh	2012.	208.555.750	154.719.352	53.836.398	74,19	25,81
3.	Ostvareni prihod od prodaje- KM	2011.	9.555.294	7.732.541	1.822.753	80,92	19,08
4.	Ostvareni prihod od prodaje- KM	2012.	11.983.583	7.844.271	4.139.312	65,46	34,54
5.	Cijene -pf/kWh	2011.	5,48	5,07	8,29		
6.	Cijene -pf/kWh	2012.	5,75	5,07	7,69		
7.	Ostvarena proizvodnja -kWh	I-III 2012.	48.404.070	35.945.561	12.458.509	74,26	25,74
8.	Ostvarena proizvodnja -kWh	I-III 2013.	112.669.260	51.374.735	61.294.525	45,60	54,40
9.	Ostvareni prihod od prodaje- KM	I-III 2012.	2.657.160	1.910.745	746.415	71,91	28,09
10.	Ostvareni prihod od prodaje- KM	I-III 2013.	4.869.344	2.604.698	2.264.646	53,49	46,51
11.	Cijene -pf/kWh	I-III 2012.	5,49	5,32	5,99		
12.	Cijene -pf/kWh	I-III 2013.	4,32	5,07	3,69		

6.3. Vanredne činjenice i okolnosti od uticaja na poslovanje preduzeća

Na poslovanje preduzeća u prethodna dva godišnja perioda, a i u tekućem, nisu imale uticaja vanredne okolnosti i činjenice. Proizvodnja električne energije kao djelatnost, obavlja se sa veoma visokom vrijednošću elektro-mašinske opreme i uticaj vanrednih okolnosti, čija pojava se nije mogla predvidjeti (udar groma, kvarovi na prenosnoj mreži i sl.), može da dovede do prekida proizvodnje i energetske i finansijske gubitaka. Tokom 2011. i 2012. godine nije bilo gubitka vode bez energetske iskorisćenosti, što znači da su agregati HE na Vrbasu u navedenim godinama bili u stanju pune pogonske spremnosti i raspoloživosti.

6.4. Prikaz informacija o patentima,licencama,značajnim ugovorima ili novim proizvodnim procesima,koji su od bitnog značaja za profitabilnost poslovanja emitenta

1.Koncesija za realizaciju projekta izgradnje MHE “Bočac 2”

Preduzeće je dobilo koncesiju za izgradnju male hidroelektrane na rijeci Vrbas snage 9,34 MW. Planirana proizvodnja u ovom postrojenju iznosi 47 GWh. Najznačajniji efekat ove investicije je povećanje prihoda za cca 5,1 mil. KM godišnje.

6.5. Izjava o položaju na tržištu

Preduzeće do sada nije davalo izjave o svom položaju na tržištu. Na osnovu odgovarajućih zakonskih propisa, preduzeće objavljuje (nakon usvajanja) godišnji izvještaj o poslovanju, godišnji i kvartalne finansijske izvještaje i revizorski izvještaj iz kojih se mogu sagledati detaljne informacije o poslovanju a samim tim i tržišni položaj preduzeća.

7. ORGANIZACIONA STRUKTURA

7.1. Opis grupe i položaj emitenta unutar grupe

Preduzeće je dio Mješovitog Holdinga “Elektroprivreda RS” (MH ERS). MH ERS je organizovan na osnovama povezivanja Matičnog preduzeća (MP) i zavisnih preduzeća (pet proizvodnih, pet elektrodistributivnih i IRCE), putem ulaganja kapitala MP u ZP, po kom osnovu MP kao većinski vlasnik i upravlja sa ZP, sa jasnom podjelom rada kojom koordinira MP i time obezbeđuje funkcionalno i tehnološko jedinstvo sistema. Matično preduzeće ima učešće u osnovnom kapitalu ZP “Hidroelektrane na Drini” od 64,999415%.

7.2. Spisak zavisnih društava emitenta

U okviru preduzeće ne posluju druga zavisna društva.

8. NEKRETNINE, POSTROJENJE I OPREMA

8.1. Informacije o postojećoj i planiranoj dugotrajnoj materijalnoj imovini (značajnim postrojenjima, opremi i nekretninama), uključujući imovinu pod lizingom, i prikaz tereta na imovini

Na dan 31.12.2012.godine preduzeće raspolaže sa ukupnom materijalnom imovinom od 222.553.147 KM (bilansna pozicija AOP 008) i to:

R. br.	Elementi-opis	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Indeks
1	2	3	4	5
1.	Građevinski objekti	158.024.873	159.235.269	100,77
2.	Postrojenja i oprema	51.861.121	52.175.104	100,61
3.	Investicione nekretnine	2.438.508	2.438.509	100,00
4.	Avansi i nekretnine, postrojenja i postrojenja i oprema u pripremi	4.149.775	8.704.265	209,75
	UKUPNO:	216.474.277	222.553.147	102,81

Struktura građevinskih objekata na dan 31.12.2012.godine

R. br.	Elementi-opis	Vrijednost	% učešća
1	2	3	4
1.	Brana HE Bočac i drugi objekti neposredno vezani za branu	125.069.177	78,54
2.	Putevi	14.344.211	9,01
3.	Brana na kompenzacionom bazenu	12.287.100	7,72
4.	Zgrade, pomoćne i ostale prostorije	6.966.487	4,37
5.	Ostali objekti	568.294	0,36
	UKUPNO:	159.235.269	100,00

Struktura postrojenja i oprema na dan 31.12.2012.godine

R. br.	Elementi-opis	Vrijednost	% učešća
1	2	3	4
1.	Hidromehanička oprema	14.931.956	28,62
2.	Turbine	10.078.800	19,32
3.	Generatori	15.152.085	29,04
4.	Razvodna postrojenja	2.157.313	4,13
5.	Transformatori	1.625.567	3,12
6.	Oprema za mjerenje, regulisanje i upravljanje	2.906.093	5,57
7.	Mjerni i kontrolni instrumenti	675.359	1,29
8.	Kancelarijska oprema i uređaji (klima, grijanje, namještaj i sl.)	533.948	1,02
9.	Računarska, telekomunikaciona, audio i video oprema	169.202	0,32
10.	Vozila i oprema za transport	851.751	1,63
11.	Specijalni alati i vitalni rezervni dijelovi	1.698.240	3,25
12.	Dizalice i liftovi	1.394.790	3,08
	UKUPNO:	52.175.104	100,00

Preduzeće nema materijalne imovine pod lizingom, niti tereta na imovini koju koristi u svom redovnom poslovanju.

8.2. Opis svih problema u vezi sa zaštitom životne sredine koji bi mogli da utiču na korišćenje materijalne dugotrajne imovine

Aktivnosti na zaštiti životne sredine nemaju direktan uticaj na korišćenje materijalne imovine preduzeća ali imaju uticaj na rezultate poslovanja. Primjećuje se da iz godine u godinu rastu troškovi zaštite životne sredine, posebno troškovi čišćenja akumulacije od nanešenog čvrstog otpada u zimskom periodu i uklanjanje divljih deponija.

9. POSLOVNI I FINANSIJSKI PREGLED

9.1. Finansijsko stanje - opis finansijskog stanja, promjene finansijskog stanja, opis rezultata poslovanja za svaki godišnji i periodični obračun, uključujući uzroke značajnih promjena iz godine u godinu u finansijskim informacijama, u mjeri u kojoj je to potrebno da se razumije poslovanje emitenta u cjelini

a) Poslovanje u 2012. i 2011.godini

Poslovanje preduzeća u 2012.godini odvijalo se otežanim okolnostima izazvanim naglašenim hidrološkim oscilacijama, odnosno dotocima vode, koje su dovele do promjena u kretanju mjesečne proizvodnje, a samim tim i prihoda od prodaje električne energije. I pored toga poslovanje se može ocijeniti uspješnim iz sledećih razloga:

- ostvarena proizvodnja iznosi 95,36 % od rebalansiranog plana, a u odnosu na 2011. godinu ostvarena proizvodnja je veća za 19,54%,
- ostvareni neto finansijski rezultat iznosi 169.984 KM,
- zadržan je visok nivo finansijske stabilnosti i likvidnosti ,
- ostvarena je najveća realizacija investicionih projekata od 10,0 mil.KM i
- stvoreni su uslovi za realizaciju veoma obimnih investicija u 2013.godini.

Ostvareni ukupni prihodi iznose 13.695.301 KM ili 102,7% ostvarenja rebalansa plana, a 28,3% iznad ostvarenja iz 2011.godine. U strukturi ukupnih prihoda najdominantniji su prihodi od prodaje električne energije koji čine 87,50% ili 11.983.583 KM. Ukupni rashodi iznose 12.964.130 KM ili 97,20% od planiranih, i za 6,80% su manji od ostvarenja iz 2011.godine. Struktura rashoda je povoljna i istu sačinjava: amortizacija 38,45%, porezi i doprinosi 10,18%, bruto zarade 35,90% i svi preostali troškovi 15,47% (materijali, proizvodne usluge, nematerijalni troškovi i dr.).

Poslovna aktiva u 2012.godini iznosi 256,35 mil.KM i istu sačinjava stalna imovina 227,91 mil.KM ili 88,91% i tekuća imovina 28,44 mil.KM ili 11,09 %. U odnosu na 2011.godinu, poslovna aktiva je veća za 2,59 %, uglavnom zbog povećanja bilansne pozicije avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi, kao i porasta tekuće imovine, odnosno potraživanja za isporučenu električnu energiju.

Poslovna pasiva u 2012.godini iznosi 256,35 mil.KM i istu sačinjava: kapital 243,06 mil.KM ili 94,82%, obaveze 11,50 mil.KM ili 4,48 % i dugoročna rezervisanja 1,79 mil.KM ili 0,70 %.

b) Poslovanje u prvom kvartalu 2013.godine

U prvom kvartalu 2013.godine preduzeće je nastavilo sa trendom pozitivnog poslovanja. Svi ključni segmenti poslovanja kretali su se iznad planiranih i to:

- ostvarena proizvodnja iznosi 112,67 MWh ili 42,13 % iznad plana i 132,77 % više od ostvarenja iz istog perioda 2012.godine (48,40 MWh),
- prihod od prodaje iznosi 4,87 mil.KM ili 3,99% iznad plana i 83,25% više od ostvarenja iz istog perioda 2012.godine (2,66 mil.KM),
- ostvarena dobit iznosi 1,54 mil.KM ili 16,84 % iznad plana (u prvom kvartalu 2012.godine ostvaren je gubitak od 0,27 mil.KM),
- ostvarena realizacija investicija iznosi 1,52 mil.KM (u prvom kvartalu 2012.godine 0,52 mil.KM).

Navedena kretanja tehničkih i ekonomskih segmenata poslovanja, rezultat su ostvarene proizvodnje, odnosno izuzetno povoljne hidrološke situacije i optimalne pogonske spremnosti energetskih postrojenja.

c) Finasijska stabilnost i likvidnost

R.br.	Pozicija bilansa	2011.	2012.	Indeks
1.	Stalna imovina	221.901.992	227.914.724	102,71
2.	Zalihe	1.012.574	1.116.559	110,27
3.	Dugoročno vezana imovina (1+2)	222.914.566	229.031.283	102,74
4.	Kapital umanjen za gubitak	242.659.766	243.064.441	100,17
5.	Dugoročna rezervisanja	1.626.097	1.789.379	110,04
6.	Dugoročne obaveze	1.539.241	6.385.214	414,83
7.	Trajni i dugoročni kapital (4+5+6)	245.825.104	251.239.034	102,20
8.	Koeficijent finansijske stabilnosti (3/7)	0,91	0,91	100,53
9.	Obrtna sredstva	27.969.508	28.435.049	101,66
10.	Kratkoročne obaveze	1.899.722	2.508.151	132,03
11.	Koeficijent likvidnosti (9/10)	14,72	11,34	77,00
12.	Stopa zaduženosti (6+10)/(4+6+10)*100	1,40	3,53	252,59
13.	Slobodan kapital (7-3)	22.910.538	22.207.751	96,93

Koeficijent finansijske stabilnosti izražava odnos dugoročno vezane imovine i trajnog i dugoročnog kapitala (3/7) i iznosi 0,91.

Finasijska stabilnost je dobra jer je dugoročno, finansijska ravnoteža pomjerena ka trajnom i dugoročnom kapitalu, pa je u oblasti dugoročnog finansiranja stvorena sigurnost za održavanje likvidnosti.

Racio analizom, stavljanjem u odnos obrtnih sredstava u iznosu od 28.435.049 KM i kratkoročnih obaveza od 2.508.151 KM, na dan 31.12.2012.godine, utvrđena je opšta likvidnost preduzeća (mjerilo sposobnosti otplaćivanja kratkoročnih dugova) od 11,34 puta.

R.br.	Pozicija bilansa	2011.	2012.	Indeks
1.	Stalna imovina	221.901.992	227.914.724	102,71
2.	Obrtna imovina	27.969.508	28.435.049	101,66
3.	Poslovna imovina (1+2)	249.871.500	256.349.773	102,59
4.	Dugovi (5+6)	3.438.963	8.893.365	258,61
5.	Dugoročne obaveze	1.539.241	6.385.214	414,83
6.	Kratkoročne obaveze	1.899.722	2.508.151	132,03
7.	Koeficijent solventnosti	72,7	28,8	39,67

d) Opis rezultata poslovanja

Proizvodni i finansijski rezultati poslovanja prikazani su u poglavlju 6. Dokumenta. Upoređujući ostvarene rezultate poslovanja (2012./2011.g.), zaključuje se da je i pored izuzetno nepovoljne hidrološke situacije, što je prouzrokovalo smanjen dotok vode, ostvarena proizvodnja veća u odnosu na 2011. godinu za 19,54%. Prihodi od prodaje veći su za 25,62%, dok je ostvarena dobit u iznosu od 169.984 KM. Preduzeće je zadržalo visok nivo finansijske stabilnosti i likvidnosti. Tokom godine nije bilo neplaniranih zastoja u radu i pogonska spremonost je održavana na visokom nivou. Realizovane su investicije u vrijednosti od oko 10 miliona KM i stvoren su uslovi za dalju realizaciju veoma obimnih investicija tokom 2013. godine.

9.2. Poslovni rezultati

9.2.1. Informacije o činjenicama, uključujući nove i vanredne događaje u poslovanju, koje značajno utiču na prihode iz poslovanja emitenta, uz navođenje u kojoj mjeri je konkretni događaj uticao na prihode

U posmatranom prošlom (2012. i 2011.g.) kao i tekućem periodu, nisu se desile vanredne okolnosti i događaji koji bi imali uticaja na poslovanje preduzeća (prekid proizvodnje usled havarija na opremi, promjena cijena proizvedenog kWh, povećanje stopa poreza i naknada i sl.).

9.2.2. Ako finansijski podaci u dokumentu prikazuju promjene u prodaji ili prihodima, opisati razloge za takve promjene

Ostvareni prihodi od prodaje prikazani su u poglavlju 6. Dokumenta. Uočava se, da je prihod od prodaje u 2012. veći za 25,41 % u odnosu na 2011.godinu, a u posmatranom tekućem periodu (I-III 2013.), takođe veći za 83,25 % u odnosu na isti period 2012.godine. Prihodi se na mjesečnim nivoima mijenjaju i direktno zavise od ostvarene proizvodnje, sa karakteristikom da se na proizvedeni kWh energije, zavisno od potrošača, mogu primjeniti četiri različite cijene. Na promjene u kretanju prihoda, osim proizvodnje, utiču i godišnje korekcije prema postignutoj izвозnoj cijeni i cijeni prekoplanske proizvodnje, što je prezentirano u prethodnim dijelovima ovog poglavlja.

9.2.3. Informacije o svim Vladinim ekonomskim, fiskalnim, monetarnim ili političkim mjerama ili faktorima koji su značajno uticali ili bi mogli značajno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje emitenta

U periodima za koje su u Dokumentu prikazani finansijski podaci, nije bilo ekonomskih, fiskalnih ili drugih mjera Vlade RS-e, koji su značajno uticali na poslovanje preduzeća.

10. IZVORI SREDSTAVA

10.1. Informacije o izvorima sredstava emitenta (kratkoročnim i dugoročnim)

Pregled izvora sredstava preduzeća prikazan je u sledećoj tabeli:

R. br.	Naziv	Stanje 31.12.2011.	Stanje 31.12.2012.	Stanje 31.03.2013.	Indeks (5:4)
1	2	3	4	5	6
I.	KRA TKOROČNI IZVORI SREDSTAVA	1.899.722	2.508.151	2.559.283	102,04
1.	Kratkoročne obaveze	1.899.722	2.508.151	2.559.283	102,04
II.	DUGOROČNI IZVORI SREDSTAVA	247.971.778	253.841.622	255.852.832	100,79
1.	Osnovni kapital	102.354.487	102.354.487	102.354.487	100,00
2.	Rezerve	52.366.909	52.366.909	52.366.909	100,00
3.	Revalorizacija rezerve	79.418.226	76.987.104	76.987.104	100,00
4.	Neraspoređeni dobitak	12.264.538	11.355.941	12.937.964	113,93
5.	Gubitak do visine kapitala	-3.744.394	0	0	
6.	Dugoročna rezervisanja	1.626.097	1.789.379	1.781.066	99,54
7.	Dugoročne obaveze	3.685.915	8.987.802	9.425.302	104,87
	UKUPNO KRA TKOROČNI I DUGOROČNI IZVORI	249.871.500	256.349.773	258.412.115	100,80
III.	VANBILANSNI IZVORI	19.397.215	19.218.743	19.177.249	99,78
	UKUPNO IZVORI SREDSTAVA	269.268.715	275.568.516	277.589.364	100,73

10.2. Objašnjenje iznosa i izvora sredstava kao i opis novčanog toka emitenta

Ukupni kratkoročni i dugoročni izvori sredstava na kraju prvog kvartala 2013. godine iznosili su 258,41 mil.KM što je za 0,80% više od stanja na kraju 2012.godine. Kratkoročni izvori bilježe rast od 2,04%, uglavnom zbog povećanja obaveze u vezi sa realizacijom velikih investicionih projekata kao što su: izgradnja dopunskog evakuatora velikih voda, uređenje nizvodnog korita, odbranbenih nasipa, te zemljišta u posjedu HE, te ugradnja informacionog sistema za tehničko osmatranje brane. Dugoročni izvori iznose 255,85 mil.KM ili 0,79 % iznad stanja na kraju 2012.godine i to zbog ostvarene dobiti u prvom kvartalu 2013.g. od 1,54 mil.KM.

Na kraju prvog kvartala 2013.godine, kapital preduzeća iznosio je 244,65 mil.KM, što je za 1,58 mil.KM više od stanja na kraju 2012.godine.Povećanje kapitala uglavnom je rezultat ostvarene neto dobiti u ovom periodu.

10.3. Informacije o bonitetu emitenta i strukturi finansiranja emitenta

Bonitet preduzeća kao skup pozitivnih karakteristika preduzeća u segmentima likvidnosti i solventnosti obrazložen je u prethodnom poglavlju, dok su kratkoročni i dugoročni izvori sredstava i neto novčani tok prikazani pod tačkom 10.1. i 10.2. ovog poglavlja. Analize finansijskih izvještaja u periodima navedenim u Dokumentu, pokazuju da preduzeće ima dobar bonitet izražen kroz zadržavanje trenda profitabilnog godišnjeg poslovanja.

10.4. Informacije o svim ograničenjima korišćenja kapitalnih sredstava koja su značajno uticala ili bi mogla značajno da utiču,direktno ili indirektno,na poslovanje emitenta

Preduzeće u periodima za koje su u ovom dokumentu prikazani finansijski izvještaji nije imalo ograničenja u korišćenju kapitalnih sredstava koja su mogla da imaju uticaj na poslovanje.

10.5. Informacije o predviđenim izvorima finansiranja koji su potrebni kako bi se ispunile obaveze iz t. 5.2.3. i 8.1.

Predviđeni izvori finansiranja za ispunjenje obaveza obezbjediće se uglavnom iz vlastitih sredstava i po potrebi dijelom iz kreditnih sredstava.

11.ISTRAŽIVANJA I RAZVOJ, PATENTI I LICENCE

Funkcija istraživanja i razvoja je u direktnoj vezi sa stvaranjem uslova za potencijalnu gradnju novih hidroenergetskih objekata. Sa stanovišta poslovanja preduzeća i ostvarenja prihoda u budućnosti,najznačajnije je spomenuti do sada izvršena ulaganja u istraživanja o mogućnosti izgradnje novih hidroenergetskih objekata na rijeci Vrbas koja iznose 191.500 KM (2010-2011 god.).

Takođe, preduzeće sprovodi pripremne aktivnosti za realizaciju projekta izgradnje MHE « Bočac 2 » za koju je preduzeće dobilo koncesiju. Izrađen je idejni projekat a u toku je priprema ostale investiciono tehničke dokumentacije koja je preduslov za početak izgradnje MHE. Dosadašnja ulaganja u ovaj projekat iznose 20.000 KM.

12. TRENDVI

12.1. Najznačajniji trendovi u proizvodnji, prodaji i zalihama, troškovima i prodajnim cijenama, od završetka posljednje finansijske godine do datuma Dokumenta o registraciji

Od završetka 2012. godine, do datuma Dokumenta o registraciji nisu zabilježeni bilo kakvi novi trendovi vezani za proizvodnju, prodaju, troškove i cijene. Obračun i fakturisanje ostvarene proizvodnje vrši se u skladu sa Ugovorom o regulisanju međusobnih ekonomskih odnosa u MH ERS, dakle prema utvrđenim cijenama koje su važile i u 2012. godini.

12.2. Informacije o svim poznatim trendovima, neizvjesnostima, zahtjevima, obavezama ili događajima, koje bi mogli da imaju značajan uticaj na mogućnost razvoja emitenta, najmanje za tekuću godinu

U tekućoj 2013. godini, ne očekuje se promjena bitnih okolnosti koje bi mogle snažno uticati na poslovanje preduzeća (povećanje cijena energije krajnjim potrošačima, povećanje poreskih stopa i sl.). Neizvjesnost u poslovanju vezana je za promjenjivost hidrološke situacije, odnosno dotoka vode, na koji se ne može uticati i od koga zavise rezultati poslovanja. Takođe, potrebno je zaustaviti negativan trend porasta potraživanja za isporučenu energiju, jer direktno utiče na novčani tok i sposobnost servisiranja troškova proizvodnje, što je u nadležnosti Matičnog preduzeća MH ERS.

13. UPRAVLJANJE DRUŠTVOM

13.1. Imena, poslovne adrese i funkcije koje u emitentu obavljaju sljedeća lica:

a) članovi upravnih i nadzornih organa:

R. br.	Organ	Ime i prezime	Poslovna adresa	Funkcija
1	2	3	4	5
I.	UPRAVA DRUŠTVA			
1.		Kesić Nedeljko	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" Mrkonjić Grad, Svetog Save 13	Direktor
2.		Stipanović Željko	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" Mrkonjić Grad, Svetog Save 13	Izvršni direktor za tehničke poslove
3.		Slavojka Zeljković	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" Mrkonjić Grad, Svetog Save 13	Izvršni direktor za ekonomsko finansijske poslove
4.		Kovačević Zdravko	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" Mrkonjić Grad, Svetog Save 13	Izvršni direktor za organizaci-ono-pravne poslove
5.		Milanović Goran	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" Mrkonjić Grad, Svetog Save 13	Izvršni direktor za investicije i razvoj
II.	NADZORNI ODBOR			
1.		Todorović Tomislav	Mrkonjić Grad,	Predsjednik
2.		Klincov Ljubomir	Banja Luka	Zamjenik predsjednika
3.		Željko Kopanja	Banja Luka	Član
4.		Vera Bojić	Banja Luka	Član
5.		Špirić Borislav	Banja Luka	Član
III.	ODBOR ZA REVIZIJU			
1.		Žarko Petrović	Banja Luka	Predsjednik
2.		Tanja Jović	Mrkonjić Grad	Član
3.		Slavko Savić	Mrkonjić Grad	Član
IV.	INTERNA REVIZIJA	Luka Ćirković	Mrkonjić Grad	Direktor odjeljenja

b) Upravljačko znanje i iskustvo za lica iz tačke 13.1.a):

R. br.	Ime i prezime	Imena društava u kojima je lice bilo član upravnih, rukovodećih ili nadzornih organa u poslednjih 5.god.	Da li je još član tih organa	Presude za krivična djela protiv privrede u posled.5.god.	Stečaj ili likvidacija u društvima iz kolone 2. u posled.5.g.	Službene optužbe ili sankcije od strane pravosudnih ili regulator. Organa u posl.5.god.	D li je sudskom odlukom lice isključeno iz organa u posl.5.g.
	1	2	3	4	5	6	7
1	Kesić Nedeljko	-		NE	NE	NE	NE
2	Kovačević Zdravko	-		NE	NE	NE	NE
3	Stipanović Željko	-		NE	NE	NE	NE
4	Milanović Goran	MH "ERS" Trebinje	DA	NE	NE	NE	NE
5	Slavojka Zeljković	-		NE	NE	NE	NE
6	Todorović Tomislav	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" a.d. Mrkonjić Grad	DA	NE	NE	NE	NE
7	Klincov Ljubomir	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" a.d. Mrkonjić Grad, VP Sava a.d. Gradiška, Sarajevogas a.d. Istočno Sarajevo, Meridijan a.d. Banja Luka, Duvan a.d. Banja Luka	DA	NE	NE	NE	NE
8	Kopanja Željko	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" a.d. Mrkonjić Grad	DA	NE	NE	NE	NE
9	Vera Bojić	UO RZP "Ljubija" Prijedor	NE	NE	NE	NE	NE
10	Špirić Borislav			NE	NE	NE	NE
11	Žarko Petrović	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" a.d. Mrkonjić Grad	DA	NE	NE	NE	NE
12	Tanja Jović	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" a.d. Mrkonjić Grad	DA	NE	NE	NE	NE
13	Slavko Savić	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" a.d. Mrkonjić Grad	DA	NE	NE	NE	NE
14	Luka Ćirković	ZP "Hidroelektrane na Vrbasu" a.d. Mrkonjić Grad	DA	NE	NE	NE	NE

13.2.

Potencijalni sukob interesa osobe iz tačke 13.1, i to u pogledu njihovih ličnih interesa i njihovih obaveza i dužnosti prema emitentu.

Prema saznanjima Emitenta ne postoji sukob interesa upravnih, rukovodećih i nadzornih organa i višeg rukovodstva, niti postoje eventualni sporazumi ili dogovori sa većinskim akcionarom - MH ERS Matično preduzeće a.d. Trebinje, klijentima, dobavljačima ili drugim licima, na osnovu kojih je bilo koje lice iz tačke 13.1.izabrano za člana upravnih,rukovodećih ili nadzornih organa preduzeća. Takođe,ne postoje pojedinosti o bilo kakvim ograničenjima kaja bi eventualno dogovorila lica iz tačke 13.1. o ustupanju njihovog učešća u hartijama od vrijednosti preduzeća za određeni vremenski period.

14. LIČNA PRIMANJA I POGODNOSTI

Članovi Nadzornog odbora, Odbora za reviziju i direktor odjeljenja interne revizije (eksterna lica) primaju mjesečnu neto naknadu za svoj rad koja trenutno iznosi : za članove nadzornog odbora po 500 KM, za članove odbora za reviziju po 450 KM i za direktora OIR po 500 KM.

14.1. Iznos ličnih primanja i primanja (uključujući svu potencijalnu ili odloženu naknadu) i nenovčana davanja koja emitent, uključujući i njegova povezana društva, odobri takvim licima za sve oblike rada i usluga, koje bilo koje lice pruži emitentu i povezanim društvima, navedena su u sledećoj tabeli.

a) Lična primanja lica članova uprave i nadzornih organa u toku 2012.godine

R. br.	Ime i prezime	Neto plata ili naknada	Minuli rad	Ukupno	Nenovčana davanja	Napomena
1	2	3	4	5	6	
1.	Kesić Nedeljko	36.000	5.745	41.745		
2.	Slavojka Zeljković	30.000	4.600	34.600		
3.	Stipanović Željko	30.000	1.425	31.425		
4.	Kovačević Zdravko	30.000	4.337	34.337		
5.	Milanović Goran	30.000	3.800	33.800		
6.	Todorović Tomilav	6.000		6.000		
7.	Klincov Ljubomir	6.000		6.000		
8.	Kopanja Željko	6.000		6.000		
9.	Vera Bojić	6.000		6.000		
10.	Špirić Borislav	6.000		6.000		
11.	Petrović Žarko	5.400		5.400		
12.	Tanja Jović	5.400		5.400		
13.	Savić Slavko	5.400		5.400		
14.	Luka Ćirković	6.000		6.000		

14.2. Ukupni iznosi koje emitent, ili njegova povezana društva, izdvoje u svrhu ostvarivanja prava na naknadu u slučaju penzionisanja ili sličnih pogodnosti.

U skladu sa Posebnim kolektivnim ugovorom o radu, Preduzeće je obavezno da zaposlenima, pri odlasku u penziju isplati otpremninu u iznosu od najmanje šest prosječnih neto plata Preduzeća ili zaposlenog, ako je to povoljnije za zaposlenog. Kao osnovica za obračun uzima se prosječna plata radnika ostvarena u posljednjih šest mjeseci prije ostvarivanja prava na penziju.

Pored toga, Preduzeće je u obavezi da isplaćuje i jubilarne nagrade u visini između jedne i tri prosječne mjesečne plate zaposlenog, ostvarene u Preduzeću u mjesecu prije isplate. Broj mjesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Preduzeću, što je prikazano u sljedećoj tabeli:

Broj godina provedenih u Preduzeću	Broj plata
10	1
20	2
30	3

Troškovi vezani za naknade prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade utvrđuju se korišćenjem metoda projektovanih jedinica kreditiranja, sa aktuarskim odmjeravanjem koje se vrši na dan bilansa stanja. U skladu sa navedenim, Preduzeće je angažovalo ovlašćenog aktuara da u ime Preduzeća izvrši obračun sadašnje vrijednosti akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine i jubilarne nagrade na dan 31. decembra 2012. godine. Prilikom obračuna navedene sadašnje vrijednosti akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine i jubilarne nagrade ovlašćeni aktuar je koristio sljedeće pretpostavke: diskontna stopa od 3,3 do 16,51% određena je u skladu sa poznatim prinosima na državne obveznice, a u zavisnosti od dospijanja istih, rast zarada od 10,10%, godine radnog staža za odlazak u penziju – 40 godina za muškarce i 35 godina za žene, projektovana fluktuacija zaposlenih na osnovu podataka o istorijskom kretanju zaposlenih, zvanično objavljene stope mortaliteta iz okruženja, kao i ostali uslovi neophodni za ostvarivanje prava na otpremninu i jubilarnu nagradu.

15. PRAKSA UPRAVE

15.1. Datum isteka aktuelnog mandata i vremenski period tokom kog su članovi Uprave i Nadzornih organa obavljali funkciju.

R. br.	Ime i prezime	Funkcija	Datum imenovanja	Datum isteka aktuelnog mandata
1	2	3	4	5
1.	Kesić Nedeljko	Direktor	11.08.2009.	12.8.2013
2.	Stipanović Željko	Izvršni direktor za tehničke poslove	27.11.2009.	27.11.2013.
3.	Zeljковић Slavojka	Izvršni direktor za ek.finan.poslove	27.11.2009.	27.11.2013.
4.	Kovačević Zdravko	Izvršni direktor za org.pravne poslove	27.11.2009.	27.11.2013.
5.	Milanović Goran	Izvršni direktor za investicije i razvoj	29.03.2012.	29.03.2016.
6.	Todorović Tomislav	Predsjednik nadzornog odbora	11.11.2011.	11.11.2015.
7.	Klincov Ljubomir	Zamjenik predsjednika nadz. Odbora	11.11.2011.	11.11.2015.
8.	Kopanja Željko	član Nadzornog odbora	11.11.2011.	11.11.2015.
9.	Vera Bojić	član Nadzornog odbora	11.11.2011.	11.11.2015.
10.	Špirić Borislav	član Nadzornog odbora	11.11.2011.	11.11.2015.
11.	Žarko Petrović	Predsjednik Odbora za reviziju	29.12.2011.	29.12.2015.
12.	Tanja Jović	Član Odbora za reviziju	29.12.2011.	29.12.2015.
13.	Slavko Savić	Član Odbora za reviziju	29.12.2011.	29.12.2015.
14.	Luka Ćirković	Direktor Odjeljenja interne revizije	01.05.2011.	01.05.2015.

15.2. Informacije o ugovorima o djelu članova upravnih, rukovodećih i nadzornih organa zaključenim sa emitentom, ili bilo kojim od njegovih povezanih društava, koji predviđaju pogodnosti po raskidu radnog odnosa.

Članovi upravnih, rukovodećih i nadzornih organa, nemaju zaključene ugovore o djelu sa preduzećem, koji predviđaju pogodnosti po raskidu radnog odnosa.

15.3. Informacije o komisiji za reviziju i Komisiji za naknade emitenta, uključujući imena članova komisija I kratko navođenje propisanih uslova po kojima komisije rade

- Odbor za reviziju -

Odbor za reviziju je organ sastavljen od tri (3) člana od kojih je jedan istovremeno i član Odbora za reviziju Matičnog preduzeća.

Članove Odbora za reviziju bira Skupština preduzeća u skladu sa uslovima iz ovog Statuta, iz reda nezavisnih lica koja nisu povezana lica u smislu odredaba Zakona.

Funkciju člana Odbora za reviziju obavlja i Direktor odjeljenja interne revizije, bez prava glasa.

Član Odbora za reviziju ne može biti lice koje ima finansijski i drugi interes u preduzeću.

Za članove Odbora za reviziju biraju se lica koja imaju završen ekonomski fakultet i posjeduju sertifikat/licencu ovlaštenog revizora, s tim da se za jednog člana Odbora za reviziju može izabrati i lice sa završenim pravnim fakultetom.

Članovi Odbora za reviziju moraju posjedovati stručna i profesionalna znanja i sposobnosti za obavljanje poslova revizije, poznavati problematiku i propise iz oblasti elektroprivrednih djelatnosti, te poznavati nadležnosti i način rada organa elektroprivrednih preduzeća iz sistema Mješovitog Holdinga ERS.

Odbor za reviziju dužan je da:

1. imenuje vanjskog revizora,
2. imenuje direktora Odjeljenja interne revizije na osnovu javnog konkursa za izbor najbolje kvalifikovanog kandidata, ukoliko Glavni revizor nije izvršio imenovanje u skladu sa odredbama Zakona o javnim preduzećima,
3. razmotri godišnju studiju rizika i plan revizije u kojima su prikazane pojedinosti u pogledu rizičnih područja i revizija koje će se izvršiti, te osigura da prijavljena pitanja budu bez odlaganja i na odgovarajući način korigovana,
4. razmotri studiju rizika iz prethodne odredbe i plan revizije u sporazumu sa Glavnim revizorom po pitanju obrade, naročito u slučaju kada je Glavni revizor imenovao direktora Odjeljenja interne revizije Preduzeća,
5. osigura da Odeljenje za internu reviziju izvrši svoj posao u skladu sa planom revizije,
6. osigura da interne kontrole Preduzeća budu adekvatne i da funkcionišu kako je predviđeno,
7. podnose Nadzornom odboru sažete mjesečne izvještaje o svojim sastancima svakog mjeseca,
8. konsultuje sa Glavnim revizorom u pogledu izbora nezavisne revizorske organizacije ili strukovne stručne grupe koja vrši unutrašnje strukovno ocjenjivanje Odeljenja za internu reviziju, svake dvije do tri godine,
9. osigura da odjeljenje za internu reviziju obavlja svoje obaveze u skladu sa međunarodnim revizijskim standardima,
10. donosi plan rada interne revizije,
11. razmatra izvještaje odjeljenja interne revizije i daje preporuke po izvještajima o reviziji,
12. izvještava nadzorni odbor o realizaciji preporuka po izvještajima o reviziji,
13. izvještava Skupštinu preduzeća o računovodstvu, izvještajima i finansijskom poslovanju društva,
14. izjašnjava se o prijedlogu odluke o raspodjeli dobiti koju usvaja Skupština,
15. izvještava o usklađenosti poslovanja preduzeća sa zakonskim i drugim regulatornim zahtjevima,
16. donosi Poslovnik o svom radu.

15.4. Izjava emitenta o usklađenosti sa standardima korporativnog upravljanja, sa obrazloženjem onih elemenata koji nisu u skladu sa usvojenim standardima i sa uputstvom gdje se puni tekst izjave može besplatno preuzeti (internet stranica berze ili drugog uređenog javnog tržišta, internet stranica emitenta ili si.).

Poslednja izjava o usklađenosti organizacije i djelovanja sa standardima korporativnog upravljanja, objavljena je za 2011.godinu, kao poseban dokument i kao sastavni dio Izvještaja o poslovanju za 2011.godinu, i dostupna je preko internet stranice BL berze, u profilu za ZP “Hidroelektrane na Vrbasu » a.d. Mrkonjić Grad Izjava o usklađenosti za 2012.godinu, je urađena i ista će biti objavljena posle usvajanja Izvještaja o poslovanju za 2012.g. na Skupštini akcionara, najkasnije do 30.06.2013.godine.

16. ZAPOSLENI

16.1. Broj zaposlenih na kraju perioda ili prosjek za svaku finansijsku godinu prikazanu u prethodnom periodu do datuma Dokumenta o registraciji.

R. br.	Stanje na dan:	Ukupan broj zaposlenih	Na neodređeno vrijeme	Na određeno vrijeme	Osnovna djelatnost
1	2	3	4	5	8
1.	31.12.2011.	142	133	9	142
2.	31.12.2012.	139	134	5	139
3.	31.03.2013.	135	134	1	135

16.2. Za svako lice iz tačke 13.1. navesti informacije o eventualnom vlasništvu nad akcijama emitenta i svim opcijama na akcije emitenta, sa posljednjim mogućim datumom.

R. br.	Ime i prezime	Broj akcija u posjedu na dan 31.03.2013.	% postojećih akcija
1	2	3	4
1.	MILANOVIĆ GORAN	5.067	0,004950442
2.	KOVAČEVIĆ ZDRAVKO	4.682	0,004574299

16.3. Opis svih aranžmana u vezi sa mogućnošću sticanja akcija preduzeća od strane zaposlenih

Ne postoje aranžmani u vezi sa mogućnošću sticanja akcija preduzeća od strane zaposlenih.

17. VEĆINSKI AKCIONARI

17.1. Ime ill poslovno ime lica koje, neposredno ili posredno, posjeduje učešće u kapitalu emitenta ill u pravu glasa, u procentima od 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 30%, 50% i 75% prava glasa, zajedno sa iznosom učešća svakog takvog lica. Ukoliko takvog lica nema, dati odgovarajuću negativnu izjavu.

R.br.	Poslovno ime imaoca akcija	Broj akcija	% učešća
1.	MH ERS MP AD TREBINJE	66.529.818	65,00%
2.	PREF AD BANJA LUKA	10.282.269	10,05%
3.	ZIF KRISTAL INVEST FOND AD BANJA LUKA	5.434.015	5,31%
4.	FOND ZA RESTITUCIJU RS AD BANJA LUKA	5.117.724	5,00%
5.	ZIF INVEST NOVA FOND AD BIJE LJINA	2.203.079	2,15%
6.	ZEPTER FOND AD BANJA LUKA	1.652.309	1,61%
7.	ZIF EUROINVESTMENT FOND AD BANJA LUKA	1.336.550	1,31%
8.	ZIF BLB-PROFIT AD BANJA LUKA	1.324.650	1,29%
9.	POLARA INVEST FOND AD BANJA LUKA	1.291.684	1,26%
10.	ZIF JAHORINA KOIN AD PALE	1.156.616	1,13%
	Ukupno prvih deset akcionara:	96.328.714	94,11%

17.2. Da li akcije emitenta daju različito pravo glasa ili odgovarajuću negativnu izjavu o tome

Svaka akcija daje pravo na 1 glas na skupštini akcionara i ne postoje akcije da daju različito pravo glasa.

17.3. Prema saznanjima emitenta,navesti podatke o licu koje ima kontrolni položaj u emitentu, navesti karakteristike tog stečenog položaja, kao i mjere kojima se sprečava korišćenje navedenog položaja na štetu emitenta.

Elektroprivreda Republike Srpske (ERS) osnovana je kao Javno preduzeće 2. juna 1992. godine odlukom Narodne skupštine Republike Srpske.

Vlada Republike Srpske je shodno odluci broj 02/I-020-60/06 od 30.12.2005. godine, u skladu sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o javnim preduzećima, organizovala Elektroprivredu Republike Srpske kao Mješoviti Holding "Elektroprivreda" Republike Srpske akcionarsko društvo Trebinje.

Mješoviti Holding ERS je organizovan na osnovama povezivanja Matičnog preduzeća i 11 zavisnih preduzeća putem ulaganja kapitala Matičnog preduzeća u zavisno preduzeće po kom osnovu

Matično preduzeće, kao većinski vlasnik (akcionar) zavisnih preduzeća, učestvuje u upravljanju sa njima. Preduzeće Hidroelektrane na Vrbasu a.d. Mrkonjić Grad posluje kao zavisno preduzeće u okviru Mješovitog Holdinga "Elektroprivreda Republike Srpske". To je posljedica činjenice da Matično preduzeće ima učešće u kapitalu zavisnog preduzeća od 65% tako da ono ima pravo da učestvuje u upravljanju preduzećem u skladu sa zakonima i drugim propisima.

17.4. Sporazumi čije bi provođenje, naknadno, moglo da rezultira promjenom kontrolnog položaja u emitentu.

Trenutno ne postoje sporazumi čije bi provođenje moglo da utiče na promjenu kontrolnog položaja u emitentu.

18. TRANSAKCIJE POVEZANIH LICA

Finansijske transakcije između preduzeća i Matičnog preduzeća MH ERS, izvršavaju se prema Ugovoru o regulisanju međusobnih odnosa u MH ERS. Najznačajnija transakcija predstavlja prodaju cjelokupno proizvedene električne energije Matičnom preduzeću MH ERS.

R. br.	Godina / period	Ostvarena proizvodnja (kWh)	Ostvareni prihod od prodaje	Ostvaren ukupan prihod	% prometa
1	2	3	4	5	6
1.	2011.	174.458.460	9.555.294	10.676.449	89,50
2.	2012.	208.555.750	11.983.583	13.695.301	87,50
3.	I-III 2013.	112.669.260	4.869.344	5.007.257	97,25

Osim navedenih transakcija vezanih za osvarenje prihoda od prodaje, u sledećem pregledu dat je prikaz najznačajnijih transakcija između povezanih lica u MH ERS na strani rashoda.

R. br.	Godina	Električna energija preuzeta sa 400 kV mreže (fakturiše MH ERS MP)	Električna energija-potrošnja u preduzeću (fakturiše Elektrokrajina a.d. Banja Luka)	Učešće u pokriću troškova MH ERS MP (fakturiše MH ERS MP)	Ukupno	Ostvareni ukupni rashodi	% od ukupnih rashoda
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	2011.	58.978	31.775	309.706	400.459	13.908.564	2,88
2.	2012.	70.421	30.406	309.706	410.533	12.964.130	3,17
3.	I-III 2013.	21.248	10.930	77.427	109.605	3.466.935	3,16

19. FINANSIJSKI PODACI O IMOVINI, OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU, KAO I DOBICIMA I GUBICIMA EMITENTA

19.1. Finansijski podaci o prošlom poslovanju uključujući godišnje finansijske izvještaje za dvije posljednje poslovne godine sa izvještajem revizora za svaku pojedinačnu godinu, shodno propisima koji uređuju sastavljanje finansijskih izvještaja (ukoliko emitent posluje u kraćem periodu, onda za taj period).

Bilans uspjeha

POZICIJA	2012.	2011.
1	2	3
A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI		
I. POSLOVNI PRIHODI	12.127.080	9.653.886
1. Prihodi od prodaje robe		
a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima		
b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
2. Prihodi od prodaje učinaka	11.983.583	9.555.294
a) prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	11.983.583	9.555.294
b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		
v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu		
3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		
4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		
5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		
6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju		
7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju		
8. Ostali poslovni prihodi	143.497	98.592
II POSLOVNI RASHODI	12.802.323	13.761.484
1. Nabavna vrijednost prodate robe		
2. Troškovi materijala	646.119	532.948
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	4.654.002	4.662.155
a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	3.541.977	3.581.896
b) Ostali lični rashodi	1.112.025	1.080.259
4. Troškovi proizvodnih usluga	477.041	802.498
5. Troškovi amortizacije i rezervisanja	4.984.439	5.960.467
a) Troškovi amortizacije	4.984.439	5.396.139
b) Troškovi rezervisanja		564.328
6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	721.477	679.006
7. Troškovi poreza	1.240.176	1.018.085
8. Troškovi doprinosa	79.069	106.325
B. POSLOVNI DOBITAK	0	0
V. POSLOVNI GUBITAK	675.243	4.107.598

G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI		
I FINANSIJSKI PRIHODI	758.540	986.143
1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica		
2. Prihodi od kamata	695.857	933.844
3. Pozitivne kursne razlike	62.683	52.299
4. Prihodi od efekata valutne klauzule		
5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja		
6. Ostali finansijski prihodi		
II. FINANSIJSKI RASHODI	111.869	111.663
1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica		
2. Rashodi kamata	71.359	42.319
3. Negativne kursne razlike	40.510	69.344
4. Rashodi po osnovu valutne klauzule		
5. Ostali finansijski rashodi		
D. DOBITAK REDOVNE DJELATNOSTI	0	0
Đ. GUBITAK REDOVNE DJELATNOSTI	28.572	3.233.118
E. OSTALI PRIHODI	809.681	36.420
1. Dobici po osnovu prodaje nemat. ulag, nekretn. postr. i op.		
2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina		
3. Dobici po osnovu prodaje bioloških dobara		
4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja		
5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu. i dugoroč. HOV		
6. Dobici po osnovu prodaje materijala		
7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka		
8. Naplaćena otpisana potraživanja	1.133	525
9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revaloriz. rezervi		
10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	808.548	35.895
II. OSTALI RASHODI	9.244	27.108
1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4.549	20.672
2. Gubici po osnovu prodaje i rashod. Investicionih nekretnina		
3. Gubici po osnovu prodaje i rashod. bioloških sredstava		
4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja		
5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugor. HOV		
6. Gubici po osnovu prodatog materijala		
7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	320	
8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika		
9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	3.843	3.488
10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	532	2.948

Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA	800.437	9.312
Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA	0	0
I. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE		
1.Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih ulaganja		
2.Prihodi od usklađ. vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
3.Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		
4.Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija		
5.Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoroč. fin. plasmana i finansijskih.sredstava raspoloživih za prodaju		
6.Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materij. i robe		
7.Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratk.finan.plasman		
8.Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala		
9.Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine		
II. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE	38.694	0
1. Obezvrjeđenje nematerijalnih ulaganja		
2.Obezvrjeđenje nekretnina postrojenja i opreme		
3. Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		
4. Obezvrjeđenje bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija		
5. Obezvrjeđenje bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija		
6.Obezvrjeđenje zaliha materijala i robe		
7.Obezvrjeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana		
8.Obezvrjeđenje ostale imovine	38.694	
J.DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE	0	0
K.GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE	38.694	0
L.PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA		
LJ.RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	2.000	8.309
M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		
1.Dobitak prije oporezivanja	731.171	0
2.Gubitak prije oporezivanja	0	3.232.115
N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT		
1.Poreski rashodi perioda		
2. Odloženi poreski rashodi perioda	561.187	512.279
3. Odloženi poreski prihodi perioda		
NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA		
1. Neto dobitak tekuće godine	169.984	0
2. Neto gubitak tekuće godine	0	3.744.394
UKUPNI PRIHODI	13.695.301	10.676.449
UKUPNI RASHODI	12.964.130	13.908.564
O.MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVİ RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA		
Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	110.473	2.433.482
Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	59.511	1.310.912
Obična zarada po akciji		
Razrijeđena zarada po akciji		
Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	140	142
Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	139	142

IZVJEŠTAJ O OSTALIM GUBICIMA I DOBICIMA

POZICIJA	I Z N O S	
	2012.	2011.
1	2	3
NETO DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	169.984	-3.744.394
DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU	0	10.686.687
Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju		
Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju		
Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		
Aktuarski dobici od planova definisanih primanja		
Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova		
Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	0	10.686.687
GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU	0	0
Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju		
Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		
Aktuarski gubici od planova definisanih primanja		
Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova		
Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu		
OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU		
S. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE		
T. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU		
UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU		
UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU	169.984	6.942.293
UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU		

BILANS STANJA

POZICIJA	2012.	2011.
1	2	3
A K T I V A		
A . STALNA IMOVINA	227.914.724	221.901.992
I. NEMATERIJALNA ULAGANJA	5.350.333	5.404.054
1.Ulaganje u razvoj	11.090	8.358
2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	26.496	56.160
3.Goodwill		

4.Ostala nematerijalna ulaganja	5.121.247	5.140.307
5.Avansi i nematerijalna ulaganja u pripremi	191.500	199.229
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE	222.553.147	216.474.277
1.Zemljište		
2.Građevinski objekti	159.235.269	158.024.873
3. Postrojenja i oprema	52.175.104	51.861.121
4.Investicione nekretnine	2.438.509	2.438.509
5.Avansi i nekretnine, postrojenja oprema i investicione nekretnine u pripremi	8.704.265	4.149.775
6.Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
III. BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE	4.024	5.365
1.Šume		
2.Višegodišnji zasadi	4.024	5.365
3.Osnovno stado		
4.Sredstva kulture		
5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi		
IV.DUGOROČNI FINANSISKI PLASMANI	7.220	18.296
1.Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		
2.Učešće u kapitalu drugih pravnih lica		
3.Dugoročni krediti poveZ. Pravn. licima		
4.Dugoročni krediti u zemlji	7.220	18.296
5.Dugoročni krediti u inostranstvo		
6.Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		
7.Finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća		
8.Ostali dugoročni finansijski plasmani		
V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		
B.TEKUĆA IMOVINA	28.435.049	27.969.508
I. ZALIHE,STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMJENJENA PRODAJI	1.116.559	1.012.574
1.Zalihe materijala	948.379	881.008
2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda,i nedovrš.usluga		
3.Zalihe gotovih proizvoda		
4.Zalihe robe		
5.Stalna sredstva i sredstva obustavljen. poslovanja namjenjena prodaji		
6. Dati avansi	168.180	131.566
II-KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	27.318.490	26.956.934
1.Kratkoročna potraživanja	12.510.664	4.616.052
a)Kupci-povezana pravna lica	11.887.025	4.014.249
b)Kupci u zemlji	36.210	25.570
v) Kupci u inostranstvu	0	183

g) Potraživanja iz specifičnih poslova		
d) Druga kratkoročna potraživanja	587.429	576.050
2. Kratkoročni finansijski plasmani	12.971.542	20.017.794
a) Kratkoročni krediti povez. prav. licima		
b) Kratkoročni krediti u zemlji		
v) Kratkoročni krediti u inostranstvu		
g) Dio dugoročnih fin. plasmana koji dospjeva za naplatu do godinu dana	11.542	3.017.794
d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namjenjena trgov.		
đ) Finansijska sredstva označena kao fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		
e) Otkupljene sopstvene akcije		
ž) Ostali kratkoročni plasmani	12.960.000	17.000.000
3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.479.009	2.215.260
a) Gotovinski ekvivalenti-hart. od vrijed.		
b). Gotovina	1.479.009	2.215.260
4. Porez na dodatu vrijednost	346.732	103.328
5. Aktivna vremenska razgraničenja	10.543	4.500
III- ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		
V. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		
G: POSLOVNA AKTIVA	256.349.773	249.871.500
D. VANBILANSNA AKTIVA	19.218.743	19.397.215
Đ. UKUPNA AKTIVA	275.568.516	269.268.715

POZICIJA	2012.	2011.
P A S I V A		
A. KAPITAL	243.064.441	242.659.766
I OSNOVNI KAPITAL	102.354.487	102.354.487
1. Akcijski kapital	102.354.487	102.354.487
2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću		
3. Zadržani udjeli		
4. Ulozi		
5. Državni kapital		
6. Ostali osnovni kapital		
II- UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL		
III EMISIONA PREMIJA		
IV REZERVE	52.366.909	52.366.909
1. Zakonske rezerve	4.040.246	4.040.246
2. Statutarne rezerve	48.326.663	48.326.663
V REVALORIZACIONE REZERVE	76.987.104	79.418.226
VI -NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU		
VII -NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU		
VIII-NERASPOREĐENI DOBITAK	11.355.941	12.264.538

1.Neraspoređeni dobitak ranijih godina	11.185.957	12.264.538
2.Neraspoređeni dobitak tekuće godine	169.984	
3.Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima		
4.Neto prihod od samostalne djelatnosti		
IX- GUBITAK DO VISINE KAPITALA	0	3.744.394
1.Gubitak ranijih godina		
2.Gubitak tekuće godine		3.744.394
B.DUGOROČNA REZERVISANJA	1.789.379	1.626.097
1.Rezervisanja za troškove u garantnom periodu		
2.Rezervisanja za troškove obn.prirodnih bogat.		
3.Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
4.Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
5.Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	480.643	571.932
6. Ostala dugoročna rezervisanja	1.308.736	1.054.165
V) OBAVEZE	11.495.953	5.585.637
I)DUGOROČNE OBAVEZE	8.987.802	3.685.915
1.Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
2.Obaveze prema povezanim pravnim licima		
3.Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti		
4.Dugoročni krediti	6.385.214	1.539.241
5.Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu		
6.Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		
7.Odložene poreske obaveze	2.602.588	2.146.674
8.Ostale dugoročne obaveze		
II- KRATKOROČNE OBAVEZE	2.508.151	1.899.722
1.Kratkoročne finansijske obaveze	208.499	226.626
a)Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijed.		
b)Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do godinu dana	208.499	226.626
v)Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		
g)Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
2.Obaveze iz poslovanja	1.348.628	1.065.403
a)Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
b)Dobavljači-povezana pravna lica	16.239	12.818
v)Ostali dobavljači	1.332.389	1.052.585
g)Ostale obaveze iz poslovanja		
3.Obaveze iz specifičnih poslova	379.156	30.411
4.Obaveze za zarade i naknade zarada	299.312	313.790
5.Druge obaveze	129.632	161.986
6. Porez na dodatu vrijednost		
7.Obaveza za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	39.866	22.583
8.Obaveze za porez na dobitak		
9.Pasivna vremenska razgraničenja	103.058	78.923
Odložene poreske obaveze		
G.POSLOVNA PASIVA	256.349.773	249.871.500
D. VANBILANSNA PASIVA	19.218.743	19.397.215

Đ: UKUPNA PASIVA	275.568.516	269.268.715
------------------	-------------	-------------

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

POZICIJA	Iznos	
	2012.	2011.
1	2	3
A.TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI I		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	6.516.877	15.232.788
1.Prilivi od kupaca i primljeni avansi	6.475.384	15.212.459
2. Prilivi od premija,subvencija,dotacija i sl.		
3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	41.493	20.329
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	9.838.725	8.164.342
1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansa	3.223.816	2.087.043
2.Odlivi po osnovu isplata zarada,naknada zarada i ost.lič.rash.	4.396.557	4.547.977
3.Odlivi po osnovu plaćenih kamata	59.493	13.953
4.Odlivi po osnovu poreza na dobit		
5.Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	2.158.859	1.515.369
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	0	7.068.446
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	3.321.848	0
B.TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	7.746.321	1.980.000
1.Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	4.040.000	1.000.000
2.Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela		
3.Prilivi od prodaje nematerijalnih ulaganja,nekretnina,postrojenja, opreme,investicionih nekretnina i biloških sredstava		
4.Prilivi po osnovu kamata	706.321	980.000
5.Prilivi od dividendi i učešća u dobitku		
6.Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	3.000.000	
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	5.081.523	4.182.239
1.Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana		
2.Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela		
3.Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina,postrojenja, opreme,investicionih nekretnina i bioloških sredstava	5.081.523	4.182.239
4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	2.664.798	0
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	0	2.202.239
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I . Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	13.667	14.449
1.Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala		
2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	11.336	14.449
3.Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita		

4.Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih kratkoročnih obaveza	2.331	
II.Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	92.868	4.043.386
1.Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela		
2.Odlivi po osnovu dugoročnih kredita		
3.Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita		
4. Odlivi po osnovu finansiskog lizinga		
5.Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	23.563	3.862.936
6.Odlivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih obaveza	69.305	180.450
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	0
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	79.201	4.028.937
G.UKUPNI PRILIVI GOTOVINE	14.276.865	17.227.237
D.UKUPNI ODLIVI GOTOVINE	15.013.116	16.389.967
Đ.NETO PRILIV GOTOVINE	0	837.270
E. NETO ODLIV GOTOVINE	736.251	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.215.260	1.377.990
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J.GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.479.009	2.215.260

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

VRSTA PROMJENE U KAPITALU		DIO KOJI PRIPADA VLASNICIMA KAPITALA(MATIČNOG) PREDUZEĆA							Manjinski interes	UKUPNI KAPITAL
		Oznaka za AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ogr.odgovoronošću	Revalorizacione rezerve(MRS 16,MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobitci/gubici po osn.fin.sredstava raspol.za prodaju	Ostale rezerve (emis.premija, zakonske i statut.rez.zašt.gotov.tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobit/nepokrivni gubitak	UKUPNO		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 31.12. 2010. god.	901	102.354.487	73.132.260		51.946.328	12.950.651	240.383.726		240.383.726
2	Efekte promjena u računov.politikama	902								
3	Efekte ispravke grešaka	903								
4	Ponovo iskazano stanje na dan god, 31.12.2010.g(901+-902+-903)	904	102.354.487	73.132.260		51.946.328	12.950.651	240.383.726		240.383.726
5	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905		-2.434.153				-2.434.153		-2.434.153
6	Nerealizovani dibici/gubici po osnovu finansijsk. sredstava raspoloživih za prodaju	906								
7	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcion.valutu	907								
8	Neto dobitak/gubitak iskazan u bilansu uspjeha	908					-3.744.394	-3.744.394		-3.744.394
9	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909				420.581	-1.632.128	-1.211.547		-1.211.547
10	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910								

11	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanj.osn.kapitala	911								
12	Stanje na dan 31.12.2011 god. /01.01.2012 (904+-905+-906+-907+-908+-909-910+911)	912	102.354.487	70.698.107	0	52.366.909	7.574.129	232.993.632	0	232.993.632
13	Efekti promjena u računov.politikama	913		8.720.119			946.015	9.666.134		9.666.134
14	Efekti ispravke grešaka	914								
15	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2012.g(912+-913+-914)	915	102.354.487	79.418.226	0	52.366.909	8.520.144	242.659.766	0	242.659.766
16	Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916		-2.431.121				-2.431.121		-2.431.121
17	Nerealizovani dobici/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917								
18	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcion.valutu	918								
19	Neto dobitak/gubitak iskazan u bilansu uspjeha	919					169.984	169.984		169.984
20	Neto dobici/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920					2.665.812	2.665.812		2.665.812
21	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921								
22	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanj.osn.kapitala	922								
23	Stanje na dan 31.12.2012 god. (915+-916+-917+-918+-919+-920-921+922)	923	102.354.487	76.987.105	0	52.366.909	11.355.940	243.064.441		243.064.441

Godišnji izvještaji revizora za 2011. i 2012.godinu priloženi su uz ovaj dokument i čine njegov sastavni dio.

19.2. Ako emitent, pored svojih redovnih godišnjih finansijskih izvještaja, izrađuje i konsolidovane finansijske izvještaje, u Dokument o registraciji moraju biti uključeni i revidirani konsolidovani i nekonsolidovani finansijski izvještaji. U Dokument o registraciji mora biti uključen i godišnji izvještaj o poslovanju društva, sastavljen od strane uprave.

Preduzeće ne izrađuje konsolidovane finansijske izvještaje, s obzirom da u svom sastavu nema zavisnih pravnih lica.

Godišnji izvještaji o poslovanju za 2011. i 2012. godinu priloženi su uz ovaj dokument i čine njegov sastavni dio.

19.3. Revizija finansijskih izvještaja koji su uključeni u Dokument o registraciji

Mišljenje nezavisnog revizora o finansijskim izvještajima za 2011. i 2012. godinu:

“Po našem mišljenju, finansijski izvještaji Mješovitog Holdinga Elektroprivrede Republike Srpske Trebinje, Zavisnog preduzeća “Hidroelektrane na Vrbasu” a.d. Mrkonjić Grad za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine su pripremljeni, po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj.”

“Po našem mišljenju, finansijski izvještaji Mješovitog Holdinga Elektroprivrede Republike Srpske Trebinje, Zavisnog preduzeća “Hidroelektrane na Vrbasu” a.d. Mrkonjić Grad za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine su pripremljeni, po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj.”

19.3.1. Izjava da su godišnji finansijski izvještaji revidirani. Ako je lice odgovorno za reviziju odbilo da obavi reviziju ili je potpiše, ili je u svoj izvještaj uključilo određena ograničenja ili se pak uzdržalo od mišljenja, te činjenice moraju biti navedene zajedno sa razlozima koji su naveli da tako postupi.

Finansijski Izvještaji za 2011. i 2012. godinu, koji su uključeni u Dokument o registraciji, su revidirani u skladu sa propisima i standardima revizije od strane eksternog revizora “DELOITTE” d.o.o. Banja Luka.

Odgovorno lice za reviziju, nije odbilo da obavi reviziju niti da je potpiše, a u revizorskim izvještajima nisu uključena nikakva ograničenja ili uzdržavanje od mišljenja.

19.4. Finansijski podaci za obračunski period kraći od jedne godine

Finansijski izvještaji za prvi kvartal 2013.godine uključeni su u Dokument i nisu revidirani.

Uprava Preduzeća je dana 17.05.2013. godine donijela zaključak po kom se konstatuje da se prihvata Izvještaj o poslovanju za I-III 2013. godine, te ga upućuje Odboru za reviziju i Nadzornom odboru na razmatranje i usvajanje. Finansijski izveštaji za period januar-mart 2013.godine su uključeni u Izvještaj sa uporednim prikazom podataka za isti period 2012.godine.

Preduzeće angažuje revizora samo za reviziju godišnji finansijskih izvještaja. Finansijski podaci za prvi kvartal 2013.godine, nisu revidirani i isti su prezentovani iz redovnih finansijskih izvještaja, koji su objavljeni na internet stranici BL berze.

Izvještaj o poslovanju (sa finansijskim izvještajima) za prvi kvartal 2013.godine priložen je uz ovaj dokument i čini njegov sastavni dio.

19.5. Politika dividende

Stav emitenta u vezi sa isplatom dividende i eventualna ograničenja u vezi sa isplatom dividende

Tokom 2011. godine donesena je odluka na skupštini akcionara o raspodijeli dobiti iz 2010. godine u iznosu od 4.205.811,93 KM na sledeći način: zakonske reserve 420.581,20 KM (10% od neto dobiti), za donacije 420.581,20 KM (10% od neto dobiti), za dividendu 3.364.649,53 KM (80% od neto dobiti).

Ostavreni gubitak na kraju 2011. godine u iznosu od 3.744.394 odlukom skupštine akcionara pokriven je iz neraspoređene dobiti iz ranijih godina, i nije bilo isplate dividende.

U 2012. godini ostvarena je dobit u iznosu od 169.984 KM, a način preraspodjele će se utvrditi Odlukom Skupštine akcionara ZP.

19.6. Sudski, upravni i arbitražni postupci

Tabela sporova u kojima je preduzeće tužena strana na dan 31.03.2013.godine

R. br.	Vrste postupaka	Broj predmeta	Procjenjena vrijednost spora
1	2	3	4
1.	Parnični	13	1.078.155
2.			
3.			
	UKUPNO:		

19.7. Značajna promjena finansijskog ili tržišnog položaja emitenta.

U periodu od zadnje objave revidiranih finansijskih izvještaja za 2012.godinu, nije bilo značajnih promjena finansijskog ili tržišnog položaja preduzeća.

20. DODATNE INFORMACIJE

20.1. Osnovni kapital

Iznos upisanog i/ili odobrenog osnovnog kapitala, kao i uplaćenog kapitala. Ukoliko osnovni kapital nije uplaćen u cjelosti, navesti i iznos neuplaćenog dijela i razloge zbog kojih nije uplaćen.

Za svaku vrstu i klasu akcija navesti:

- a) broj odobrenih akcija,
- b) broj akcija koje su izdate i uplaćene i
- v) nominalnu vrijednost akcija.

Osnovni kapital preduzeća podijeljen je na 102.354.487 (slovima: stodvamilionatristopedestečetirihiljadečetiristoosamdesetsedamKM) običnih (redovnih) akcija, klase „A“, od kojih je svaka nominalne vrijednosti 1.00 KM (slovima: jedna KM).

Sve akcije su iste klase sa istim pravima, obične i glase na ime.

Osnovni kapital u preduzeću iznosi 102.354.487,00 KM i u potpunosti je upisan i uplaćen.

20.1.2. Broj i nominalna vrijednost sopstvenih akcija emitenta i njihovo učešće u osnovnom kapitalu emitenta.

Preduzeće ne posjeduje sopstvene akcije. Ako preduzeće stekne sopstvene akcije, nadzorni odbor u izvještaju o finansijskom stanju preduzeća navodi i razloge sticanja, broj i nominalnu vrijednost stečenih akcija, označenje da li ih je preduzeće steklo sa naknadom ili bez nje i uz navođenje iznosa, broj sopstvenih akcija koje preduzeće već drži i broj tih akcija koje je ponovo izdalo.

20.1.3. Broj zamjenljivih hartija od vrijednosti koje daju pravo na sticanje akcija emitenta, uz navođenje uslova u vezi sa sticanjem tih akcija.

Preduzeće ne posjeduje zamjenjive HOV.

20.1.4. Postojanje bilo kakve odluke ili obaveze emitenta u vezi sa davanjem prava prvenstva pri budućim povećanjima osnovnog kapitala

Akcionar ima pravo prečeg sticanja akcija iz novih emisija akcija akcionarskog društva srazmjerno nominalnoj vrijednosti posjedovanih akcija na dan presjeka utvrđenog u skladu sa članom 213. Zakona o privrednim društvima.

Pravo iz prethodnog stava, akcionar ostvaruje u skladu sa odlukom skupštine preduzeća.

Pravo prečeg sticanja akcija akcija akcionar može prenijeti na treće lice u skladu sa propisima kojima se uređuje tržište hartija od vrijednosti.

Odlukom skupštine preduzeća, pravo prečeg sticanja akcija akcionara se može ograničiti ili isključiti u skladu sa zakonom.

20.1.5. Informacije o broju i procentu akcija za koje su izdate izvedene hartije od vrijednosti

Preduzeće ne posjeduje akcije za koje su izdate izvedene HOV.

20.1.6. Prikaz promjena vrijednosti osnovnog kapitala u prethodnom periodu
--

U prethodnom periodu, nije bilo nikakvih promjena vrijednosti osnovnog kapitala

20.2. Statut društva

20.2.1. Opis djelatnosti emitenta uz navođenje članova statute kojima je to regulisano
--

Djelatnosti preduzeća su regulisane članom 8. Statuta, koji glasi:

“ Djelatnosti preduzeća upisane su u registru nadležnog suda, u skladu sa Zakonom o klasifikaciji djelatnosti i registru poslovnih subjekata po djelatnostima u RS (Sl.glasnik RS br.74/10) i Uredbom o klasifikaciji djelatnosti RS-e (Sl.glasnik br.119/10), i iste jesu kako glasi:

- **03.22** – slatkovodna akvakultura
- **35.14** snabdijevanje i trgovina električnom energijom;
- **42.91** - gradnja hidro građevinskih objekata (nova)
- **43.21** – postavljanje električnih instalacija i opreme;
- **45.20** – održavanje i popravka motornih vozila;
- **42.91**– izgradnja hidrograđevinskih objekata;
- **46.18** – Posredovanje u trgovini specijalizovanom robom za određene proizvode ili grupe proizvoda;
- **46.38** – trgovina na veliko ribom;
- **47.23** – trgovina na malo ribom;
- **47.99** – ostala trgovina na malo izvan prodavnica
- **48.41** – prevoz robe u drumskom saobraćaju;
- **49.31** – gradski i prigradski kopneni prevoz putnika
- **49.39** – ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju
- **46.43**– trgovina na veliko električnim aparatima za domaćinstvo i radio i televizijskim uređajima
- **56.1**- djelatnosti restorana i usluge dostave hrane;
- **63.11** – obrada podataka;

- **68.20** – iznajmljivanje i poslovanje sopstvenim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup (lizing) ;
- **71.11** – arhitektonske djelatnosti;
- **81.2** – djelatnosti čišćenja.

Pretežna djelatnost od opšteg interesa koju obavlja društvo je:

35.11. proizvodnja električne energije

Preduzeće može, bez upisa u sudski registar, da obavlja i druge djelatnosti koje služe djelatnostima upisanim u registar, a koje se uobičajeno obavljaju uz te djelatnosti u manjem obimu ili povremeno.

Preduzeće je ovlašteno da obavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru registrovane i dozvoljene djelatnosti.”

20.2.2. Kratki prikaz odredaba statuta o organima društva, kao i mogućih drugih akata kojima je uređena podjela emitenta na administrativne cjeline.

U skladu sa Zakonom o javnim preduzećima, organi preduzeća su:

- Skupština,
- Nadzorni odbor
- Uprava (menadžment)

Odredbe Statuta, kojima su regulisani organi preduzeća i njihove nadležnosti, date su u poglavlju Statuta pod nazivom:”UPRAVLJANJE I ORGANI PREDUZEĆA” i to od člana 32. do člana 62.

20.2.3. Opis prava, posebnih pogodnosti i ograničenja koji važe za svaku vrstu i klasu već izdatih akcija

Poglavljem Statuta pod nazivom “ **PRAVA AKCIONARA**”, članovima 20. do 24. regulisana su, između ostalog, prava akcionara i to: pravo na jedan glas za svaku redovnu akciju, pravo na dobit (dividendu) i pravo na dio likvidacione mase.

Akcionari u preduzeću imaju lična i imovinska prava.

Svaka obična akcija preduzeća daje akcionaru ista prava, u skladu sa zakonom i ovim statutom, koja uključuju naročito:

- a) pravo pristupa pravnim aktima i drugim dokumentima i informacijama preduzeća,
- b) pravo učešća u radu skupštine preduzeća,
- g) pravo glasa u skupštini preduzeća tako da jedna akcija uvijek daje pravo na jedan glas,
- d) pravo učešća u raspodjeli likvidacionog viška po likvidaciji preduzeća, a nakon isplate povjerilaca i akcionara bilo kojih povlašćenih akcija,

- đ) pravo prečeg sticanja akcija iz novih emisija i zamjenljivih obveznica i
- e) pravo raspolaganja akcijama svih vrsta u skladu sa zakonom.

Obične akcije preduzeća ne mogu se pretvoriti u povlašćene akcije ili druge hartije od vrijednosti.

Akcionar ima pravo na učešće u dobiti (dividendi) preduzeća srazmjerno broju i klasi akcija koje ima, u skladu sa ovim Statutom, zakonom i drugim propisima.

Dividenda za djelimično plaćene akcije isplaćuje se srazmjerno uplaćenom iznosu za akcije, računajući od dana sticanja prava na dividende

20.2.4. Opis aktivnosti koje su potrebne kako bi se promjenila prava imalaca akcija, uz navođenje slučajeva u kojima odredbe osnivačkog akta i statute odstupaju od odredbi Zakona o privrednim društvima, a po osnovu odredbi koje to izričito dopuštaju

Statut preduzeća i osnivački akt su sačinjeni u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima (Sl.glasnik RS br. 75/04 i 78/11), Zakonom o prevrednim društvima (Sl.glasnik RS br.127/08 i 58/09) i Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o privrednim društvima (Sl.glasnik RS br.100/11).

Ne postoji neusklađenost Statuta i osnivačkog akta preduzeća sa navedenom zakonskom regulativom, što je utvrdila Skupština akcionara na sjednici održanoj 25.06.2012.godine.

20.2.5. Opisa načina sazivanja godišnje redovne i vanredne skupštine akcionara

Poglavljem Statuta pod nazivom “ **UPRAVLJANJE I ORGANI PREDUZEĆA**”, članovima 34. do 39. regulisana su sva pitanja u vezi sa radom skupštine akcionara, a članom 39. izričito postupak sazivanja. “ Postupak sazivanja i obavješćavanja skupštine vrši se u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima.

Izuzetno, preduzeće može, umjesto upućivanja individualnog poziva svakom akcionaru, objaviti poziv za sjednicu skupštine bez prekida, na internet stranici BL berze (u rokovima utvrđenim zakonom), i u najmanje dva dnevna lista registrovana na području Republike Srpske, a uz to poziv može da se objavi i na internet stranici preduzeća, ne kraće od 30 dana i ne duže od 60 dana prije održavanja, u slučaju godišnje skupštine, a u slučaju vanredne skupštine, ne kraće od 15 dana i ne duže od 30 dana prije dana njenog održavanja.

Svaki akcionar, odnosno punomoćnik akcionara, snosi troškove nastale prisustvovanjem sjednicama Skupštine, a troškove pripreme i održavanja Skupštine snosi preduzeće.”

Član 34.

Skupštinu preduzeća čine akcionari registrovani u Centralnom registru hartija od vrijednosti sa stanjem na deseti dan prije dana održavanja sjednice skupštine akcionara, a taj dan se objavljuje u pozivu za sjednicu skupštine akcionara, kao i njihovi ovlašteni punomoćnici.

Skupština preduzeća saziva se i održava jednom godišnje (godišnja skupština), najkasnije u roku šest mjeseci nakon završetka poslovne godine.

Skupštinu saziva Nadzorni odbor.

Radom Skupštine predsjedava predsjednik skupštine.

Predsjednik skupštine bira se na prijedlog predsjednika Nadzornog odbora ili akcionara, u skladu sa Poslovníkom o radu Skupštine i ovim Statutom.

Predsjednik skupštine bira se na početku sjednice ako je prijedlog u skladu sa zakonom uvršten u dnevni red.

Uz prijedlog za sazivanje sjednice Skupštine dostavlja se pisani prijedlog tački za dnevni red i prijedlog odluka sa obrazloženjem.

Godišnja skupština održava se na dan i u vrijeme utvrđeno odlukom Nadzornog odbora i to po pravilu u sjedištu društva.

Neodržavanje godišnje skupštine u vrijeme iz prethodnog stava ne utiče na valjanost drugih radnji preduzeća.

Skupštini akcionara, po pravilu, prisustvuju i učestvuju u radu – članovi Uprave ili članovi Nadzornog odbora i Nezavisni revizor.

Član 35.

Akcionarsko društvo može sazvati i vanrednu skupštinu akcionara, i to:

- a) na zahtjev 1/3 članova Nadzornog odbora,
- b) na zahtjev likvidatora preduzeća, ako je društvo u likvidaciji i
- v) po pisanom zahtjevu akcionara sa najmanje 10 % akcija sa pravom glasa o pitanju predloženom za vanrednu skupštinu.

Vanredna skupština može odlučivati jedino o pitanjima navedenim u zahtjevu akcionara sa najmanje 10 % akcija sa pravom glasa, podnesenim u skladu sa zakonom.

Skupština preduzeća obavezno se saziva bez odgađanja, ako se prilikom izrade finansijskih izvještaja ili u drugim slučajevima utvrdi da društvo posluje sa gubitkom.

Skupština preduzeća se može održati i po nalogu suda.

Član 36.

Postupak sazivanja, obavještavanja i utvrđivanja dnevnog reda skupštine preduzeća, vrši se u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima.

Odluke donesene na sjednici skupštine društva unose se bez odlaganja u Knjigu odluka.

Svaka odluka skupštine unosi se u zapisnik koji vodi zapisničar, a za uredno sačinjavanje zapisnika odgovoran je predsjednik skupštine.

Član 37.

Skupština preduzeća nadležna je da:

1. donosi Statut preduzeća,
2. donosi izmjene i dopune Statuta koje moraju biti notarski potvrđene,
3. utvrđuje poslovnu politiku preduzećavv usklađenu sa zajedničkom poslovnom politikom grupacije – Mješovitog Holdinga ERS,
4. usvaja godišnji plan i izvještaje o poslovanju,
5. donosi Poslovnik o svom radu na prijedlog predsjednika skupštine i druge poslovne akte u skladu sa zakonom i Statutom,
6. donosi Etički kodeks,
7. donosi trogodišnji plan poslovanja i revidirani plan poslovanja usklađen sa planovima poslovanja grupacije – Mješovitog Holdinga ERS,
8. donosi program investicija za planski period, u skladu sa planom poslovanja,
9. imenuje, ocenjuje uspešnost u radu i razrješava Nadzorni odbor, imenuje i razrješava Odbor za reviziju i odlučuje o njihovim naknadama,
10. odlučuje o promjeni prava vezanih za klase i vrste akcija, uz prethodnu saglasnost Skupštine Matičnog preduzeća,
11. odlučuje o statusnim promjenama, promjenama pravne forme i prestanku preduzeća, uz prethodnu saglasnost Skupštine Matičnog preduzeća,
12. odlučuje o trajnoj poslovnoj saradnji i povezivanju sa drugim preduzećima, uz prethodnu pismenu saglasnost Skupštine Matičnog preduzeća,
13. odlučuje o raspodjeli godišnje dobiti i pokriću gubitka, uz prethodnu saglasnost Skupštine Matičnog preduzeća,
14. daje odobrenje na odluke Nladzornog odbora o dodjeli donacija,
15. odlučuje o povećanju i smanjenju osnovnog kapitala preduzeća uz prethodnu saglasnost Skupštine Matičnog preduzeća,
16. odlučuje o sticanju, prodaji, davanju u zakup, zalaganju ili drugom raspolaganju imovinom velike vrijednosti, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, uz saglasnost Skupštine matičnog preduzeća,
17. odlučuje o osnivanju novih preduzeća ili poslovnih jedinica i prestanku društva, uz prethodnu saglasnost Skupštine Matičnog preduzeća,
18. odlučuje o ostvarivanju zahtjeva društva prema članovima Uprave i Nadzornog odbora ili pojedinim akcionarima u vezi sa naknadom štete nastale pri osnivanju, kupovini ili vođenju poslovanja preduzeća,
20. odlučuje o podnošenju zahtjeva Matičnom društvu, za naknadu štete izazvane radnjama ili postupanjima Matičnog društva, kojima je preduzeće dovedeno u položaj da izvrši za sebe štetan pravni posao, ili da na svoju štetu nešto učini ili propusti da učini,

21. odlučuje o zastupanju društva u sudskim postupcima koji se vode protiv članova Nadzornog odbora i Uprave preduzeća ili eventualnim postupcima protiv članova drugih organa preduzeća
22. odlučuje o drugim pitanjima u skladu sa zakonom i Statutom preduzeća.

Odluke o usvajanju godišnjeg obračuna, izvještaja o poslovanju, raspodjeli dobiti i dividende i pokriću gubitaka, Skupština donosi na obrazloženi prijedlog Uprave, uz prethodno pribavljeno mišljenje Odbora za reviziju i Nadzornog odbora i uz prethodnu saglasnost Skupštine Matičnog preduzeća.

Član 38.

Postupak rada i odlučivanja skupštine (kvorum), kao i način glasanja na sjednicama skupštine preduzeća, vrši se u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima i utvrđuju se Poslovníkom o radu skupštine.

Nadzorni odbor i Uprava preduzeća vode računa i obavezni su blagovremeno pokrenuti postupak za izbor i imenovanje novog Nadzornog odbora i Odbora za reviziju prije isteka mandata postojećem organu.

U slučaju da novi Nadzorni odbor ili Odbor za reviziju, iz bilo kojih razloga, ne bude blagovremeno konstituisan, postojeći Nadzorni odbor ili Odbor za reviziju nastaviće sa radom i nakon isteka mandata kao privremeni organ, do okončanja postupka izbora i imenovanja u skladu sa zakonom i Statutom.

Odredbe prethodna dva stava ovog člana primjenjuju se i u slučaju isteka mandata pojedinom članu Nadzornog odbora ili Odbora za reviziju.

Član 39.

Postupak sazivanja i obavješćavanja skupštine vrši se u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima.

Izuzetno, preduzeće može, umjesto upućivanja individualnog poziva svakom akcionaru, objaviti poziv za sjednicu skupštine bez prekida na internet stranici berze (u rokovima utvrđenim zakonom) i u najmanje dva dnevna lista, registrovana na području Republike Srpske, a uz to poziv može da se objavi i na internet stranici preduzeća, ne kraće od 30 dana i ne duže od 60 dana prije održavanja, u slučaju godišnje skupštine, a u slučaju vanredne skupštine, ne kraće od 15 dana i ne duže od 30 dana prije dana njenog održavanja.

Svaki akcionar, odnosno punomoćnik akcionara snosi troškove nastale prisustvovanjem sjednicama Skupštine, a troškove pripreme i održavanja Skupštine snosi preduzeće.

Izuzetno, preduzeće može, umjesto upućivanja individualnog poziva svakom akcionaru, objaviti poziv za sjednicu skupštine bez prekida, na internet stranici BL berze (u rokovima utvrđenim zakonom), i u najmanje dva dnevna lista registrovana na području Republike Srpske, a uz to poziv može da se objavi i na internet stranici preduzeća, ne kraće od 30 dana i ne duže od 60 dana prije održavanja, u slučaju godišnje skupštine, a u slučaju vanredne skupštine, ne kraće od 15 dana i ne duže od 30 dana prije dana njenog održavanja.

Svaki akcionar, odnosno punomoćnik akcionara, snosi troškove nastale prisustvovanjem sjednicama Skupštine, a troškove pripreme i održavanja Skupštine snosi preduzeće.”

20.2.6. Kratak opis bilo koje odredbe statuta emitenta, koja daje mogućnost da se odloži ili spriječi sticanje kontrolnog paketa akcija emitenta

U Statutu preduzeća, nema odredbi koje daju mogućnost da se odloži ili spriječi sticanje kontrolnog paketa akcija emitenta.

20.2.7. Navođenje odredaba statuta ili drugog akta emitenta koje nalažu objelodanjivanje učešća u osnovnom kapitalu emitenta ili u glasačkim pravima

U Statutu preduzeća nema odredbi koje nalažu objelodanjivanje učešća u osnovnom kapitalu ili u glasačkim pravima. U godišnjim izvještajima o poslovanju, preduzeće objavljuje listu od 10. najvećih akcionara sa njihovim učešćem u osnovnom kapitalu, kao i u zabilješkama revidiranih godišnjih finansijskih izvještaja, u skladu sa MRSFI.

20.2.8. Navođenje posebnih odredaba statuta koje se odnose na promjenu osnovnog kapitala

Poglavljem Statuta pod nazivom “ **POVEĆANJE I SMANJENJE OSNOVNOG KAPITALA**”, članovima 29. do 32. regulisana su sva pitanja u vezi sa postupkom povećanja i smanjenja osnovnog kapitala.

Član 29.

Osnovni kapital društva povećava se odlukom skupštine preduzeća.

Odlukom o povećanju osnovnog kapitala preduzeća mijenja se statut.

Odlukom o povećanju osnovnog kapitala društva određuje se iznos povećanja, način povećanja, vrijeme uplate, kao i druga pitanja u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište hartija od vrijednosti.

Osnovni kapital preduzeća može se povećati:

- a) novim ulozima,
- b) pretvaranjem zamjenljivih obveznica u akcije i upisom akcija po osnovu prava imalaca varanata na takav upis (uslovno povećanje) i
- v) iz sredstava preduzeća.

Pri povećanju osnovnog kapitala društva vrši se izdavanje novih akcija ili se povećava nominalna vrijednost postojećih akcija.

Društvo pored javne emisije može da vrši i privatnu emisiju akcija u skladu sa zakonom.

Osnovni kapital društva povećava se novim ulozima koji mogu biti samo novčani u skladu sa odlukom o povećanju tog kapitala.

Povećanje osnovnog kapitala novim ulozima, način upisa i sticanja novih akcija, te registracija i objavljivanje povećanja kapitala se vrši u skladu sa zakonom.

Odlukom skupštine se može izvršiti i uslovno povećanje osnovnog kapitala preduzeća u skladu sa zakonom.

Skupština preduzeća može odlučiti da se osnovni kapital preduzeća poveća iz sredstava preduzeća, odnosno pretvaranjem rezervi i neraspoređene dobiti u osnovni kapital preduzeća, na način i pod uslovima utvrđenim zakonom.

Rezerve i neraspoređena dobit preduzeća ne mogu se pretvoriti u osnovni kapital ako je u finansijskim izvještajima na kojem se zasniva odluka iskazan gubitak. Rezerve za određenu namjenu mogu se pretvoriti u osnovni kapital samo ako je to u skladu sa tom namjenom.

Neraspoređena dobit i rezerve koje se pretvaraju u osnovni kapital preduzeća moraju biti iskazane u finansijskim izvještajima. Zakonske rezerve se mogu pretvoriti u osnovni kapital samo ako zajedno sa rezervama kapitala prelaze 10% osnovnog kapitala preduzeća.

Član 30.

Odluku o smanjenju osnovnog kapitala preduzeća poništenjem sopstvenih akcija kao i poništenjem akcija po drugim osnovima, donosi skupština preduzeća.

Odlukom o smanjenju osnovnog kapitala preduzeća utvrđuje se obim, cilj, vrsta i način sprovođenja smanjenja osnovnog kapitala.

Odlukom o smanjenju osnovnog kapitala društva mijenja se Statut.

Član 31.

Preduzeće može vršiti smanjenje osnovnog kapitala u redovnom postupku, pojednostavljenom postupku i pretvaranjem u rezerve, na način i pod uslovima utvrđenim zakonom.

Odluka o smanjenju osnovnog kapitala donosi se istovremeno sa odlukom o usvajanju finansijskog izvještaja.

Informacija o smanjenju osnovnog kapitala preduzeća objavljuje se u skladu sa propisima kojim se uređuje tržište hartija od vrijednosti.

Odlukom skupštine akcionara može se izvršiti istovremeno smanjenje i povećanje osnovnog kapitala preduzeća u skladu sa zakonom.

21. ZNAČAJNI UGOVORI

Osim ugovora koji se zaključuju u sklopu redovnog poslovanja, u periodu od dvije godine prije datuma Dokumenta o registraciji nema značajnih ugovora zaključenih od strane preduzeća ili nekog člana MH ERS, koji sadrže bilo koju odredbu na osnovu koje preduzeće ima određena prava ili obaveze.

22. INFORMACIJE ČIJI SU IZVOR TREĆA LICA I IZJAVE STRUČNJAKA

U Dokument o registraciji uključeno je mišljenje i izvještaj eksternog revizora za 2011. i 2012. godinu, koji su priloženi uz Dokument i čine njegov sastavni dio. Podaci o eksternom revizoru dati su u tački 2. ovog dokumenta, sa kojim preduzeće nema posebnih interesa.

Osim navedenih revizorskih izvještaja, krajem novembra 2012. god., dostavljen je i Konsolidovani izvještaj o procjeni vrijednosti nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i zaliha na dan 31.12.2011. godine. Ovaj izvještaj za sva Zavisna i Matično preduzeće iz sastava MH ERS, uradila je angažovana pricjeniteljska kuća “KPMG” d.o.o. Beograd (ul. Kraljice Natalije br.11). Rezultati procjene koji se odnose na preduzeće, uključeni su u “Bilans stanja” za 2011. i 2012. godinu.

U Dokumentu o registraciji, mišljenja eksternog revizora data su kao citat. Ukupni izvještaji revizora kao i izvod iz Izvještaja o izvršenoj procjeni koji se odnosi na preduzeće, priloženi su uz Dokument i čine njegov sastavni dio.

23. DOKUMENTI DOSTUPNI NA UVID

Za vrijeme važenja Dokumenta o registraciji, biće dostupni sledeći dokumenti:

- a) Statut ,
- b) Svi izvještaji, pisma i drugi dokumenti i finansijske informacije o prošlom poslovanju i
- c) Procjene i mišljenja stručnjaka koji su pripremljeni na zahtjev emitenta, čiji je bilo koji dio uključen u Dokument o registraciji ili na koji se Dokument o registraciji poziva.

Svi navedeni dokumenti biće dostupni u fizičkom obliku u sjedištu preduzeća (ul.Svetog Save 13a), svakim radnim danom od 9 do 14 časova, uz prethodnu najavu i zahtjev za dodatne informacije, dokumenta, i izvještaje u koje se želi izvršiti uvid, te na internet stranici www.henavrbasu.com.

Na osnovu Odluke Nadzornog odbora preduzeća br. NO-39 /13 od 27.06.2013.godine, prijedlog Dokumenta ovjerava,

PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA

Mr Tomislav Todorović

Broj: NO-40/13

Datum: 27.06.2013.

PRILOZI:

-
- a) prijedlog prospekta;
 - b) odluku nadležnog organa o uključivanju određene hartije od vrijednosti u sistem trgovanja na berzi ili drugom uređenom javnom tržištu, sa svim dodatnim informacijama koje se dostavljaju berzi ili drugom uređenom javnom tržištu na koje se zahtijeva uključenje u trgovanje;
 - c) osnivački akt, odnosno statut, ako emitent nema osnivački akt;
 - d) rješenje suda o upisu emitenta u sudski registar, za emitente koji podliježu obavezi upisa u sudski registar, za domaćeg emitenta, odnosno odgovarajući dokument s apostilom, ne stariji od 6 mjesec i sa ovjerenim prevodom za stranog emitenta;
 - e) godišnje finansijske izvještaje (vlastite i konsolidovane) za prethodne dvije godine i odgovarajuće izvještaje ovlašćenog revizora, te posljednji periodični obračun ukoliko se zahtjev za odobrenje prospekta dostavlja nakon 31.07. tekuće godine;
 - f) finansijski izvještaj i odgovarajući izvještaj ovlašćenog revizora za period kraći od perioda navedenog u tački d) ovog stava, ukoliko emitent posluje u kraćem periodu od navedenog u tački d),
 - g) odgovarajući dokument Registra o dodjeli ISIN i CFI broja za hartiju od vrijednosti, te
 - h) dokaz o uplati na knade za rješavanje zahtjeva za odobrenje prospekta.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ
" ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ"
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ НА ВРБАСУ"
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО МРКОЊИЋ ГРАД**

С Т А Т У Т

јун, 2012. године

На основу члана 5. став 1. тачка а) Закона о јавним предузећима (Сл.гласник РС бр. 75/04 и 78/11), члана 181. и 357. став (4) Закона о привредним друштвима («Службени гласник Републике Српске» број: 127/08, 58/09) и члана 54. став 1. и 2. Закона о измјенама и допунама Закона о привредним друштвима («Службени гласник Републике Српске» број:100/11), Скупштина акционара зависног предузећа "Хидроелектране на Врбасу" а.д. Мркоњић Град, на сједници, одржаној дана 29.06. 2012. године, донијела је

С Т А Т У Т

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА „ РС –МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д. ТРЕБИЊЕ- ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ХИДРОЕЛЕКТРАНЕ НА ВРБАСУ" АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО МРКОЊИЋ ГРАД

I ОПШТЕ ОДРЕДБЕ

Члан 1.

Овим Статутом, Мјешовити Холдинг "Електропривреда РС"-Матично предузеће а.д. Требиње-Зависно предузеће „Хидроелектране на Врбасу“ акционарско друштво Мркоњић Град (у даљем тексту: **ПРЕДУЗЕЋЕ**) у саставу Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“, утврђује начин организовања, у складу са Законом о привредним друштвима, Законом о измјенама и допунама Закона о привредним друштвима, Законом о јавним предузећима и Законом о измјенама и допунама Закона о јавним предузећима и уређује основна правила у погледу правног статуса, организовања, управљања и пословања зависног предузећа, у оквиру Мјешовитог Холдинга "Електропривреда Републике Српске".

Овај Статут садржи одредбе о:

- настанку предузећа,
- фирми и сједишту предузећа ,
- правном положају и статусу предузећа,
- дјелатности предузећа ,
- организацији предузећа ,
- износу основног капитала и начину уплате акција,
- номиналној вриједности, врсти и класи издатих акција,
- повећању и смањењу основног капитала,
- правима акционара,
- начину потписивања фирме и заступања предузећа ,
- управљању и организовању предузећа
- начину сазивања скупштине и доношења одлука,

- избору, опозиву и дјелокругу рада органа предузећа
- примјени етичког кодекса,
- поступку набавке,
- планирању пословања и инвестиција,
- примјени књиговодствених и финансијских рачуноводствених стандарда, распоdjели добити, покрићу губитка,
- резервама предузећа ,
- о трајној пословној сарадњи и повезивању са другим предузећима
- о оснивању нових предузећа
- заштити животне средине,
- начину промјене облика предузећа
- међусобним економским односима повезаних предузећа
- средствима за осигурање од ризика,
- инвестицијама,
- поступку измјена и допуна Статута,
- престанку предузећа
- другим питањима значајним за организацију и рад предузећа у складу са Законом.

Члан 2.

Предузеће је правно лице које обавља дјелатности од општег интереса и дјелатности уписане у судски регистар ради стицања добити, у складу са Законом, а својство правног лица је стекло даном уписа у судски регистар код надлежног суда.

Предузеће је правни сљедник ранијег зависног предузећа Мјешовити Холдинг "Електропривреда РС"-Матично предузеће а.д. Требиње-Зависно предузеће „Хидроелектране на Врбасу“ акционарско друштво Мркоњић Град

Предузеће је основано на неодређено вријеме.

Предузеће је повезано у Мјешовити Холдинг "Електропривреда Републике Српске" (у даљем тексту: Мјешовити Холдинг), заједно са осталим акционарским друштвима производње и дистрибуције електричне енергије и ИРЦЕ, која обављају електроенергетску дјелатност у Републици Српској, а у којима Матично предузеће а.д. Требиње има већинско учешће у основном капиталу.

II ПОСЛОВНО ИМЕ (ФИРМА) И СЈЕДИШТЕ ПРЕДУЗЕЋА

Члан 3.

Пословно име (фирма) предузећа је назив под којим предузеће послује.

Предузеће је правно лице и послује под фирмом:

Мјешовити Холдинг "Електропривреда РС"-Матично предузеће а.д. Требиње-Зависно предузеће „Хидроелектране на Врбасу“ акционарско друштво Мркоњић Град .

Скраћени назив фирме гласи:

Мешовити Холдинг "ЕРС"- МП а.д. Требиње-ЗП "Хидроелектране на Врбасу" а.д. Мркоњић Град.

Пословно име (фирма) предузећа може се пренијети на друго лице само заједно са имовином или са најмање 30% књиговодствене вриједности имовине исказане у посљедњем годишњем билансу стања (имовина велике вриједности).

Сједиште предузећа је мјесто из кога се управља пословима предузећа.

Сједиште и адреса предузећа је:

Мркоњић Град, Светог Саве 13.

Одлуку о промјени пословног имена (фирме), скраћеног назива фирме и сједишта предузећа доноси Скупштина предузећа.

Члан 4.

Предузеће има печат, који је (округлог/четвртастог) облика, пречника 35 mm који садржи назив и сједиште предузећа.

Предузеће има штамбиљ који је правоугаоног облика и садржи назив (фирма), са мјестом за број и датум.

Дијелови предузећа – радне јединице имају свој печат и штамбиљ, са додатним текстом назива дијела предузећа – радне јединице.

Ближе одредбе о броју печата и штамбиља предузећа и дијелова предузећа, ознакама, чувању и руковању, уређује се актом Управе предузећа.

Члан 5.

Предузеће има свој заштитни знак и логотип фирме, чији изглед, начин заштите и кориштења утврђује Надзорни одбор, а који се користи уз логотип и заштитни знак Мјешовитог Холдинга ЕРС.

Члан 6.

Предузеће послује као акционарско друштво са средствима у својини предузећа, са правима, обавезама и одговорностима утврђеним законом и овим Статутом.

Оснивачи и лица која стицањем акција у предузећа ступе у исто су акционари предузећа.

Предузеће одговара за своје обавезе цјелокупном својом имовином, а акционари сnose ризик пословања предузећа до висине свога акционарског улога.

Организациони дијелови-Пословне јединице (огранци) предузећа немају својство правног лица, а у правном промету иступају у име и за рачун предузећа.

Оснивање и регистрација Пословне јединице се врши у складу са законом.

Члан 7.

Пословна писма и други документи предузећа, укључујући и оне у електронској форми, који су упућени трећим лицима, садрже сљедеће податке: пословно име и правну форму предузећа, сједиште, регистар у који је регистровано и број регистрације предузећа, пословно име и сједиште банке/банака код које/их има рачун, број рачуна, као и порески идентификациони број.

Пословна писма и други документи предузећа, поред података из става 1. овог члана, садрже и податке о основном капиталу предузећа са назнаком колико је од тога уплаћени и унесени, а колико уписани капитал.

У пословним односима са иностранством, пословна писма и други документи могу се користити са подацима из претходних ставова, исписани на страном језику.

Предузеће на својим пословним просторијама истиче пуни назив фирме, адресу и сједиште предузећа, односно организационих дијелова.

III ДЈЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Члан 8.

Дјелатности предузећа уписане су у регистру надлежног суда, у складу са Законом о класификацији дјелатности и регистру пословних субјеката по дјелатностима у Републици Српској („Службени гласник РС број 74/10) и Уредбом о класификацији дјелатности Републике Српске („Службени гласник РС број 119/10) и исте јесу како слиједи:

- **03.22** – слатководна аквакултура
- **35.14** снабдијевање и трговина електричном енергијом;
- **42.91** - градња хидро грађевинских објеката (нова)
- **43.21** – постављање електричних инсталација и опреме;
- **45.20** – одржавање и поправка моторних возила;
- **42.91**– изградња хидрограђевинских објеката;
- **46.18** – Посредовање у трговини специјализованом робом за одређене производе или групе производа;
- **46.38** – трговина на велико рибом;
- **47.23** – трговина на мало рибом;
- **47.99** – остала трговина на мало изван продавница
- **48.41** – превоз робе у друмском саобраћају;
- **49.31** – градски и приградски копнени превоз путника
- **49.39** – остали превоз путника у копненом саобраћају
- **46.43**– трговина на велико електричним апаратима за домаћинство и радио и телевизијским уређајима
- **56.1**- дјелатности ресторана и услуге доставе хране;
- **63.11** – обрада података;
- **68.20** – изнајмљивање и пословање сопственим некретнинама или некретнинама узетим у закуп (лизинг) ;
- **71.11** – архиитектонске дјелатности;
- **81.2**–дјелатности чишћења.

Претежна дјелатност од општег интереса коју обавља предузеће је:

- **35.11** – Производња електричне енергије;

Предузеће може без уписа у судски регистар да обавља и друге дјелатности које служе дјелатностима уписаним у регистар, а које се уобичајено обављају уз те дјелатности у мањем обиму или повремено.

Члан 9.

Предузеће може оснивати или куповати нова предузећа или пословне дјелатности, било у цјелини или дјелимично само уколико су исти:

- укључени у пословне дјелатности које су директно везане за већ регистроване дјелатности предузећа,
- ако је то оснивање односно куповина која би директно или објективно могла бити од користи предузећу, односно уколико се постиже побољшање искориштености кључних капацитета или финансијских резултата предузећа у цјелини.

У циљу бржег развоја, отварања нових могућности и ефикаснијег пословања, предузеће може у оквиру своје дјелатности закључивати уговоре о страном улагању или уговор о пословно-техничкој сарадњи са страним физичким и правним лицима или предлагати давање концесија, у складу са законом, уз претходну сагласност Скупштина Матичног предузећа.

IV ОРГАНИЗАЦИЈА ПРЕДУЗЕЋА

Члан 10.

Организација предузећа се заснива на основним принципима који обезбјеђују рационално и ефикасно обављање послова из домена дјелатности предузећа, техничко-технолошку структуру система, сигурност запослених и реалну добит.

Члан 11.

Макро организацију предузећа чине Скупштина акционара, Надзорни одбор, Управа и Сектори:

- за производњу и одржавање
- за организационе, правне и кадровске послове
- за економско-финансијске послове
- сектор за инвестиције и развој

Шематски приказ и опис макро и унутрашње организације предузећа чине саставни дио Правилника о организацији и систематизацији радних места предузећа

Члан 12.

Одлуке о организовању нових дијелова предузећа, укидању постојећих, одређивању подручја вршења дјелатности, врстама послова из дјелатности предузећа, обиму овлаштења и другим статусним питањима дјелова предузећа, у складу са основним циљевима пословања предузећа, доноси Скупштина друштва, на приједлог Надзорног одбора и уз сагласност Скупштине Матичног предузећа.

Члан 13.

За обавезе дијелова предузећа-пословних (или радних) јединица, у правном промету са трећим лицима одговара предузеће, цјелокупном својом имовином.

Организовање ових и других делатности упредузећу, које за то имају потребне предуслове, извршиће се у форми профитних центара и других типова пословних јединица и центара одговорности. Дизајнирање и имплементација ових центара регулисаће се Правилником о организацији и систематизацији радних места предузећа.

Предузеће може у циљу ефикасности и конкурентности пословања, обављање споредних, помоћних и других делатности из свог пословног ланца да пренесе на своје специјализоване субконтракторске фирме (мала и средња предузећа), на начин и под условима предвиђеним Правилником о организацији и систематизацији радних места предузећа.

V ОСНОВНИ КАПИТАЛ И НАЧИН УПЛАТЕ АКЦИЈА

Члан 14.

Основни капитал предузећа јесте укупна вриједност акција у предузећу.

Основни капитал у предузећу износи 102.354.487,00 КМ и у потпуности је уписан и уплаћен.

Члан 15.

Нето капитал предузећа јесте разлика између укупне вриједности имовине и укупних обавеза предузећа.

Имовину предузећа чини право својине и друга имовинска права које предузеће има на акцијама или је стекло пословањем.

Члан 16.

Предузеће послује као отворено акционарско друштво и основано је сукцесивним путем, упућивањем јавног позива трећим лицима за упис и уплату акција, у складу са законом.

Скупштина предузећа може донијети одлуку о претварању предузећа у затворено акционарско друштво, на начин и под условима прописаним законом.

За доношење одлуке из претходног става, потребно је одобрење Комисије за хартије од вриједности, у складу са прописима којим се уређује тржиште хартија од вриједности.

VI НОМИНАЛНА ВРИЈЕДНОСТ, ВРСТЕ И КЛАСЕ ИЗДАТИХ АКЦИЈА

Члан 17.

Основни капитал предузећа подијељен је на 102354487 (словима: стодвамилионатристопедестечетирихиљадечетиристоосамдесетседамКМ) обичних (редовних) акција, класе „А“, од којих је свака номиналне вриједности 1.00 КМ (словима: једна КМ).

Акције из претходног става овог члана, дају акционарима сва права утврђена законом, што је ближе регулисано чланом 20. овог статута.

Све акције су исте класе са истим правима, обичне и гласе на име.

Члан 18.

Предузеће уписује емисије акција издатих јавном понудом, у складу са законом којим се уређује тржиште хартија од вриједности и актима Комисије за хартије од вриједности.

Предузеће уписује издате акције и идентитет акционара у Књигу акционара предузећа.

Књига акционара из претходног става води се и у електронском запису у Централном регистру хартија од вриједности РС.

Ако има неподударности између књиге акционара и Централног регистра, мјеродаван је упис у Централни регистар.

Одлуком Скупштине о емисији акција утврђују се врста и класа акција које се емитују, начин и садржај уписа акција, начин уплате акција, као и сва друга питања у вези са емисијом, у складу са законом.

Одлуку о следећим емисијама акција предузећа доноси Скупштина предузећа, у складу са законом и овим Статутом.

Члан 19.

Акционаром се у односу према предузећу и трећим лицима сматра лице које је уписано у Централни регистар хартија од вриједности, у складу са законом којим се утврђује тржиште хартија од вриједности.

Акционари предузећа могу бити домаћа и страна правна и физичка лица.

Улози акционара могу бити у новцу и у стварима и правима израженим у новчаној протувриједности.

VII ПРАВА АКЦИОНАРА

Члан 20.

Акционари у предузећу имају лична и имовинска права.

Свака обична акција предузећа даје акционару иста права, у складу са законом и овим статутом, која укључују нарочито:

- а) право приступа правним актима и другим документима и информацијама предузећа,
- б) право учешћа у раду скупштине предузећа,
- г) право гласа у скупштини предузећа тако да једна акција увијек даје право на један глас,
- д) право учешћа у расподјели ликвидационог вишка по ликвидацији предузећа, а након исплате повјерилаца и акционара било којих повлашћених акција,
- ђ) право пречег стицања акција из нових емисија и замјенљивих обвезница и
- е) право располагања акцијама свих врста у складу са законом.

Обичне акције предузећа не могу се претворити у повлашћене акције или друге хартије од вриједности.

Акционар има право на учешће у добити (дивиденди) предузећа сразмјерно броју и класи акција које има, у складу са овим Статутом, законом и другим прописима.

Дивиденда за дјелимично плаћене акције исплаћује се сразмјерно уплаћеном износу за акције, рачунајући од дана стицања права на дивиденде.

Члан 21.

Акционар има право пречег стицања акција из нових емисија акција акционарског друштва сразмјерно номиналној вриједности посједованих акција на дан пресјека утврђеног у складу са чланом 213. Закона о привредним друштвима.

Право из претходног става, акционар остварује у складу са одлуком скупштине предузећа.

Право пречег стицања акција акција акционар може пренијети на треће лице у складу са прописима којима се уређује тржиште хартија од вриједности.

Одлуком скупштине предузећа, право пречег стицања акција акционара се може ограничити или искључити у складу са законом.

Члан 22.

Акција у предузећу може имати једног или више власника (сувласници акције) који се сматрају једним акционаром.

Сувласници акције остварују право гласа и друга права у предузећу у складу са законом.

Управа је дужна да обезбиједи јавност рада предузећа у односу на акционаре.

Акционар предузећа може према трећим лицима одговарати за обавезе предузећа ако злоупотреби предузећве за незаконите или преварне циљеве или ако са имовином предузећа располаже као са сопственом имовином на начин да предузеће као правно лице не постоји.

У случају из претходног става, акционар одговара за обавезе предузећа солидарно са предузећем.

Одговорност из претходна два става утврђује надлежни суд, при чему узима у обзир све околности у вези са злоупотребом, а нарочито да се општи принцип ограничене одговорности не примјењује на случајеве из става 4. овог члана Статута.

Члан 23.

Несагласни акционари предузећа остварују своја посебна права (права на несагласност и на откуп акција од предузећа), у складу са законом.

VIII НАЧИН ОСТВАРИВАЊА ПРАВА ГЛАСА

Члан 24.

Право да учествују у раду Скупштине и право одлучивања на Скупштини имају сви акционари или пуномоћник акционара, сразмјерно своме броју акција.

Сваки акционар, у складу са статутом, лично или преко пуномоћника има право учествовања у раду скупштине, право гласа ако има акције са правом гласа, право подношења приједлога и добијања одговора у вези са питањем из дневног реда, као и право постављања питања у вези са дневним редом у складу са законом.

Одсутни акционар може гласати и писмено.

Начин остваривања права гласа ближе се уређује Пословником о раду Скупштине.

Свака акција даје право на један глас.

Члан 25.

Акционар не може гласати у скупштини акционара када се одлучује о:

- а) ослобађању или смањењу његових обавеза и обавеза са њим повезаних лица према предузећу,
- б) покретању или одустајању од спора против њега или са њим повезаних лица,
- в) одобравању послова у којима постоји сукоб интереса између њега и/или са њим повезаних лица и предузећу у складу са овим законом.

Ограничење права гласа за акционара предузећа и његовог заступника, односно пуномоћника из претходног става, не примјењује се кад се одлучује о његовом избору или разрешењу као члана Надзорног одбора, директора или ликвидатора предузећа.

Гласови акционара чије је право гласа искључено у конкретном случају не узимају се у обзир ни приликом утврђивања кворума за одлучивање.

Акционар не може учествовати у одлучивању на Скупштини у случају када је предмет одлуке конкретан интерес тог акционара који је противан интересу предузећа.

Члан 26.

Акционар који посједује акције с правом гласа може се уговором удруживати са другим акционарима који посједују акције с правом гласа.

Уговором о удруживању акционара утврђује се да ли акционари преносе на заједничког представника остварење свих или одређених гласачких права, начин утврђивања ставова удружених акционара за поступање заједничког представника, вријеме трајања уговора и друга питања у вези с удруживањем.

Уговор о удруживању акционара мора бити овјерен код надлежног суда.

Члан 27.

Акционар који има право на глас у Скупштини, остварује то право лично или преко пуномоћника.

У пуномоћју се означава да оно важи за одређено засједање Скупштине, а исто важи и за поновљено засједање.

Пуномоћник не може бити члан Управе или Надзорног одбора предузећа.

Члан 28.

Пуномоћ о заступању акционара мора бити овјерена од стране надлежног органа, а ако пуномоћ даје акционар - правно лице, она се овјерава печатом и потписом овлаштеног лица.

Исто лице може бити бирано за пуномоћника више пута узастопно.

Овјерена пуномоћја се депонују у документацију као прилог уз записник о засједању Скупштине акционара.

IX ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

Члан 29.

Основни капитал предузећа повећава се одлуком скупштине предузећа.

Одлуком о повећању основног капитала предузећа мијења се статут.

Одлуком о повећању основног капитала предузећа одређује се износ повећања, начин повећања, вријеме уплате, као и друга питања у складу са законом којим се уређује тржиште хартија од вриједности.

Основни капитал предузећа може се повећати:

- а) новим улозима,
- б) претварањем замјенљивих обвезница у акције и уписом акција по основу права ималаца вараната на такав упис (условно повећање) и
- в) из средстава предузећа.

При повећању основног капитала предузећа врши се издавање нових акција или се повећава номинална вриједност постојећих акција.

Предузеће поред јавне емисије може да врши и приватну емисију акција у складу са законом.

Основни капитал предузећа повећава се новим улозима који могу бити само новчани у складу са одлуком о повећању тог капитала.

Повећање основног капитала новим улозима, начин уписа и стицања нових акција, те регистрација и објављивање повећања капитала се врши у складу са законом.

Одлуком скупштине се може извршити и условно повећање основног капитала предузећа у складу са законом.

Скупштина предузећа може одлучити да се основни капитал предузећа повећа из средстава предузећа, односно претварањем резерви и нераспоређене добити у основни капитал предузећа, на начин и под условима утврђеним законом.

Резерве и нераспоређена добит предузећа не могу се претворити у основни капитал ако је у финансијским извјештајима на којем се заснива одлука исказан губитак. Резерве за одређену намјену могу се претворити у основни капитал само ако је то у складу са том намјеном.

Нераспоређена добит и резерве које се претварају у основни капитал предузећа морају бити исказане у финансијским извјештајима. Законске резерве се могу претворити у основни капитал само ако заједно са резервама капитала прелазе 10% основног капитала предузећа.

Члан 30.

Одлуку о смањењу основног капитала предузећа поништењем сопствених акција као и поништењем акција по другим основима, доноси скупштина предузећа.

Одлуком о смањењу основног капитала предузећа утврђује се обим, циљ, врста и начин спровођења смањења основног капитала.

Одлуком о смањењу основног капитала предузећа мијења се Статут.

Члан 31.

Предузеће може вршити смањење основног капитала у редовном поступку, поједностављеном поступку и претварањем у резерве, на начин и под условима утврђеним законом.

Одлука о смањењу основног капитала доноси се истовремено са одлуком о усвајању финансијског извјештаја.

Информација о смањењу основног капитала предузећа објављује се у складу са прописима којим се уређује тржиште хартија од вриједности.

Одлуком скупштине акционара може се извршити истовремено смањење и повећање основног капитала предузећа у складу са законом.

Х УПРАВЉАЊЕ И ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА

Члан 32.

Предузећем управљају власници акција, односно представници власника, сразмјерно броју акција, изузев у случајевима предвиђеним законом и овим Статутом.

Члан 33.

У складу са Законом о јавним предузећима, органи предузећа су:

- Скупштина ,
- Надзорни одбор,
- Управа (менаџмент).

1. СКУПШТИНА ПРЕДУЗЕЋА

Члан 34.

Скупштину предузећа чине акционари регистровани у Централном регистру хартија од вриједности са стањем на десети дан прије дана одржавања сједнице скупштине акционара, а тај дан се објављује у позиву за сједницу скупштине акционара , као и њихови овлаштени пуномоћници.

Скупштина предузећа сазива се и одржава једном годишње (годишња скупштина), најкасније у року шест мјесеци након завршетка пословне године.

Скупштину сазива Надзорни одбор.

Радам Скупштине предсједава предсједник скупштине.

Предсједник скупштине бира се на приједлог Надзорног одбора или акционара, у складу са Пословником о раду Скупштине и овим Статутом.

Предсједник скупштине бира се на почетку сједнице ако је приједлог у складу са законом уврштен у дневни ред.

Уз приједлог за сазивање сједнице Скупштине доставља се писани приједлог тачки за дневни ред и приједлог одлука са образложењем.

Годишња скупштина одржава се на дан и у вријеме утврђено одлуком Надзорног одбора и то по правилу у сједишту предузећа.

Неодржавање годишње скупштине у вријеме из претходног става не утиче на ваљаност других радњи предузећа.

Скупштини акционара, по правилу, присуствују и учествују у раду – чланови Управе, чланови Одбора за ревизију, чланови Надзорног одбора и Независни ревизор.

Члан 35.

Акционарско друштво може сазвати и ванредну скупштину акционара, и то:

- а) на захтјев 1/3 чланова Надзорног одбора,
- б) на захтјев ликвидатора предузећа, ако је предузеће у ликвидацији и
- в) по писаном захтјеву акционара са најмање 10 % акција са правом гласа о питању предложеном за ванредну скупштину.

Ванредна скупштина може одлучивати једино о питањима наведеним у захтјеву акционара са најмање 10 % акција са правом гласа, поднесеним у складу са законом.

Скупштина предузећа обавезно се сазива без одгађања, ако се приликом израде финансијских извјештаја или у другим случајевима утврди да предузеће послује са губитком.

Скупштина предузећа се може одржати и по налогу суда.

Члан 36.

Поступак сазивања, обавјештавања и утврђивања дневног реда скупштине предузећа, врши се у складу са одредбама Закона о привредним друштвима.

Одлуке донесене на сједници скупштине предузећа уносе се без одлагања у Књигу одлука.

Свака одлука скупштине уноси се у записник који води записничар, а за уредно сачињавање записника одговоран је предсједник скупштине.

Члан 37.

Скупштина предузећа надлежна је да:

1. доноси Статут предузећа,
2. доноси измјене и допуне Статута које морају бити нотарски потврђене,
3. утврђује пословну политику предузећа у складу са заједничком пословном политиком групације – Мјешовитог Холдинга ЕРС,
4. усваја годишњи план и извјештаје о пословању,
5. доноси Пословник о свом раду на приједлог предсједника скупштине и друге пословне акте у складу са законом и Статутом,
6. доноси Етички кодекс,
7. доноси трогодишњи план пословања и ребалансирани план пословања у складу са плановима пословања групације – Мјешовитог Холдинга ЕРС,
8. доноси програм инвестиција за плански период, у складу са планом пословања,
9. именује, оцењује успешност у раду и разрешава Надзорни одбор, именује и разрешава Одбор за ревизију и одлучује о њиховим накнадама,
10. одлучује о промјени права везаних за класе и врсте акција, уз претходну сагласност Скупштине Матичног предузећа,
11. одлучује о статусним промјенама, промјенама правне форме и престанку предузећа, уз претходну сагласност Скупштине Матичног предузећа,
12. одлучује о трајној пословној сарадњи и повезивању са другим предузећима, уз претходну писмену сагласност Скупштине Матичног предузећа,
13. одлучује о расподјели годишње добити и покрићу губитка, уз претходну сагласност Скупштине Матичног предузећа,
14. даје одобрење на одлуке Надзорног одбора о додјели донација,
15. одлучује о повећању и смањењу основног капитала предузећа уз претходну сагласност Скупштине Матичног предузећа,
16. одлучује о стицању, продаји, давању у закуп, залагању или другом располагању имовином велике вриједности, у складу са Законом о привредним друштвима, уз сагласност Скупштине матичног предузећа,
17. одлучује о оснивању нових предузећа или пословних јединица и престанку предузећа, уз претходну сагласност Скупштине Матичног предузећа,
18. одлучује о остваривању захтјева предузећа према члановима Управе и Надзорног одбора или појединим акционарима у вези са накнадом штете настале при оснивању, куповини или вођењу пословања предузећа,

20. одлучује о подношењу захтјева Матичном предузећу, за накнаду штете изазване радњама или поступањима Матичног предузећа, којима је предузеће доведено у положај да изврши за себе штетан правни посао, или да на своју штету нешто учини или пропусти да учини,
21. одлучује о заступању предузећа у судским поступцима који се воде против чланова Надзорног одбора и Управе предузећа или евентуалним поступцима против чланова других органа предузећа
22. одлучује о другим питањима у складу са законом и Статутом предузећа.

Одлуке о усвајању годишњег обрачуна, извјештаја о пословању, расподјели добити и дивиденде и покрићу губитака, Скупштина доноси на образложени приједлог Управе, уз претходно прибављено мишљење Одбора за ревизију и Надзорног одбора и уз претходну сагласност Скупштине Матичног предузећа.

Члан 38.

Поступак рада и одлучивања скупштине (кворум), као и начин гласања на сједницама скупштине предузећа, врши се у складу са одредбама Закона о привредним друштвима и утврђују се Пословником о раду скупштине.

Квалификована већина за доношење одлуке о одређеном питању је она већина која представља позитивно гласање најмање двије трећине гласова присутних и акционара који гласају писаним путем и који посједују акције са правом гласа о том питању, ако су испуњени услови из члана 283. Закона.

Питања из претходног става су питања из члана 191а. став (1), члан 211. став (2) тачка б), члан 330. став (1), и став (3), члан 336. став (1) тачка б), члан 339. став (1), тачка г), члан 366. став (1), члан 381. став (1), члан 405. став (1), члан 421 став (3) и став (4), члан 434. став (4) Закона о привредним друштвима.

Члан 39.

Надзорни одбор и Управа предузећа воде рачуна и обавезни су благовремено покренути поступак за избор и именовање новог Надзорног одбора и Одбора за ревизију прије истека мандата постојећем органу.

У случају да нови Надзорни одбор или Одбор за ревизију, из било којих разлога, не буде благовремено конституисан, постојећи Надзорни одбор или Одбор за ревизију наставиће са радом и након истека мандата као привремени орган, до окончања поступка избора и именовања у складу са законом и Статутом.

Одредбе претходна два става овог члана примјењују се и у случају истека мандата поједином члану Надзорног одбора или Одбора за ревизију.

Члан 40.

Поступак сазивања и обавјештавања скупштине врши се у складу са одредбама Закона о привредним друштвима.

Изузетно, предузеће може, умјесто упућивања индивидуалног позива сваком акционару, објавити позив за сједницу скупштине без прекида на интернет страници берзе (у роковима утврђеним законом) и у најмање два дневна листа, регистрована на подручју Републике Српске, а уз то позив може да се објави и на интернет страници предузећа, не краће од 30 дана и не дуже од 60 дана прије одржавања, у случају годишње скупштине, а у случају ванредне скупштине, не краће од 15 дана и не дуже од 30 дана прије дана њеног одржавања.

Сваки акционар, односно пуномоћник акционара сноси трошкове настале присуствовањем сједницама Скупштине, а трошкове припреме и одржавања Скупштине сноси предузеће.

2. НАДЗОРНИ ОДБОР

Члан 41.

Надзорни одбор се састоји од 5 (пет) чланова.

Чланови Надзорног одбора бирају се из реда акционара, или других лица изван предузећа, на период од четири године, уз могућност поновног избора.

Члан 42.

Матично предузеће, као већински акционар, заједно са Фондом за реституцију, има најмање три (3) члана у Надзорном одбору предузећа.

Пензијски резервни фонд (ПРЕФ) има једног члана у Надзорном одбору предузећа.

Поред акционара из претходног става, акционари који имају мањински удио у акцијама предузећа и најмање 5% гласачких права, имају право на једног (1) члана у Надзорном одбору предузећа.

Члан 43.

Предлагање и избор чланова Надзорног одбора предузећа испред Матичног предузећа и Фонда за реституцију врши се по поступку прописаном Законом о министарским, владиним и другим именовањима Републике Српске и у том циљу Скупштина акционара предузећа доноси:

1. Одлуку о утврђивању услова, стандарда и критерија за избор и именовање,
2. Одлуку о именовању Комисије за избор,
3. Одлуку о расписивању јавног конкурса за избор и именовање.

Комисија се састоји од пет чланова, од којих су три члана из реда запослених које именује Надзорни одбор Матичног предузећа на приједлог Управе Матичног предузећа, и два члана из реда запослених у предузећу који познају процедуре избора и области од интереса за пословање Предузећа.

Члан 44.

Надзорни одбор из својих редова бира предсједника и замјеника предсједника Надзорног одбора.

Надзорни одбор може одлучивати ако на сједници присуствује већина чланова истог, а одлуке се доносе већином гласова од укупног броја чланова.

Сједнице Надзорног одбора одржавају се по потреби, а најмање једном у 3 (три) мјесеца.

Изузетно, када оцјени оправданим предсједник Надзорног одбора, Надзорни одбор може донијети одлуке писмено, телефонски или кориштењем других техничких средстава, ако се томе не противи ни један члан Надзорног одбора.

Приједлог одлуке из предњег става презентује или доставља предсједник Надзорног одбора сваком члану и евидентира њихово изјашњење, да ли су за или против.

На првој редовној сједници Надзорног одбора, верификују се одлуке доносене на начин предвиђен у ставу 4. овог члана.

Члан Надзорног одбора не може гласати када се одлучује:

1. о ослобађању од обавеза и одговорности тога члана,
2. о признавању погодности тога члана на рачун предузећа,
3. о утврђивању захтјева које предузеће има у односу на тог члана,
4. о покретању или одустајању од спора против тог члана,
5. у другим случајевима, када тај члан има интерес противан интересу предузећа.

Чланови Надзорног одбора, именовани испред Матичног предузећа, у обављању својих функција, дужни су досљедно заступати опште интересе, интересе Матичног предузећа, Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ и интересе овог предузећа, односно да се у доброј вјери понашају као добри привредници, а нарочито да досљедно спроводе законе, опште акте и планска документа.

Члан 45.

Надлежности Надзорног одбора су следеће:

1. надзире и оцењује успешност рада Управе предузећа путем норми, односно стандарда њеног учинка,
2. доноси Пословник о свом раду, Правилнике, Упутства и др. опште акте предузећа у складу са Законом,
3. предлаже Статут, као и његове измјене и допуне Етички кодекс и друге акте Скупштине,
4. сазива Скупштину предузећа,
5. предлаже именовање и разрјешење чланова Одбора за ревизију
6. именује и разрјешава чланове Управе у складу са поступцима утврђеним Статутом, Законом и менаџерским уговором,
7. утврђује приједлог одлука Скупштине акционара и врши контролу спровођења усвојених одлука,
8. именује главног правног савјетника,
9. надзире Управу у спровођењу препорука датих од стране Одбора за ревизију, те вањског ревизора са специфицираним роковима,
10. систематски надзире пословање и законитост пословања предузећа,
11. одобрава препоруке Одбора за ревизију о расподјели добити, те другим питањима,
12. доноси смјернице о набавци и врши надзор над њиховим спровођењем,
13. даје овлашћења за ограничене активности у складу са законом и Статутом,
14. даје налог управи за спровођење истраге у вези са учињеним неправилностима,
15. доноси одлуке о инвестирању у складу са Законом и Статутом до 100.000 КМ самостално, а преко 100.000 КМ до 1.000.000,00 КМ у пословној години, уз сагласност Надзорног одбора Матичног предузећа, а преко тог износа уз сагласност Скупштине Матичног предузећа,
16. доноси одлуку о додјели донација (која касније мора бити одобрена од стране Скупштине предузећа), у складу са законом, општим актима и Планом пословања предузећа у пословној години,
17. даје приједлог Скупштини о оснивању нових предузећа,
18. даје приједлог Скупштини о пословној сарадњи и повезивању са другим предузећима,
19. присуствовање сједницама Скупштине предузећа уз учешће у расправи без права гласа,
20. преглед пословних књига и исправа предузећа,
21. редовно извјештава Скупштину о свом раду,
22. даје инструкције органима предузећа ради отклањања неправилности у раду предузећа,
23. одлучује у другом степену по захтјевима о заштити права радника и других правних и физичких лица, у вези са пословањем предузећа, а у складу са законом и интерним актима предузећа,

- 24. спроводи обавезујућа упутства Надзорног одбора Матичног предузећа,
- 25. обавља и друге послове утврђене Законом, Статутом и актима предузећа.

Члан 46.

Послове из своје надлежности, Надзорни одбор обавља на сопствену иницијативу, на захтјев акционара са најмање 10% акција предузећа, на захтјев повјерилаца чија потраживања износе најмање 10% основног капитала предузећа, на захтјев Управе и Одбора за ревизију предузећа и Скупштине акционара Матичног предузећа, Надзорног одбора и Управе Матичног предузећа.

Члан 47.

У погледу сваке од интерних контрола утврђених у поглављу III Закона о јавним предузећима, предсједник Надзорног одбора одговоран је за сопствено поступање. Предсједник Надзорног одбора дужан је да одреди сваком члану Надзорног одбора конкретну одговорност за поштивање и реализацију релевантних одредби закона којима се наведена интерна контрола регулише. Број интерних контрола у надлежности члана Надзорног одбора може бити већи од једне.

Предсједник Надзорног одбора је солидарно одговоран са чланом Надзорног одбора за извршење задатака у оквиру надлежности члана Надзорног одбора који су утврђени у претходном ставу.

Главни правни савјетник има обавезу да даје правна мишљења о свим правним питањима о којима расправља и одлучује Надзорни одбор, као и на захтјев Управе предузећа.

Члан 48.

Надзорни одбор има обавезу и одговорност да осигура:

- доношење Пословника којим се утврђују оперативни и функционални аспекти рада Надзорног одбора и Управе у складу са законом, статутом и Етичким кодексом,
- да је омогућена провјера законитости Пословника од стране квалификованих, независних правних савјетника,
- да Пословници садрже детаљне одредбе о правичном поступку смјењивања за одговорна лица која су поступала несавјесно и непоштено или су ступила у сукоб интереса или су осуђена због

кривичног дјела или новчано кажњена у складу са казнама утврђеним у закону,

- да наведени Пословници садрже одредбе о трајном искључењу с посла или функције у предузећу на период најмање пет година, за лица која су смијењена на начин описан у претходном ставу, укључујући и дужност Управе да за ту сврху води адекватне кадровске евиденције.

Члан 49.

Надзорни одбор има обавезу и одговорност да организује израду вјеродостојних рачуноводствених евиденција и финансијских исказа, сачињених у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима ревизије како се предвиђа на основу Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске, из којих је видљив финансијски положај предузећа, те које се дају на увид свим лицима која имају легитиман интерес у пословању предузећа.

У предузећу се примјењује Приручник правила и процедура рачуноводствено-финансијске контроле и извјештавања, који доносе Надзорни одбор матичног предузећа.

Надзорни одбор не може преностити ове надлежности.

Члан 50.

Надзорни одбор има обавезу и одговорност да осигура редовно, полугодишње и годишње праћење и оцењивање успешности у раду Управе Предузећа и да, сходно оствареним пословним резултатима Предузећа врши награђивање њених чланова према основама и мерилима утврђеним у Правилнику о награђивању менаџера-професионалаца и чланова Надзорног одбора Предузећа.

Члан 51.

Надзорни одбор има обавезу и одговорност обезбиједити да:

- лице које је отпуштено или разријешено из разлога кршења одредби овог Статута или правила Етичког кодекса, буде удаљено ван пословних просторија предузећа те да је истом спријечен поновни улазак у било којем својству у простор предузећа,
- се трајно онемогући поновно запошљавање таквог лица на било какву позицију у периоду који не може бити краћи од 5 (пет) година,

- се обезбиједи одговарајућа архива о запосленима са детаљним подацима и отпуштању/разрјешењу, за период од 5 (пет) година.
- се наведеним отпуштеним/разријешеним лицима од момента извршеног кршења радне дужности не врши исплата, било у новцу или на други начин.

Надзорни одбор може пренијети било коју од обавеза наведених у ставу 1. овог члана под условом једногласне писмене одлуке чланова Надзорног одбора, али ће исти остати одговоран за надзор над свим наведеним обавезама и одговорностима.

Члан 52.

Скупштина предузећа може разријешити члана Надзорног одбора или цијели Надзорни одбор и прије истека мандата у случајевима:

- ако својим радом или понашањем онемогућава нормалан рад Надзорног одбора,
- ако се након независне ревизије не прихвати извјештај о пословању предузећа или због лоших пословних резултата предузећа и неизвршавања плана пословања,
- ако поднесе оставку,
- у другим законом предвиђеним случајевима,
- ако не поступа по обавезујућим упутствима Надзорног одбора Матичног предузећа или Скупштине Матичног предузећа или предузима мјере без њихове сагласности.

Иницијативу за разрјешење члана Надзорног одбора предузећа могу дати Надзорни одбор предузећа и Надзорни одбор Матичног предузећа.

Предлог за разрјешење утврђује Надзорни одбор предузећа и упућује Скупштини акционара на одлучивање.

Иницијативу за смјену Надзорног одбора предузећа, могу дати Скупштина акционара и Надзорни одбор Матичног предузећа.

Разлози за разрјешење члана Надзорног одбора или цијелог Надзорног одбора по скраћеном поступку су следећи:

- ако крши начела Етичког кодекса,
- неиспуњење обавеза у складу са важећим законима,
- непоступање по обавезујућим упутствима Надзорног одбора Матичног предузећа,
- додјела уговора о набавци супротно важећем закону,
- судјеловање у сукобу интереса,

- учешће у активности која је забрањена Законом о јавним предузећима,
- неподношење захтјева за одговарајуће одобрење активности ограничених Закона о јавним предузећима,
- свјесно или несвјесно давање овлашћења за обављање ограничене активности чија је последица материјална штета предузећа,
- извршење кривичног или другог противправног дјела којим се узрокује материјална штета предузећа,
- поступање без претходне сагласности Скупштине Матичног предузећа или Надзорног одбора Матичног предузећа ако је она потребна према овом Статуту.

Предлог за разрешење због напријед наведених разлога утврђује Надзорни одбор и сазива Скупштину акционара за одлучивање по предлогу. Скупштина акционара разрешиће пре времена Надзорни одбор Предузећа у целини у случају смањења пословних резултата Предузећа у дужем временском периоду од године дана.

Смјену Надзорног одбора предузећа може да иницира Надзорни одбор Матичног предузећа.

Члан 53.

Чланови Надзорног одбора за свој рад имају право на накнаду.
Висину накнаде и начин њене исплате утврђује Скупштина акционара.

3. УПРАВА ПРЕДУЗЕЋА

Члан 54.

Управу предузећа чине: директор и 4 (четири) извршна директора.

Члан 55.

Управу предузећа бира Надзорни одбор већином гласова, на основу јавног конкурса за избор најбоље квалификованог кандидата, према оперативним и пословним потребама предузећа, а у складу са Законом о министарским, владиним и другим именовањима Републике Српске („Службени гласник РС“ број: 41/03).

За члана Управе предузећа не може бити именовано лице које обавља извршну функцију у политичкој странци, на било којем нивоу политичког организовања.

Мандат директора и извршних директора траје 5 (пет) година са могућношћу поновног избора.

За директора и извршне директоре може бити изабрано лице које испуњава посебне услове: најмање ВСС одговарајућег смјера и 5 (пет) година радног искуства у струци.

Одлуком о утврђивању услова, стандарда и критерија за избор на односне функције коју доноси Надзорни одбор предузећа ближе ће се утврдити посебни и други услови.

Члан 56.

Одлуку о расписивању конкурса за избор чланова Управе доноси Надзорни одбор и истовремено именује Комисију за избор.

Комисија за избор састоји се од 5 (пет) чланова и то 3 (три) из реда запослених које именује Надзорни одбор Матичног предузећа на приједлог Управе и 2 (два) из реда запослених Зависног предузећа који познају области од интереса за пословање предузећа.

Поступак избора и утврђивање листе најквалификованијих кандидата спроводи се према процедури коју утврди Надзорни одбор.

Чланови Управе обавезни су прије ступања на дужност као и по истеку мандата дати писмену изјаву о имовинском стању.

Члан Управе не може бити лице које обавља извршну функцију у политичкој странци на било којем нивоу политичког организовања.

Члан 57.

У случају отказа члану Управе или носиоцу функције из других разлога, Надзорни одбор може именовати привременог члана Управе, као вршиоца дужности до провођења поступка избора у складу са овим Статутом.

Члан 58.

Надлежности Управе су:

1. организује и води пословање предузећа,
2. заступа предузеће у складу са овим Статутом
3. стара се за законитост рада предузећа, и одговара за законитост рада предузећа,
4. извјештавање Надзорног одбора на захтјев Надзорног одбора,
5. спровођење етичног кодекса,
6. израда, праћење, анализа и оцјена реализације планова пословања,
7. предлагање и спровођење смјерница о набавци те спровођење важећих прописа у тој области,

8. утврђивање приједлога за расподјелу добити и покрићу губитка,
9. давање приједлога Надзорном одбору о додјели донација, у складу са Законом и планом пословања предузећа, за односну пословну годину, по претходно прибављеном мишљењу Одбора за ревизију,
10. запошљавање и отпуштање запослених у складу са поступцима утврђеним актима предузећа и важећим законима,
11. давање приједлога Надзорном одбору о пословној сарадњи и повезивању са другим предузећима,
12. давање приједлога Надзорном одбору о инвестиционим одлукама у складу са важећим законима о инвестицијама,
13. давање приједлога Надзорном одбору о оснивању нових предузећа,
14. доноси правилник и упуства о набавци којим се уређује поступак набавке у Предузећу у складу са законом којим се регулише та област, и у складу са Правилником о јавним набавкама Матичног предузећа,
15. надзире запослене предузећа у примјени закона из претходне тачке
16. припрема анализе, извјештаје и информације за потребе Одбора за ревизију, Надзорног одбора и Скупштине,
17. доноси Правилник о организацији и систематизацији радних мјеста предузећа, именује и разрјешава лица са посебним овлаштењима и одговорностима и одлучује о појединачним правима, обавезама и одговорностима запослених, у складу са законом,
18. доноси Пословник о раду и друге опште правне акте везане за организацију рада у предузећу,
19. прати и оцењује успешност рада менаџера пословних јединица (уколико их зависно предузеће има) предузећа и врши њихово награђивање и кажњавање, у складу са оствареним резултатима пословања ових јединица по основама и мерилима утврђеним у Правилнику о награђивању менаџера - професионалаца и чланова Надзорног одбора Предузећа,
20. спроводи обавезујућа упутства и наредбе за рад донијете од Управе матичног предузећа,
21. располаже средствима предузећа (уговори и анекси) самостално до 100.000 КМ, кад су у питању јавне набавке које немају третман инвестиција,
22. од управе Матичног предузећа тражи претходну сагласност на објављивање јавних набавки чија процјењена вриједност је већа од 100.000 КМ, које немају третман инвестиције.
23. од Управе Матичног предузећа тражи претходну сагласност на закључивање анекса (измјена) на уговоре о јавним набавкама, чија је вриједност већа од 100.000,00 КМ,
24. врши и друге послове утврђене Законом, Статутом и актима предузећа.

Члан 59.

Директор је обавезан да обустави од извршења сваки акт органа предузећа за који сматра да је противан закону и о томе писмено обавијести орган који је донио предметни акт.

Ако орган који је донио акт из претходног става овог члана не усклади тај акт са вежећим прописима у року од 30 дана од дана када је примио обавјештење директора, директор ће у даљем року од 8 дана покренути поступак за оцјену његове законитости.

До доношења одлуке надлежног органа поводом обавјештења из става 1 овог члана оспорени акт се не примјењује.

Члан 60.

Управа може обављање одређених послова из свог дјелокруга повјерити директору или другом члану Управе предузећа. Право на вршење повјерених послова може се опозвати у свако доба.

Члан 61.

Чланови Управе врше послове из свога дјелокруга у интересу предузећа и у вођењу послова поступају с пажњом доброг привредника, а у складу са начелима Етичког кодекса.

Свако кршење правила Етичког кодекса основ је за отказ члану Управе.

Управа Матичног предузећа може да иницира разрешење чланова или цијеле Управе Предузећа, у случају смањења пословних резултата предузећа у дужем временском периоду или ако не поступају по обавезујућим упутствима Управе Матичног предузећа.

Члан 62.

Директор и Надзорни одбор предузећа одговорни су за вођење пословних књига и унутрашњи надзор пословања, у складу са законом.

Вођење послова предузећа и рад Управе уређује се Пословником о раду, који доноси Управа.

Директор предузећа има право и обавезу да учествује у раду Колегија директора Мјешовитог Холдинга ЕРС, који сазива и њиме руководи Генерални директор Матичног предузећа.

XI СТАТУС, ОДГОВОРНОСТ И НАГРАЂИВАЊЕ УПРАВЕ ПРЕДУЗЕЋА

Члан 63.

Управу чини група стручњака која у име и за рачун власника предузећа води пословање предузећа на професионалној основи и уз професионалну одговорност за његов учинак , развој и раст. Пошто има сва неопходна овлашћења за успешно вођење пословања предузећа, то Управа једина директно одговара за резултате његовог пословања .

Члан 64.

Рад и учинак Управе перманентно прати и оцењује , и то не у дужем периоду од шест месеци, Надзорни одбор предузећа путем стандарда учинка, односно успешности у раду.

Члан 65.

Са члановима Управе и другим менаџерима-професионалцима у предузећу, обавезно се закључује професионални менаџерски уговор, којим се одређују њихова права, обавезе, одговорности и припадљности.

Овај уговор са члановима Управе закључује Надзорни одбор предузећа, а са осталим менаџерима-професионалцима у предузећу, директор предузећа.

Члан 66.

Надзорни одбор предузећа може разријешити члана Управе или цијелу Управу ако:

- својим радом или понашањем онемогућава нормалан рад Управе,
- након независне ревизије не прихвати извјештај о пословању предузећа или због лоших пословних резултата предузећа или због неизвршавања плана пословања,
- поднесе оставку (на лични захтјев),
- не поступи по обавезним упутствима Управе Матичног предузећа или предузима мјере без претходне сагласности Управе Матичног предузећа ако је она према овом Статуту потребна,
- крши начела Етичког кодекса,
- не испуњава обавезе према законима,
- додјели уговор о набавци супротно Закону,
- судјеловање у сукобу интереса,
- учешће у активностима забрањених Законом о јавним предузећима,
- предузимање мјера и радњи без одобрења Надзорног одбора када је то предвиђено Законом,

- изрши кривично дјело или прекршај којим се проузрокује материјална штета за Предузеће.

Приједлог за разрјешење Управе поред Управе Матичног предузећа може дати и Одбор за ревизију предузећа.

Члан 67.

Чланови Управе предузећа дужни су да у том својству извршавају своје послове савјесно, са пажњом доброг привредника, у разумном увјерењу да дјелују у најбољем интересу предузећа.

Чланови Управе предузећа дужни су да своју процјену заснивају на информацијама и мишљењима лица стручних за одговарајућу област за које вјерују да су у том погледу савјесна и компетентна.

Чланови Управе предузећа који поступају у складу са ст. 1. и 2. овог члана нису одговорна за штету која из такве процјене настане за предузеће.

Члан 68.

Чланови Управе предузећа имају дужност лојалности према предузећу.

Чланови Управе предузећа не могу директно или индиректно (преко повезаних лица) бити ангажовани у другом привредном друштву конкурентске дјелатности, осим ако за то не добију одобрење у складу са Законом.

Под привредним предузећима конкурентске дјелатности не подразумјевају се зависна акционарска предузећа из састава Мјешовитог Холдинга ЕРС.

XII ПОВЕЗАНА ЛИЦА, СУКОБ ИНТЕРЕСА И ИЗВЈЕШТАВАЊЕ

а) Повезана лица;

Члан 69.

Повезано лице јесте сваки запослени предузећа, укључујући и појединце и заступнике које предузеће именује за обављање одређених дјелатности, сваки члан Надзорног одбора и Одбора за ревизију, свако правно или физичко лице у чијем посредном или непосредном власништву је најмање 5% од укупног збира гласачких права предузећа.

Повезано лице је и лице које се налази у финансијском односу са лицем из правног посла или је под контролним утицајем стране из правног посла или радње, које

закључује уговор са предузећем или које има финансијске интересе у том послу или радњи, по основу којих се разумно може очекивати да утичу на његово поступање супротно интересу предузећа.

Члан 70.

Повезано лице не смије ступати у стварне или очигледне сукобе интереса са Предузећем у личним или професионалним односима.

Повезано лице ће омогућити Надзорном одбору увид у све трансакције или односе за које повезано лице оправдано чекује да би могле досвести до стварног или очигледног сукоба интереса са предузећем.

Предузећу није дозвољено да приликом пословања повезаним лицима нуди повољније услове од оних које нуди другим лицима која нису повезана са предузећем. Предузећа основана издвајањем споредне дјелатности не сматрају се повезаним лицима у смислу сукоба интереса.

Члан 71.

Под лицима у вези са повезаним лицима из претходног члана сматрају се:

1. чланови уже породице повезаних лица до трећег степена крвног сродства или тазбине, односно лица која живе у истом домаћинству са повезаним лицима,
2. правна лица која располажу гласачким правима у предузећу,
3. правна лица у којима предузеће има удио од најмање 5% од укупног збира гласачких права, (не односи се на правна лица основана издвајањем споредне дјелатности).
4. правна лица у којима се најмање 5% збира гласачких права располаже повезано лице,
5. правна лица у којима је повезано лице или чланови уже породице према дефиницији из овог члана, члан Надзорног одбора или Управе.

Ако повезано лице зна или је морало знати да је неко друго повезано лице дјеловало у супротности са одредбама чланова 68. и 69. Статута, то повезано лице је о томе дужно одмах обавијестити Управу и Надзорни одбор или други надзорни орган и друге надлежне органе.

Повезаном лицу није допуштено одавање пословне тајне предузећа.

Пословну тајну предузећа утврђује Надзорни одбор.

Повезано лице има обавезу пријављивања противправног понашања у складу са Законом о јавним предузећима.

б) Сукоб интереса;**Члан 72.**

Сукоб интереса се јавља када лични, односно професионални интерес повезаног лица онемогућава, може онемогућавати или се чини да материјално онемогућава интерес или пословање предузећа или способност повезаног лица да испуњава своје обавезе и одговорности.

Лице које закључује правни посао са предузећем не повређује правило сукоба интереса из овог Статута, односно није одговорно за накнаду штете која произађе из сукоба интереса, ако је тај правни посао одобрен у доброј вјери већином гласова чланова Надзорног одбора који немају интереса у том послу, а у случају да таква већина не постоји, онда одобрењем Скупштине предузећа.

Повреда сукоба интереса и забране конкуренције, поред права на накнаду штете, даје право предузећу право да се:

- послови које изврши то лице за свој рачун, признају као послови извршени за предузеће,
- предузећу преда сваки новчани износ који је остварен од послова који су обављени за рачун тог лица,

сва потраживања која произилазе из посла извршеног за рачун тог лица, уступе предузећу.

Сва наведена права из претходног става по основу повреде сукоба интереса и правила забране конкуренције, предузећа може остваривати у року од 60 дана од дана сазнања за учињену повреду, односно три године од дана учињене повреде.

ц) Извјештавање;**Члан 73.**

Структура извјештавања у предузећу је како слиједи:

1. Управа има обавезу да извјештава Надзорни одбор предузећа и Управу Матичног предузећа.
2. Надзорни одбор има обавезу да извјештава Скупштину предузећа и Надзорни одбор Матичног предузећа,.
3. Скупштина и представник Матичног предузећа у њој извјештава Надзорни одбор Матичног предузећа и Скупштину Матичног предузећа.
4. Одбор за ревизију има обавезу да извјештава Надзорни одбор и Скупштину акционара предузећа, као и Надзорни одбор и Одбор за ревизију Матичног предузећа.

Ниједан од органа управљања предузећем неће преносити своје дужности које се тичу надзора.

Члан 74.

Надзорни одбор предузећа извјештава Скупштину акционара о:

- а) намјераваној пословној политици и другим начелним питањима која се односе на вођење послова, укључујући и одступање од раније утврђених разлога за то, најмање једном годишње,
- б) економичности, рентабилности и солвентности предузећа, на годишњој Скупштини,
- в) пословању предузећа и његовом финансиском стању, а услучају губитка, предлаже мјере за његово покриће и,
- г) значајним пословним догађајима, односно пословима који би могли бити од великог значаја за рентабилност пословања и за солвентност предузећа, да би Скупштина према њима могла благовремено да заузме став.

Извјештај из претходног става има исти садржај за Матично предузеће и за сва зависна предузећа у систему Холдинга ЕРС, у смислу Закона о привредним друштвима.

На захтјев Скупштине акционара, Надзорни одбор предузећа дужан је да доставља извјештаје о другим питањима која су од значаја за пословање предузећа.

Извјештај Надзорног одбора који се доставља Скупштини предузећа мора бити сачињен у писаној форми, потпун и истинит.

Надзорни одбор, односно сваки његов члан, може у било које вријеме тражити од Управе предузећа да га обавјести о пословима који могу бити од већег утицаја на пословање предузећа и на пословне односе са другим предузећима, као и о било којем другом питању у складу са законом.

Управа предузећа дужана је да стално и потпуно информисе Надзорни одбор у вези са питањима из претходног става.

Члан 75.

Надлежност за смјењивање у предузећу имају органи како слиједи:

1. Надзорни одбор има овлашћење да опозове члана Управе,

2. Скупштина предузећа има овлашћење да опозове чланове Надзорног одбора и Одбора за ревизију.
3. Управа може да откаже уговоре о раду запосленима.
4. Одбор за ревизију може да опозове директора Одјељења интерне ревизије.

Било који од органа управљања наведених у овом члану може да опозове чланове или откаже поједине уговоре искључиво у складу са одговарајућом процедуром утврђеном Законом и одговарајућим општим актима.

Поступак разрјешења чланова органа предузећа може покренути Скупштина, Надзорни одбор и Управа Матичног предузећа, према одредбама Статута Матичног предузећа и овог Статута.

XIII ЗАСТУПАЊЕ И ПОТПИСИВАЊЕ

Члан 76.

Предузеће заступа директор у границама одређеним овим статутом и Статутом предузећа и у складу са Законом.

Директор предузећа заступа предузеће након уписа у судски регистар, без посебне пуномоћи.

Предузеће поред директора могу заступати и други чланови Управе-Извршни директори уколико га Управа предузећа на основу пуномоћи овласти, у свим случајевима, осим у случају из става 5. овог члана.

Директор је овлаштен да у име и за рачун предузећа закључује уговоре и врши друге правне радње, као и да га заступа пред судовима и другим државним органима у оквиру права, обавеза и одговорности које произилазе из дјелатности, односно чија је сврха омогућавање обављања дјелатности предузећа у складу са Законом и Статутом.

У случају одсутности односно спријечености директора, до мјесец дана, предузећа заступа извршни директор кога он овласти, а преко мјесец дана извршни директор кога одреди Надзорни одбор.

Послове заступања при закључивању и потписивању уговора чија је кумулативна вриједност до 10.000,00 конвертибилних марака директор обавља самостално, а преко тог износа сагласном изјавом воље и уз потпис извршног директора односно дјелокруга рада - послова.

За потписивање инвестиционих уговора директору и извршном директору је неопходна претходна сагласност Надзорног одбора предузећа, а за инвестиције чија

вриједност је већа од 100.000,00 КМ и сагласност Надзорног одбора Матичног предузећа.

Управа Предузећа располаже средствима предузећа (уговори и анекси) самостално до 100.000,00 КМ кад су у питању јавне набавке које немају третман инвестиција, а потребна јој је претходна сагласност Управе Матичног предузећа на објављивање јавних набавки чија процијењена вриједност је већа од 100.000,00 КМ, као и претходна сагласност Управе Матичног предузећа на закључивање анекса (измјена) на уговоре о јавним набавкама чија је вриједност већа од 100.000,00 КМ.

Заступник предузећа је дужан приликом заступања придржавати се закона, одлука и смјерница Надзорног одбора.

Заступник предузећа дужан је према предузећу да поштује и сва остала ограничења овлашћења за заступање утврђена овим Статутом.

Заступник предузећа који прекорачи ограничења овлашћења из претходног става одговоран је за штету која се тиме проузрокује предузећу или трећем лицу са којим је посао закључен.

Ограничења овлашћења из става 8. и 9. овог члана, објављена или необјављена, предузеће не може истицати према трећим лицима.

Правни послови заступника предузећа изван дјелатности предузећа наведених у Статуту, обавезују предузеће, осим ако не докаже да је треће лице знало или је према околностима случаја могло знати да су ти послови изван те дјелатности, с тим да објављивање само по себи није довољан доказ за то.

Објављени подаци у вези са лицима која су овлашћена да заступају предузеће, обавезују предузеће и када постоје неправилности у њиховом избору, а на то се могу позивати и трећа лица ако предузећ не докаже да су трећа лица знала или могла знати за те неправилности.

Овлаштења заступника, односно ограничења његових овлаштења уписују се у судски регистар, а по престанку бришу.

Члан 77.

Заступник може заступање у границама овлаштења која му припадају самостално пренијети на друго лице у радном односу код предузећа.

Предузеће може, уз претходну писмену сагласност већине чланова Управе, овластити једно или више лица за закључивање правних послова и радњи у вези са дјелатношћу предузећа (Прокура).

Садржина, обим овлашћења, начин издавања, потписивања и врста прокуре коју предузеће издаје једном или већем броју лица, утврђени су Законом.

Предузеће може дату прокуру да опозове у свако доба.

Предузеће се не може одрећи права да опозове прокуру.

Ако је прокура опозвана, прокуриста може према предузећу остваривати права која произилазе из уговора на коме је издавање прокуре засновано.

Прокура не престаје по основу смрти или разрешења чланова Управе који су дали прокуру.

Директор као законски заступник предузећа подноси пријаву у судски регистар за упис издавања и опозива прокуре.

При регистрацији прокуриста депонује свој потпис, са ознаком која означава његово својство.

Прокура која није уписана у судски регистар не производи правно дејство.

Члан 78.

Фирма предузећа потписује се тако што лица овлаштена за заступање уз назив фирме стављају свој потпис, а код закључивања уговора о располагању са кумулативном вриједношћу већом од 10.000,00 КМ, потпис ставља директор и извршни директор из чије је надлежности правни посао.

Лица овлаштена за заступање обавезна су своје овјерене потписе депоновати код надлежног регистарског суда.

Лица овлаштена за располагање новчаним средствима, обавезна су своје овјерене потписе депоновати код пословних банака и овлаштене организације за платни промет.

XIV ЕТИЧКИ КОДЕКС

Члан 79.

Предузеће је дужно усвојити Етички кодекс који представља интегрални дио обавеза и одговорности чланова Управе, Надзорног одбора, запослених и других повезаних лица.

Етички кодекс предузећа садржава најмање: правила о сукобу интереса, повезаним лицима, пословној тајни, повјерљивости, праведном поступању, заштити и исправној употреби средстава предузећа, пријављивању незаконитог или неетичког понашања, одобравању зајмова повезаним лицима и члановима Управе и Надзорног одбора, упознавању са правилима етичког кодекса предузећа, те немогућности одрицања о истих.

Приједлог Етичког кодекса утврђује Надзорни одбор уз договор са Одбором за ревизију, а доноси га Скупштина акционара.

Члан 80.

Кршење правила усвојеног етичког кодекса предузећа представља основ за опозив, односно отказ функције члана Управе, Надзорног одбора и Одбора за ревизију на основу спроведеног скраћеног поступка.

Правила скраћеног поступка и утврђивање одговорности утврдиће се Пословником о раду појединог органа.

XV РАСПОДЈЕЛА ДОБИТИ И ПОКРИЋЕ ГУБИТАКА

Члан 81.

По усвајању финансијског извјештаја за претходну пословну годину остварену добит предузеће мора распоредити сљедећим редослиједом:

- а) за покриће губитака пренесених из ранијих година,
- б) за законске резерве,
- в) за статутарне резерве,
- г) за донације, највише до 10% од нето добити, ако су планиране у складу са Законом о донацијама предузећа у јавном власништву или под јавном контролом у Републици Српској („Службени гласник РС“ број: 25/03),
- д) за исплату дивиденде у складу са Законом о привредним друштвима.

Одлуком Скупштине предузећа, у складу са законом и Статутом, може се одредити да добит остане нераспоређена и да се пренесе за наредне периоде (нераспоређена добит) или да се употреби за друге намјене (нпр. за исплате запосленим, члановима Надзорног одбора и Управе предузећа. У овом случају дивиденда се неће исплаћивати акционарима.

Приликом одлучивања о износу који може бити распоређен, Управа предузећа ће водити рачун о инструкцијама датим од стране Надзорног одбора Матичног предузећа и препорукама Одбора за ревизију Матичног предузећа, одбора за ревизију зависног предузећа те укупним обавезама предузећа у години на коју се расподјела дивиденде односи, укључујући и износ неопходан за реализацију плана пословања за текућу финансијску годину, као и износ неопходан за друге инвестиције и очекивано одржавање, односно раст предузећа.

Члан 82.

Одлуку о расподјели добити доноси Скупштина предузећа, на образложен приједлог Управе, уз претходно прибављено мишљење Одбора за ревизију и Надзорног одбора и уз претходну сагласност Скупштине Матичног предузећа.

Члан 83.

Дивиденде се могу плаћати у новцу и у акцијама уз поштовање правила утврђених законом.

Предузеће не може вршити исплате својим акционарима у случају смањења основног капитала у редовном поступку, ако би:

а) након извршене исплате нето имовина предузећа била мања од његовог основног капитала, увећаног за резерве које се могу користити за исплате акционарима, у складу са законом и

б) у случају дивиденди, износ дивиденди прешао износ добити предузећа у протеклој пословној години увећаној за нераспоређену добит и износ повучен из резерви увећан за износ који се мора унијети у резерве у текућој години, у складу са статутом и законом.

Поред ограничења плаћања из претходног става, предузеће не може вршити плаћање својим акционарима, ако:

а) би након извршених плаћања предузеће било неспособно за плаћање својих дугова који доспјевају у редовном пословању предузећа или

б) на дан плаћања било која доспјела дивиденда на повлашћене акције не би била исплаћена у цјелости,

Изузетно од претходна два става, предузеће може извршити плаћање својим акционарима, ако из финансијских извјештаја припремљених у складу са законом којим се уређује рачуноводство и ревизија, произилази да је исплата разумна у датим околностима.

Члан 84.

Управа предузећа може, у Плану пословања, планирати средства за додјелу донација на годишњем нивоу, у складу са Законом о донацијама предузећа у јавном власништву или под јавном контролом у Републици Српској и износом планиране добити/дивиденде, уважавајући препоруке Одбора за ревизију и укупне планиране обавезе предузећа у односној години.

Члан 85.

Уколико предузеће искаже губитак на крају финансијске године, исти се може покривати из обавезних резерви предузећа и на друге начине утврђене законом и Статутом предузећа.

Управа није овлашћена:

1. да издваја за резерве у износу већем од једне половине нето добити расположиве за распоdjелу,
2. да издваја за распоdjелу добити (дивиденде) уколико износ нето средстава предузећа није већи од укупног износа уплаћеног (акционарског) капитала и нераспоређених резерви, те ако се исплатом дивиденде не умањује износ ових средстава.

XVI МЕЋУСОБНИ ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ ПОВЕЗАНИХ ПРЕДУЗЕЋА

Члан 86.

Међусобни економски односи између зависних предузећа, повезаних у Мјешовити Холдинг ЕРС, заснивају се на уговорним односима, у складу са одлуком Владе Републике Српске.

За регулисану потрошњу на домаћем тржишту Матично предузеће купује електричну енергију од зависних производних предузећа и продаје је зависним дистрибутивним предузећима.

Утврђивање цијена за регулисану потрошњу и за електричну енергију квалификованим купцима у прелазном периоду до 01.01.2015. године, ће вршити Регулаторна комисија за електричну енергију Републике Српске.

Члан 87.

Извоз или увоз електричне енергије (међународна трговина) врши само Матично предузеће у складу са лиценцом ДЕРК-а.

Зависна предузећа врше послове – дјелатности у складу са лиценцама (дозволама) издатим од РЕЕРС-а и то:

- производња електричне енергије;
- дистрибуција електричне енергије;
- снабдијевање тарифних купаца електричном енергијом;

Члан 88.

Трошак услуга Независног оператора система распоређује Матично предузеће на остала предузећа зависно од околности и обима њиховог ангажовања.

XVII СРЕДСТВА ЗА ОСИГУРАЊЕ РИЗИКА

Члан 89.

Од оствареног консолидованог прихода сва зависна предузећа Матичном предузећу мјесечно издвајају 1% у заједничка средства за осигурање од ризика.

Средства из претходног става се уплаћују на одређени рачун Матичног предузећа, а начин и поступак кориштења ће се регулисати посебним актом.

Члан 90.

Средства за осигурање од ризика су израз солидарности свих повезаних предузећа, а средства се могу користити само за санирање и отклањање хаварија, већих кварова и техничких поремећаја у производњи и дистрибуцији електричне енергије, који могу да угрозе остваривање Електроенергетског биланса Републике Српске и заједничког плана пословања свих повезаних предузећа.

Члан 91.

Повезана предузећа издвајају Средства за осигурање од ризика док се не обезбједи 5.000.000,00 (пет милиона) КМ, а након обезбјеђења истих ова обавеза престаје.

Након утрошка дијела средстава за осигурање од ризика, наставља се са издвајењем средстава док се поново не обезбједи утрошени дио средстава.

XVIII ИНВЕСТИЦИЈЕ

Члан 92.

Ради обзбјеђења техничко-технолошке ефикасности електроенергетског система као цјелине, његове модернизације и обезбјеђења потребних средстава за ову намјену, Матично предузеће ће донијети основе заједничких инвестиција, у складу са развојним плановима, што ће се заснивати на усвојеној пословној политици Матичног предузећа.

Све инвестиције се морају предвидјети планом пословања са одређивањем намјене, процјене вриједности, начина финансирања, времена инвестирања и процјеном поврата уложених средстава. За веће и сложеније инвестиције потребно је сачинити физибилити студију о оправданости инвестиције.

Члан 93.

Удруживање средстава ради заједничке инвестиције више повезаних предузећа се врши на основу одлуке надлежних органа тих предузећа, како је то одређено у овом статуту, уз закључивање уговора о удруживању средстава којим ће се регулисати међусобна права и обавезе потписника уговора, уз претходну сагласност Надзорног одбора Матичног предузећа, односно Скупштине Матичног предузећа, што ће се регулисати посебним актом.

Члан 94.

Финансирање инвестиција се може вршити из властитих средстава, домаћим и страним кредитима, заједничким улагањем (са домаћим и страним партнерима) и из донација.

Финансирање инвестиција из средстава прибављених докапитализацијом се врши на основу претходне одлуке Скупштине Матичног предузећа, а након ње и на основу одлуке скупштине акционара зависног предузећа у ком ће се односне инвестиције финансирати.

XIX РЕЗЕРВЕ ПРЕДУЗЕЋА

Члан 95.

Резерве предузећа чине законске резерве, резерве капитала и статутарне резерве. Предузеће је обавезно да у законске резерве уноси 5% добити текуће године умањене за губитак из претходне године, све док те резерве заједно са резервама капитала не достигну висину од најмање 10% основног капитала.

Законске резерве користе се за покриће губитака, а ако прелазе износ од 10% основног капитала могу се користити и за повећање основног капитала.

Резерве капитала предузећа користе се за покриће губитка, а могу се користити и за повећање основног капитала под условима из члана 247. став (7) Закона о привредним друштвима.

Предузеће ће имати и статутарне резерве у које се могу уносити само износи који потичу из добити предузећа.

У статутарне резерве предузеће уноси 3 % добити текуће године, умањене за губитак из претходне године, све док те резерве не достигну висину од најмање 5 % основног капитала.

Статутарне резерве се користе за покриће губитака, а ако прелазе износ од 5% основног капитала, могу се користити и за повећање основног капитала предузећа.

Резерве и нераспоређена добит предузећа не могу се претворити у основни капитал ако је у финансијским извјештајима на којима се заснива одлука исказан губитак.

Нераспоређена добит и резерве које се претварају у основни капитал предузећа морају бити исказане у финансијским извјештајима.

У случају смањења законских и статутарних резерви, исте се допуњују до износа утврђеног овим статутом.

XX ПЛАНИРАЊЕ ПОСЛОВАЊА

Члан 96.

Управа предузећа, користећи се добром пословном праксом, планираће развој предузећа припремом трогодишњег плана пословања. Након усвајања трогодишњег плана пословања, исти ће бити сагласно закону доставити Главној служби за ревизију јавног сектора Републике Српске и надлежном министарству.

Члан 97.

План пословања из претходног члана, садржи најмање:

1. предвиђање прихода и расхода,
2. капиталне трошкове предвиђене у трогодишњем периоду који план обухвата,
3. изворе финансија предложене за капиталне издатке те друге пословне циљеве,
4. све кредите, односно позајмице који су планирани у релевантном плану пословања,
5. обезбјеђења предложена за осигурање кредита наведених у претходној алинеји,
6. приједлоге за оснивање или куповину других друштава или послова било у цјелини или дјелимично,
7. запошљавање као и предвиђене трошкове за исто, ниво средстава за стимулативне отпремнине,
8. приједлоге за коришћење вишка добити за период плана пословања,
9. приједлоге за продају непокретне имовине,
10. предвиђене финансијске исказе, функционални и главни буџет са полугодишњим анализама и буџет обртног капитала, тако да буџети морају одржавати планиране активности предузећа и са тим активностима повезане приходе и трошкове.

Члан 98.

План пословања ће за период за који је донесен представљати основ пословних активности предузећа.

Без обзира на предње, Управа ће годишње усаглашавати План пословања и у случају потребе, а у складу са циљевима истог, ревидирати и усагласити исти ради прилагођавања плана пословања тржишним условима.

План пословања предузећа чини саставни дио заједничког плана, пословања свих повезаних предузећа у МХ ЕРС и мора бити у складу са њим. План пословања предузећа мора бити у складу са заједничким планом пословања, свих повезаних предузећа.

XXI ПРИМЈЕНА КЊИГОВОДСТВЕНИХ И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ СТАНДАРДА

Члан 99.

Надзорни одбор предузећа има обавезу и одговорност да:

1. организује припрему вјеродостојих рачуноводствених извјештаја и финансијских исказа, сачињених у складу са Међународним рачуноводственим стандардима као и прописима о рачуноводственим и ревизорским стандардима Републике Српске, из којих су видљиве финансијске позиције предузећа и које су отворене за преглед од стране свих лица која имају правни интерес у пословању предузећа,
2. надзире Управу у примјени препорука датих од стране ревизора у датим роковима,
3. надзире интерне ревизоре у њиховом раду, задацима и извјештајима,
4. преглед завршног извјештаја ревизора.

Надзорном одбору није дозвољено преношење ове обавезе.

Члан 100.

Управа предузећа има обавезу и одговорност да извршава препоруке ревизора у датим роковима за извршење.

XXII ПОСТУПАК ЈАВНИХ НАБАВКИ

Члан 101.

Сви поступци набавке од стране предузећа биће спровођени уз строго поштовање Закона о јавним набавкама БиХ („Службени Гласник БиХ“ бр.49/04, 19/05, 52/05, 8/06, 24/06, 70/06, 12/09 и 60/10), подзаконских и интерних аката предузећа.

Управа и Надзорни одбор предузећа дужни су спроводити и надзирати спровођење одредби закона и аката из претходног става.

Управа предузећа дужна је:

1. донијети упутство и правилник који ће регулисати поступак набавке у складу са важећим прописима,
2. надzirати запослене предузећа у имплементацији прописа о набавци, те одредби упутства и правилника о набавци предузећа,
3. обезбједити правилну и потпуну примјену прописа из области јавних набавки,
4. припремити извјештаје о поступцима набавке на начин како је то прописано,
5. подносити извјештај о набавци Одбору за ревизију предузећа и Надзорном одбору предузећа у року од 15 дана од дана закључивања уговора о набавци и Управи Матичног предузећа.

Управа предузећа може извршити преношење сваке од напријед наведених дужности уз једногласну писмену сагласност Надзорног одбора, али је Управа и даље одговорна за вршење надзора над сваком од наведених дужности.

Члан 102.

У поступку набавке Надзорни одбор има обавезу и одговорност како слиједи:

1. прегледа упутство и правилник за поступак набавке у смислу усаглашености истог са важећим прописима о набавци,
2. надзора над радом управе и запослених у погледу примјене упутства и правилника о поступку набавке у предузећу,
3. прегледа извјештаје о набавци и припреме извјештаја о могућој превари или злоупотреби од стране надлежних органа предузећа.

Надзорном одбору није допуштено преношење ових дужности.

Правилник и упутство о јавним набавкама морају бити усаглашени са одредбама Правилника о јавним набавкама и упутствима Матичног предузећа.

Члан 103.

У поступку набавке, Одбор за ревизију је одговоран за редован преглед Извјештаја о набавци и писмено извјештавање Надзорног одбора или другог надлежног органа предузећа, о било каквом кршењу важећих прописа о набавкама.

Одбор за ревизију не може преносити своје обавезе другим органима предузећа.

Понуђачима у процесу набавке је изричито забрањено учешће или коришћење утицаја на Надзорни одбор или Управу у вези са поступком набавке.

Члан 104.

Чланови Управе и Надзорног одбора и акционари су са предузећем повезана лица у погледу поступка и циљева важећих прописа о набавци.

Уколико на бази извјештаја о набавци/кама или на бази информације из другог извора, Надзорни одбор нађе да је дошло до кршења етичког кодекса или важећих прописа о набавкама или упутства и правилника предузећа о набавкама, предузеће предузима без одлагања кораке за суспендовање са посла одговорног лица, те спровођења пуне истраге.

Уколико Надзорни одбор нађе да је дошло до кршења важећих прописа о набавкама или етичког кодекса, препоручит ће тренутно отпуштање одговорног лица.

За спровођење мјера предложених од стране Надзорног одбора, предвиђених у претходном ставу овог члана, одговорна је Управа предузећа.

Члан 105.

Повезана предузећа могу вршити заједничку набавку на начин и под условима које одреди Колегиј директора повезаних предузећа МХ ЕРС.

XXIII ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Члан 106.

Предузеће је у обављању своје дјелатности и послова дужно предузимати све мјере заштите и унапређења радне и животне средине у складу са важећим прописима.

Предузеће је дужно да се придржава мјера заштите и унапређивања животне средине и да у складу с тим мјерама донесе правилник о мјерама заштите радне и животне средине у условима еколошког окружења у којем послује.

XXIV ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ И ОДЈЕЉЕЊЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

- Одбор за ревизију -

Члан 107.

Одбор за ревизију је орган састављен од три (3) члана од којих је један истовремено и члан Одбора за ревизију Матичног предузећа.

Чланове Одбора за ревизију бира Скупштина предузећа у складу са условима из овог Статута, из реда независних лица која нису повезана лица у смислу одредаба Закона.

Функцију члана Одбора за ревизију обавља и Директор одјељења интерне ревизије, без права гласа.

Члан Одбора за ревизију не може бити лице које има финансијски и други интерес у предузећу.

За чланове Одбора за ревизију бирају се лица која имају завршен економски факултет и посједују сертификат/лиценцу овлаштеног ревизора, с тим да се за једног члана Одбора за ревизију може изабрати и лице са завршеним правним факултетом.

Чланови Одбора за ревизију морају посједовати стручна и професионална знања и способности за обављање послова ревизије, познавати проблематику и прописе из области електропривредних дјелатности, те познавати надлежности и начин рада органа електропривредних предузећа из система Мјешовитог Холдинга ЕРС.

Члан 108.

Одлуку о расписивању јавног конкурса и критеријима које треба да испуњавају чланови Одбора за ревизију доноси Надзорни одбор предузећа.

Поступак оцјене квалификованости кандидата, према утврђеним критеријима по објављеном конкурс, може да врши конкурсна комисија у саставу од пет (5) чланова од којих су три (3) члана испред Матичног предузећа на приједлог Управе Матичног предузећа и два (2) члана из реда запослених у предузећу.

Комисију из претходног става именује Надзорни одбор предузећа.

Приједлог за именовање чланова Одбора за ревизију утврђује Надзорни одбор предузећа већином гласова, а на основу расписаног јавног конкурса за избор најквалификованијих лица за функцију члана Одбора за ревизију.

Чланови одбора за ревизију предузећа могу се разрјешити одлуком Скупштине, са навођењем разлога за разрјешење или без њега.

Чланови одбора за ревизију предузећа разрјешавају се на исти начин на који су и бирани.

Члан 109.

Одбор за ревизију дужан је да:

1. именује вањског ревизора,
2. именује директора Одјељења интерне ревизије на основу јавног конкурса за избор најбоље квалификованог кандидата, уколико Главни ревизор није извршио именовање у складу са одредбама Закона о јавним предузећима,
3. размотри годишњу студију ризика и план ревизије у којима су приказане појединости у погледу ризичних подручја и ревизија које ће се извршити, те осигура да пријављена питања буду без одлагања и на одговарајући начин коригована,
4. размотри студију ризика из претходне одредбе у споразуму са Главним ревизором по питању обраде, нарочито у случају када је Главни ревизор именовао директора Одјељења интерне ревизије Предузећа,
5. осигура да Одељење за интерну ревизију изврши свој посао у складу са планом ревизије,
6. осигура да интерне контроле Предузећа буду адекватне и да функционишу како је предвиђено,
7. подносе Надзорном одбору сажете мјесечне извјештаје о својим састанцима сваког мјесеца,
8. консултује са Главним ревизором у погледу избора независне ревизорске организације или струковне стручне групе која врши унутрашње струковно оцјењивање Одељења за интерну ревизију, сваке двије до три године,
9. осигура да одјељење за интерну ревизију обавља своје обавезе у складу са међународним ревизијским стандардима,
10. доноси план рада интерне ревизије,
11. разматра извјештаје одјељења интерне ревизије и даје препоруке по извјештајима о ревизији,
12. извјештава надзорни одбор о реализацији препорука по извјештајима о ревизији,
13. извјештава Скупштину предузећа о рачуноводству, извјештајима и финансијском пословању предузећа,
14. изјашњава се о приједлогу одлуке о расподјели добити коју усваја Скупштина,
15. извјештава о усклађености пословања предузећа са законским и другим регулаторним захтјевима,
16. доноси Пословник о свом раду.

Одбор за ревизију подноси извјештај на свакој годишњој скупштини, а на ванредној сједници скупштине када сматра да је извјештавање потребно или када то затражи надзорни одбор.

Одбор за ревизију доставља посебан извјештај Скупштини о уговорима закљученим између предузећа и повезаних лица у смислу Закона.

Члан 110.

Ревизију финансијског пословања свих предузећа у саставу МХ ЕРС врши исти независни ревизор, по спроведеној законској процедури. Исти независни ревизор се може ангажовати најдуже до пет година.

Независни ревизор се обавјештава истовремено са обавјештењем акционара предузећа о одржавању Скупштине или одлучивању без сједнице ради учествовања у раду Скупштине у складу са Сатутом и Законом.

Члан 111.

Надзорни одбор има обавезу и одговорност да у примјени препорука датих од стране Одбора за ревизију и вањског ревизора врши надзор над Управом.

Управа је дужна и одговорна за реализацију препорука Одбора за ревизију у роковима које препоручи Одбор за ревизију. Управа може пренијети ову дужност, али је и даље одговорна за реализацију исте.

Одбор за ревизију одговара директно Скупштини предузећа.

Чланови Одбора за ревизију за свој рад имају право на накнаду. Висину накнаде и начин исплате утврђује Скупштина предузећа.

- Одјељење интерне ревизије -

Члан 112.

Одјељење интерне ревизије успоставља Директор одјељења тако што:

1. организује одјељење одговарајућег обима потребног за адекватно обављање дужности утврђених овим Статутом,
2. те има искључиву одговорност за избор и руковођење лицима запосленим у одјељењу.

Запослени радници одјељења, изузев директора, су у радном односу у предузећу.

Директор одјељења остварује накнаду у складу са тарифом коју утврди Главни ревизор или надлежно министарство.

Члан 113.

Директора одјељења интерне ревизије именује Главни ревизор Јавног сектора РС на начин прописан Законом.

У случају да Главни ревизор не користи своје право из предњег става, Директор одјељења именује Одбор за ревизију на основу јавног конкурса за избор најбољег квалификованог кандидата, под надзором Главног ревизора.

Члан 114.

Одјељење интерне ревизије има дужност и одговорност да:

1. подноси Одбору за ревизију годишњу студију ризика и план ревизије у којима је садржан детаљан приказ ризичних подручја и ревизија која ће бити извршене,
2. подноси Одбору за ревизију извјештај о обављеним ревизијама и препоруке путем директора Одјељења интерне ревизије,
3. обавља своје дужности у складу са стандардима међународне ревизије.

Одјељење интерне ревизије ову дужност не може преносити.

У извршењу својих дужности одјељење интерне ревизије:

- а) контролише и извјештава Одбор за ревизију о вјеродостојности и комплетности финансијских извјештаја предузећа,
- б) контролише и извјештава Одбор за ревизију о вјеродостојности и комплетности извјештавања акционара о финансијским и другим информацијама,
- в) контролише и извјештава Одбор за ревизију о уговорима склопљеним између предузећа и чланова Надзорног одбора и Управе предузећа, као и са повезаним лицима у смислу Закона о привредним друштвима,
- г) контролише усклађеност организације и дјеловања предузећа са Етичким кодексом,
- д) контролише поступак рјешавања приговора акционара предузећа у вези са тачкама а) до д) овог става.

Члан 115.

Управа је дужна и одговорна да:

1. обезбиједи адекватни простор с циљем да се омогући оперативност Одјељења интерне ревизије и да му се омогући да неометано обавља свој посао,
2. обезбиједи да, без изузетка, Одјељење интерне ревизије има потпуни и cjеловит увид у сву евиденцију предузећа.

Управа може преносити ову дужност, али је и даље одговорна за реализацију исте.

Органи предузећа дужни су сарађивати са члановима Одбора за ревизију, те учинити доступним све исправе и финансијске и рачуноводствене исказе на захтјев Одбора и Одјељења интерне ревизије.

- Служба интерне контроле -

Члан 116.

Служба интерне контроле Матичног предузећа врши контролу законитости поступања у обављању послова у свим зависним предузећима Мјешовитог Холдинга ЕРС.

Посебним актом ће се дефинисати обавезе, надлежности и одговорности Службе интерне контроле Матичног предузећа.

XXV НЕДОПУШТЕНЕ И ОГРАНИЧЕНЕ АКТИВНОСТИ**Члан 117.**

- Недопуштене активности -

Предузећу није допуштено:

1. давање кредита или позајмица запосленим у предузећу или другим лицима или пружање гаранција или осигурања за кредит (ово се не односи на повезана предузећа у МХ ЕРС као кориснике зајма односно гаранција),
2. давање путем донација у супротности са одредбама Закона о донацијама предузећа у јавном власништву или под јавном контролом Републике.
3. исплате плата, доприноса и накнада супротно одредбама прописа о раду, Закона о пензијском и здравственом осигурању, или лицима на било каквој листи чекања,
4. учешће у поступку набавке у својству понуђача било којег лица које је припремило позив на тендер или сваког повезаног лица или лица у вези са

повезаним лицима (не односи се на повезана предузећа у систему Холдинга ЕРС),

5. вршење измјена и допуна у било којем већ закљученом уговору о набавци, осим ако су извршене у складу са законом,
6. прихват плаћања замјеном за новац, плаћања у натури, или готовинском еквиваленту,
7. инвестиције из краткорочних извора средстава предузећа, осим када се ради о одобреним инвестицијама према дефиницији датој у важећим законима који регулишу ту област,
8. закључивање уговора о располагању са кумулативном вриједношћу већом од 10.000 КМ без потписа директора и најмање једног извршног директора,
9. закључивање уговора о располагању вриједности веће од 100.000 КМ без сагласности Управе Матичног предузећа (ако се не ради о инвестицијама), а ако су у питању инвестиције располагање без одлуке Надзорног одбора, а код инвестиција вриједности веће од 1.000.000 КМ без сагласности Скупштине Матичног предузећа.

- Ограничене активности -

Члан 118.

Предузеће може предузимати сљедеће активности, искључиво уз писмено одобрење већине чланова Надзорног одбора и то:

1. измирење дуга према повјериоцу предузећа, плаћањем трећем лицу (уговор о цесији дуга),
2. пребијање дугова према некој страни са дуговима те исте стране која је из тог разлога истовремено и повјерилац и дужник предузећа (уговори о простој компензацији),
3. учешће у аранжману вишеструког пребијања дугова између више страна (мултилатерална компензација),
4. измирење дуга према предузећу у случају да дужник плаћа повјериоцу предузећа,
5. отпис дуговања,
6. издвајање средстава обезбјеђења измирења обавеза предузећа (гаранција и супергаранција, мјеница, јемство, хипотека, залога) у вриједности већој од 10.000,00 КМ.

Одлуку о одобравању ограничених активности из претходног става доноси Надзорни одбор већином гласова свих чланова на образложен приједлог Управе предузећа и по претходно прибављеној препоруци Одбора за ревизију.

Предузеће је дужно устројити и уредно водити евиденцију о издатим средствима обезбјеђења са свим неопходним подацима о врсти, вриједности, року издавања и важења, те активирању или повлачењу издатих средстава обезбјеђења.

Начин вођења евиденције прописује се посебним правилником.

Поступак издавања, форма и садржај ограничења, те начин вођења евиденције издатих средстава обезбјеђења, уредиће се посебним правилником који доноси Управа предузећа по претходно прибављеној сагласности Надзорног одбора.

XXVI ПОСЕБНЕ ОДРЕДБЕ

- Запослени у предузећу -

Члан 119.

Права, обавезе и одговорности запослених утврђују се посебним општим актом у складу са законом, овим Статутом, Колективним уговором и Уговором о раду и менаџерским уговором ако га запослени закључи (за руководне раднике).

Надзорни одбор и Управа предузећа обавјештавају запослене о свом раду и пословању предузећа, а нарочито о:

1. развојним плановима и њиховом утицају на економски и социјални положај запослених,
2. кретању и промјенама зарада запослених,
3. заштити и безбједности на раду и мјерама за побољшање услова рада,
4. статусним промјенама и промјенама облика предузећа.

Обавјештавање запослених о питањима из претходног става врши се преко огласне табле, путем информативних гласила или на други начин утврђен актом Управе предузећа.

- Обавјештавање акционара -

Члан 120.

Управа обавјештава акционаре о пословању предузећа, раду његових органа, рачуноводственим исказима и извјештајима о пословању, као и о извјештајима Надзорног одбора и ревизора.

Акционари имају право да прегледају пословне књиге и остале документе предузећа, на начин и под условима како утврди Надзорни одбор.

Остваривање права акционара на обавјештавање обезбјеђује Управа предузећа.

Предузеће је дужно да објави годишњи редовни ревидовани финансијски извјештај у средствима информисања (у скраћеној верзији) и према образцима прописаним од комисије за хартије од вриједности.

На свакој годишњој скупштини акционара, надзорни одбор предузећа дужан је дати ажуран и комплетан извјештај акционарима о стању и пословима предузећа, укључујући нарочито извјештај о финансијском стању предузећа.

Ако предузеће стекне сопствене акције, надзорни одбор у извјештају о финансијском стању предузећа наводи и разлоге стицања, број и номиналну вриједност стечених акција, означавање да ли их је предузеће стекло са накнадом или без ње и уз навођење износа, број сопствених акција које предузеће већ држи и број тих акција које је поново издало.

Ако је акционару ускраћено обавјештење у складу са ставом 5. и 6. овог члана, може захтјевати да се то наведе у записнику са сједнице скупштине, као и разлог ускраћивања обавјештења.

Акционар има право да код надлежног суда тражи остваривање права на обавјештавање у складу са ставом 5. и 6. овог члана, у року од 15 дана од дана одржавања скупштине на којој је давање предметног обавјештења одбијено.

Члан 121.

Акционари имају право да Надзорном одбору, Управи предузећа и Одбору за ревизију писмено постављају питања о управљању предузећем.

Органи из претходног става овог члана дужни су да писмено одговоре на питања акционара у року од 15 дана од дана добијања питања.

- Јавност рада и пословна тајна -

Члан 122.

Рад предузећа је јаван.

Јавност се обезбјеђује информисањем путем средстава информисања и на друге погодне начине.

Пословну тајну предузећа представљају документа и информације које је Надзорни одбор утврдио као повјерљиве и чије би ширење могло неповољно да утиче на пословање предузећа, односно за које је очигледно да би проузроковале знатну штету предузећу ако дођу у посјед трећег лица.

Информације чије је објављивање обавезно у складу са законом или које су у вези са повредом закона, добре пословне праксе или принципа пословног морала, укључујући и информацију за коју постоји основана сумња на постојање корупције, не може се сматрати пословном тајном предузећа и објављивање ове информације је законито, ако има за циљ да заштити јавни интерес.

Као пословна тајна не могу се сматрати документа и подаци који се по закону сматрају јавним.

Документа и податке који представљају пословну тајну, другим лицима може дати директор, односно лице које он овласти, у складу са Законом о слободи приступа информацијама.

Чланови Управе, Надзорног одбора, Одбора за ревизију и Одјељења интерне ревизије предузећа, одговорни су за штету проузроковану предузећу ако у погледу чувања пословне тајне, односно њеног саопштавања нису поступали у складу са законима и другим прописима.

Предузеће дужно је да пружи потпуну заштиту лицу које поступајући савјесно у доброј вјери указује надлежним органима на постојање корупције.

- Престанак предузећа -

Члан 123.

Предузеће може престати на начин и у случајевима утврђеним Законом о привредним друштвима.

- Општа акта предузећа -

Члан 124.

Општи акти предузећа су:

1. Статут,
2. Правилници и Пословници,
3. Етички кодекс,
4. Одлуке којима се на општи начин уређују одређена питања.

Општи акти предузећа се примјењују уколико нису у директној супротности са Законом, односно док се изричито не ставе ван снаге.

Члан 125.

Статут је основни акт предузећа, а други општи акти морају бити у сагласности са одредбама овог Статута.

Статут зависног предузећа мора бити у складу са Статутом Матичног предузећа.

Члан 126.

Постојећи општи акти предузећа биће без одлагања усклађени са овим Статутом, у роковима које одреди Надзорни одбор, а у зависности од важећих законских и подзаконских аката.

За питања која нису регулисана овим Статутом сходно се примјењују одредбе Закона о јавним предузећима, Закона о привредним друштвима и другим законима и подзаконским актима.

Појединачни акти које доносе органи и овлаштени појединци у предузећу, морају бити у складу са законом и општим актима.

Члан 127.

Предузеће има обавезу чувања аката и докумената у складу са Законом о привредним друштвима.

Акта и документа из члана 125. овог Статута, предузеће је дужно да чува у свом сједишту.

XXVII ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 128.

Овај Статут ступа на снагу даном потврђивања од стране нотара.

Члан 129.

Измјене и допуне овог Статута врше се на начин и по поступку за његово доношење, с тим да измјене Статута морају бити нотарски потврђене.

Члан 130.

Ступањем на снагу овог Статута, престаје да важи Статут ЗП „Хидроелектране на Врбасу“ а.д. Мркоњић Град број: СА-13/09 од 28.12.2009 . године

Број: СА - 3

Предсједник Скупштине

Датум: 29.06.2012. године

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ
"ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РС" а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ХЕ НА ВРБАСУ" а.д.
МРКОЊИЋ ГРАД**

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ

ЗА 2011.ГОДИНУ

Мркоњић Град , март 2012. године

Матични број: 1756958
 Шифра дјелат 40111
 Назив привредног друштва,
 задруге, другог правног лица или
МН"ЕР"RS ZP"Hidroelektrane na Vrba:
 Сједиште: Mrkonjić Grad
 ЈИБ: 4401195230004

Жиро рачуни: 5510140000091833-Unicred. Banka
 5520310001891014-Hipo Alpe Adria
 5710100000065442-Komerc. Banka
 5620990000704617-NLB Rzav. Banka

Биланс успјеха

(Извјештај о укупном резултату у периоду)
 за период од 01.01. до 31.12.2011. године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
	I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+206+210+211-212+213-214+215)	201	9.653.886	18.383.968
60	1. Приходи од продаје робе (203 до 205)	202	0	0
600	а) Приходи од продаје робе повезаним правним лицима	203		
601	б) Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	204		
602	в) Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	205		
61	2. Приходи од продаје учинака (207 до 209)	206	9.555.294	18.295.951
610	а) Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима	207	9.555.294	18.295.951
611	б) Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	208		
612	в) Приходи од продаје учинака на иностраном тржишту	209		
62	3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	210		
630	4. Повећање вриједности залиха учинака	211		
631	5. Смањење вриједности залиха учинака	212		
640 и 641	6. Повећање вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	213		
642 и 643	7. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	214		
650 до 659	8. Остали пословни приходи	215	98.592	88.017
	II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	13.761.484	14.444.181
500 до 502	1. Набавна вриједност продате робе	217		

510 до 513	2. Трошкови материјала	218	532.948	636.920
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (220+221)	219	4.662.155	4.492.508
520 и 521	а) Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	220	3.581.896	3.427.909
522 и 529	б) Остали лични расходи	221	1.080.259	1.064.599
530 до 539	4. Трошкови производних услуга	222	802.498	945.192
54	5. Трошкови амортизације и резервисања (224+225)	223	5.960.467	5.464.927
540	а) Трошкови амортизације	224	5.396.139	5.242.826
541 до 549	б) Трошкови резервисања	225	564.328	222.101
55 осим 555 и 556	6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	226	679.006	680.736
555	7. Трошкови пореза	227	1.018.085	2.189.797
556	8. Трошкови доприноса	228	106.325	34.101
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-216)	229	0	3.939.787
	В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (216-201)	230	4.107.598	0
Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ				
66	І ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (232 до 237)	231	986.143	881.856
660	1. Финансијски приходи од повезаних правних лица	232		
661	2. Приходи од камата	233	933.844	847.088
662	3. Позитивне курсне разлике	234	52.299	34.768
663	4. Приходи од ефеката валутне клаузуле	235		
664	5. Приходи од учешћа у добитку заједничких улагања	236		
669	6. Остали финансијски приходи	237		
56	ІІ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (239 до 243)	238	111.663	159.908
560	1. Финансијски расходи по основу односа повезаних правних лица	239		
561	2. Расходи камата	240	42.319	27.913
562	3. Негативне курсне разлике	241	69.344	131.995
563	4. Расходи по основу валутне клаузуле	242		
564	5. Остали финансијски расходи	243		

	Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (229+231-238) или (230+231-238)	244	0	4.661.735
	Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (-229-231+238) или (230-231+238)	245	3.233.118	0
	Е. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
67	I ОСТАЛИ ПРИХОДИ (247 до 256)	246	36.420	57.158
670	1. Добици по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	247		
671	2. Добици по основу продаје инвестиционих некретнина	248		
672	3. Добици по основу продаје биолошких средстава	249		
673	4. Добици по основу продаје средстава обустављеног пословања	250		
674	5. Добици по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	251		
675	6. Добици по основу продаје материјала	252		
676	7. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	253		
677	8. Наплаћена отписана потраживања	254	525	
678	9. Приходи по основу уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви	255		
679	10. Приходи од смањења обавеза, укидања неискориштених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	256	35.895	57.158
57	II ОСТАЛИ РАСХОДИ (258 до 267)	257	27.108	33.014
570	1. Губици по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	258	20.672	7.999
571	2. Губици по основу продаје и расходовања инвестиционих некретнина	259		
572	3. Губици по основу продаје и расходовања биолошких средстава	260		
573	4. Губици по основу продаје средстава обустављеног пословања	261		
574	5. Губици по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	262		
575	6. Губици по основу продатог материјала	263		
576	7. Мањкови, изузимајући мањкове залиха учинака	264		34
577	8. Расходи по основу заштите од ризика	265		

578	9. Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	266	3.488	23.541
579	10. Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	267	2.948	1.440
	Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (246-257)	268	9.312	24.144
	3. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (257-246)	269	0	0
	И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ			
68	I ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (271 до 279)	270	0	0
680	1. Приходи од усклађивања вриједности нематеријалних улагања	271		
681	2. I Приходи од усклађивања вриједности некретнина, постројења и опреме	272		
682	3. Приходи од усклађивања вриједности инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	273		
683	4. Приходи од усклађивања вриједности биолошких средства за које се обрачунава амортизација	274		
684	5. Приходи од усклађивања вриједности дугорочних финансијских пласмана и фин. средстава расположивих за продају	275		
685	6. Приходи од усклађивања вриједности залиха материјала и робе	276		
686	7. Приходи од усклађивања вриједности краткорочних финансијских пласмана	277		
687	8. Приходи од усклађивања вриједности капитала	278		
689	9. Приходи од усклађивања вриједности остале имовине	279		
58	II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (281 до 288)	280	0	0
580	1. Обезврјеђење нематеријалних улагања	281		
581	2. Обезврјеђење некретнина, постројења и опреме	282		
582	3. Обезврјеђење инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	283		
583	4. Обезврјеђење биолошких средства за која се обрачунава амортизација	284		
584	5. Обезврјеђење дугорочних финансијских пласмана и финансијских средстава расположивих за продају	285		
585	6. Обезврјеђење залиха материјала и робе	286		

586	7. Обезврјеђење краткорочних финансијских пласмана	287		
589	8. Обезврјеђење остале имовине	288		
	Ј. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (270-280)	289	0	0
	К. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (280-270)	290	0	0
690 и 691	Л. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	291		
590 и 591	Љ. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	292	8.309	656
	М. ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	1. Добитак прије опорезивања (244+268+289+291-245-269-290-292)	293	0	4.685.223
	2. Губитак прије опорезивања (245+269+290+292-244-268-289-291)	294	3.232.115	0
	Н. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ			
721	1. Порески расходи периода	295		
дио 722	2. Одложени порески расходи периода	296	512.279	479.411
дио 722	3. Одложени порески приходи периода	297		
	Њ. НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА			
	1. Нето добитак текуће године (293-294-295-296+297)	298	0	4.205.812
	2. Нето губитак текуће године (294-293+295+296-297)	299	3.744.394	0
	УКУПНИ ПРИХОДИ (201+231+246+270+291)	300	10.676.449	19.322.982
	УКУПНИ РАСХОДИ (216+238+257+280+292)	301	13.908.564	14.637.759
723	О. МЕЋУДИВИДЕНДЕ И ДРУГИ ВИДОВИ РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТКА У ТОКУ ПЕРИОДА	302		
	Дио нето добитка/губитка који припада већинским власницима	303	2433482	2733778
	Дио нето добитка/губитка који припада мањинским власницима	304	1310912	1472034

Обична зарада по акцији	305		
Разријеђена зарада по акцији	306		
Просјечан број запослених по основу часова рада	307	142	141
Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца	308	142	142

(М.П.)

У Mrkonjić Gradu,
Дана, 29.02.2012.
Лице са лиценцом: Živko Jarić, lic.br.0196-0406/10
Директор: Nedeljko Kesić, dipl. krim.

Матични број: 1756958
 Шифра дјелат 40111
 Назив привредног друштва, задруге, другог
 правног лица или предузетника:
МН'ЕР"RS ZP"Hydroelektrane na Vrbasu" a.d.
 Сједиште: Mrkonjić Grad
 ЈИБ: 4401195230004

Жиро рачуни: 5510140000091833-Unicr. Banka
 5520310001891014-Hypo Alpe Adria b
 5710100000065442-Komerc. Banka
 5620990000704617-NLB Razv. Banka

Извјештај

о осталим добицима и губицима периода
 за период од 01.01. до 31.12.2011. године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	А. НЕТО ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА (298 или 299)	400	- 3.744.394	4.205.812
	I ДОБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (402 до 407)	401	0	292.494
	1. Добици по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима, осим ХОВ расположивих за продају	402		
	2. Добици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	403		
	3. Добици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	404		
	4. Актуарски добици од планова дефинисаних примања	405		
	5. Ефективни дио добитака по основу заштите од ризика готовинских токова	406		
	6. Остали добици утврђени директно у капиталу	407		292.494
	II ГУБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (409 до 413)	408	0	0
	1. Губици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	409		
	2. Губици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	410		
	3. Актуарски губици од планова дефинисаних примања	411		
	4. Ефективни дио губитака по основу заштите од ризика готовинских токова	412		
	5. Остали губици утврђени директно у капиталу	413		
	Б. ОСТАЛИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ У ПЕРИОДУ (401-408) или (408-401)	414	0	292.494
	В. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛЕ ДОБИТКЕ И ГУБИТКЕ	415		
	Г. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ДОБИТАКА И ГУБИТАКА У ПЕРИОДУ (414±415)	416	0	292.494
	Д. УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ			
	I УКУПАН НЕТО ДОБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400±416)	417	0	4.498.306
	II УКУПАН НЕТО ГУБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400±416)	418	3.744.394	0

(М.П.)

У Mrkonjić Gradu,
 Дана, 29.02.2012. god.
 Лице са лиценцом: Živko Jarić, 0196-0406/10
 Директор: Nedeljko Kesić, dipl. Krim.

Матични број: 1756958
 Шифра дјелатнос 40111
 Назив привредног друштва, задруге,
 другог правног лица или
МН'ЕР"RS ZP" Hidroelektrane na Vrbasu" а
 Сједиште: Mrkonjić Grad
 ЈИБ: 4401195230004

Жиро рачуни: 5510140000091833-Unicr. Banka
 5520310001891014-Hypo Alpe Adria b
 5710100000065442-Komerc. Banka
 5620990000704617-NLB Razv. Banka

Биланс стања
 (Извјештај о финансијском положају)
 на дан 31.12.2011. године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ на дан биланса текуће године			Износ на дан биланса претходне године
			Бруто	Исправка вриједности	Нето (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВА						
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+008+015+021+030)	001	353.380.932	142.209.776	211.171.156	211.007.191
1	I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (003 до 007)	002	5.402.738	103.115	5.299.623	5.329.394
10	1. Улагања у развој	003	9.287		9.287	8.797
11	2. Концесије, патенти, лиценце и остала права	004	84.096		84.096	65.509
12	3. Goodwill	005			0	
14	4. Остала нематеријална улагања	006	5.110.126	103.115	5.007.011	4.593.454
015 и 016	5. Аванси и нематеријална улагања у припреми	007	199.229		199.229	661.634
2	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)	008	347.946.486	142.098.614	205.847.872	205.635.505
20	1. Земљиште	009	57.760		57.760	57.760
21	2. Грађевински објекти	010	213.972.585	67.495.696	146.476.889	147.885.411
22	3. Постројења и опрема	011	123.048.902	70.547.676	52.501.226	53.897.946
23	4. Инвестиционе некретнине	012	6.717.463	4.055.242	2.662.221	2.204.862
027 и 028	5. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	013	4.149.776		4.149.776	1.589.526
29	6. Улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми	014			0	
3	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)	015	13.412	8.047	5.365	6.706
30	1. Шуме	016			0	

31	2. Вишегодишњи засади	017	13.412	8.047	5.365	6.706
32	3. Основно стадо	018			0	
33	4. Средства културе	019			0	
038 и 039	5. Аванси и биолошка средства и средства културе у	020			0	
4	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)	021	18.296	0	18.296	35.586
040, дио 049	1. Учешће у капиталу зависних правних лица	022			0	
041, дио 049	2. Учешће у капиталу других правних лица	023			0	
042, дио 049	3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима	024			0	
043, дио 049	4. Дугорочни кредити у земљи	025	18.296		18.296	35.586
044, дио 049	5. Дугорочни кредити у иностранству	026			0	
045, дио 049	6. Финансијска средства расположива за продају	027			0	
046, дио 049	7. Финансијска средства која се држе до рока доспијећа	028			0	
048, дио 049	8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029			0	
50	V ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	030			0	
	Б. ТЕКУЋА ИМОВИНА (032+039+060)	031	28.140.478	147.575	27.992.903	34.614.091
10 до 15	I ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)	032	1.157.241	121.272	1.035.969	1.050.741
100 до 109	1. Залихе материјала	033	1.025.675	121.272	904.403	737.639
110 до 112	2. Залихе недовршене производње, полупроизвода и	034			0	
120	3. Залихе готових производа	035			0	
130 до 139	4. Залихе робе	036			0	
140 до 149	5. Стална средства и средства обустављеног пословања	037			0	
150 до 159	6. Дати аванси	038	131.566		131.566	313.102
	II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+046+055+058+059)	039	26.983.237	26.303	26.956.934	33.563.350
20, 21, 22	1. Краткорочна потраживања (041 до 045)	040	4.634.358	18.306	4.616.052	11.158.190
200	а) Купци–повезана правна лица	041	4.014.249		4.014.249	10.562.697
201, дио 209	б) Купци у земљи	042	43.876	18.306	25.570	16.380
202, дио 209	в) Купци у иностранству	043	183		183	991

210 до 219	г) Потраживања из специфичних послова	044			0	
220 до 229	д) Друга краткорочна потраживања	045	576.050		576.050	578.122
23	2. Краткорочни финансијски пласмани (047 до 054)	046	20.025.791	7.997	20.017.794	21.017.690
230, дио 239	а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима	047			0	
231, дио 239	б) Краткорочни кредити у земљи	048			0	
232, дио 239	в) Краткорочни кредити у иностранству	049			0	
233 и 234	г) Дио дугорочних финансијских пласмана који доспијева за	050	3.025.791	7.997	3.017.794	17.690
235, дио 239	д) Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс	051			0	
236, дио 239	ђ) Финансијска средства означена по фер вриједности кроз	052			0	
237	е) Окупљене сопствене акције и откупљени сопствени	053			0	
238, дио 239	удјели намијењени продаји или поништавању					
	ж) Остали краткорочни пласмани	054	17.000.000		17.000.000	21.000.000
24	3. Готовински еквиваленти и готовина (056+057)	055	2.215.260	0	2.215.260	1.377.990
240	а) Готовински еквиваленти - хартије од вриједности	056			0	
241 до 249	б) Готовина	057	2.215.260		2.215.260	1.377.990
270 до 279	4. Порез на додату вриједност	058	103.328		103.328	
280 до 289, осим 288	5. Активна временска разграничења	059	4.500		4.500	9.480
288	III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	060			0	
29	В. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	061			0	
	Г. ПОСЛОВНА АКТИВА (001+031+061)	062	381.521.410	142.357.351	239.164.059	245.621.282
880 до 888	Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	063	19.397.215		19.397.215	19.627.865
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (062+063)	064	400.918.625	142.357.351	258.561.274	265.249.147

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП		Износ на дан биланса текуће	Износ на дан биланса претходне
1	2	3		4	5
ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (102-109+110+111+114+115-116+117-122)	101		232.993.632	240.383.726
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)	102		102.354.487	102.354.487
300	1. Акцијски капитал	103		102.354.487	102.354.487
302	2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу	104			
303	3. Задружни удјели	105			
304	4. Улози	106			
305	5. Државни капитал	107			
306	6. Остали основни капитал	108			
31	II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	109			
320	III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	110			
дио 32	IV РЕЗЕРВЕ (112+113)	111		52.366.909	51.946.328
321	1. Законске резерве	112		4.040.246	3.619.665
322	2. Статутарне резерве	113		48.326.663	48.326.663
330, 331 и 334	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	114		70.698.107	73.132.260
332	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	115			
333	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	116			
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118 до 121)	117		11.318.523	12.950.651
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	118		11.318.523	8.744.839
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	119			4.205.812
342	3. Нераспоређени вишак прихода над расходима	120			
343	4. Нето приход од самосталне дјелатности	121			
35	IX ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (123+124)	122		3.744.394	0

350	1. Губитак ранијих година	123			
351	2. Губитак текуће године	124		3.744.394	
40	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126 до 131)	125		1.229.109	784.553
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	126			
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	127			
402	3. Резервисања за задржане кауције и депозите	128			
403	4. Резервисања за трошкове реструктурирања	129			
404	5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	130		571.932	691.704
405	6. Остала дугорочна резервисања	131		657.177	92.849
	В. ОБАВЕЗЕ (133+142)	132		4.941.318	4.453.003
41, осим 418	І ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (134 до 141)	133		3.041.594	2.735.947
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	134			
411	2. Обавезе према повезаним правним лицима	135			
412	3. Обавезе по емитованим дугорочним хартијама од вриједности	136			
413 и 414	4. Дугорочни кредити	137		1.936.229	2.074.482
415 и 416	5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу	138			
417	6. Дугорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	139			
418	7. Одложене пореске обавезе	140		1.105.365	661.465
419	8. Остале дугорочне обавезе	141			
42 до 48	ІІ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)	142		1.899.724	1.717.056
42	1. Краткорочне финансијске обавезе (144 до 147)	143		226.626	228.043
420 до 423	а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности	144			
424 и 425	б) Део дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	145		226.626	228.043

426	в) Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	146			
429	г) Остале краткорочне финансијске обавезе	147			
43	2. Обавезе из пословања (149 до 152)	148		1.065.403	276.429
430	а) Примљени аванси, депозити и кауције	149			
431	б) Добављачи - повезана правна лица	150		12.818	50.571
432 и 433	в) Остали добављачи	151		1.052.585	225.858
439	г) Остале обавезе из пословања	152			
440 до 449	3. Обавезе из специфичних послова	153		30.411	30.196
450 до 458	4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	154		313.790	380.899
460 до 469	5. Друге обавезе	155		161.986	74.630
470 до 479	6. Порез на додату вриједност	156			610.673
48 осим 481	7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	157		22.584	65.222
481	8. Обавезе за порез на добитак	158			
49, осим 495	9. Пасивна временска разграничења	159		78.924	50.964
495	10. Одложене пореске обавезе	160			
	Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101+125+132)	161		239.164.059	245.621.282
890 до 898	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	162		19.397.215	19.627.865
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (161+162)	163		258.561.274	265.249.147

(М.П.)

У Mrkonjić Gradu
Дана, 29.02.2012.
Лице са лиценцом: Jarić Živko, l.br.0196-0406/10
Директор: Nedeljko Kesić, dipl. Krim.

Шифра дје 40111
Назив привредног друштва,
задруге, другог правног лица
МН"ЕР"РС ЗР"Хидроелектране на '
Сједиште: Mrkonjić Grad
ЈИБ: 4401195230004

5520310001891014-Hipo Alpe Adria
5710100000065442-Komercijalna banka
5620990000704617-NLB Razv, banka

Биланс токова готовине
(Извјештај о токовима готовине)
за период од 01.01. до 31.12.2011. године

- у конвертибилним маркама -

Редни број	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
1	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
2	I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 504)	501	15.232.788	19.561.008
3	1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	15.212.459	19.483.208
4	2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	503		
5	3. Остали приливи из пословних активности	504	20.329	77.800
6	II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 до 510)	505	8.164.342	9.203.628
7	1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	506	2.087.043	2.458.754
8	2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	4.547.977	4.470.659
9	3. Одливи по основу плаћених камата	508	13.953	27.987
10	4. Одливи по основу пореза на добит	509		
11	5. Остали одливи из пословних активности	510	1.515.369	2.246.228
12	III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (501-505)	511	7.068.446	10.357.380
13	IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (505-501)	512	0	0
14	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
15	I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (514 до 519)	513	1.980.000	788.780
16	1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	514	1.000.000	
17	2. Приливи по основу продаје акција и удјела	515		
18	3. Приливи по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме,	516		
19	4. Приливи по основу камата	517	980.000	778.548

20	5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518		
21	6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519		10.232
22	II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (521 до 524)	520	4.182.239	9.688.178
23	1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	521		5.000.000
24	2. Одливи по основу куповине акција и удјела	522		
25	3. Одливи по основу куповине нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523	4.182.239	4.688.178
26	4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524		
27	III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (513-520)	525	0	0
28	IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (520-513)	526	2.202.239	8.899.398
29	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
30	I ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (528 до 531)	527	14.449	94.980
31	1. Приливи по основу повећања основног капитала	528		
32	2. Приливи по основу дугорочних кредита	529	14.449	94.980
33	3. Приливи по основу краткорочних кредита	530		
34	4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	531		
35	II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (533 до 538)	532	4.043.386	3.128.312
36	1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	533		
37	2. Одливи по основу дугорочних кредита	534		
38	3. Одливи по основу краткорочних кредита	535		
39	4. Одливи по основу финансијског лизинга	536		
40	5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	537	3.862.936	2.674.578
41	6. Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	538	180.450	453.734
42	III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (527-532)	539	0	0
43	IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (532-527)	540	4.028.937	3.033.332
44	Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)	541	17.227.237	20.444.768
45	Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)	542	16.389.967	22.020.118

46	Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541-542)	543	837.270	0
47	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542-541)	544	0	1.575.350
48	Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	545	1.377.990	2.953.340
49	З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧУНА ГОТОВИНЕ	546		
50	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧУНА ГОТОВИНЕ	547		
51	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)	548	2.215.260	1.377.990

У Mrkonjić Gradu,
(М.П.) Дана, 29.02.2012. god.
Лице са лиценцом: Živko Jarić,0196-0406/10
Директор: Nedeljko Kesić,dipl. Krim.

Матични број 1756958
 Шифра дјела 40111
 Назив привредног друштва, задруге, другог
 правног лица или предузетника:
МН"ЕР"РС ЗР "Hidroelektrane na Vrbasu"a.d.
 Сједиште: Mrkonjić Grad
 ЈИБ: 4401195230004

Жиро рачуни: 5510140000091833-UB
 5520310001891014-Hip
 5710100000065442-Kon
 5620990000704617-NLB

Извјештај о промјенама у капиталу

за период који се завршава на дан 31.12.2011. године

- у конвертибилним маркама -

Редни број	Врста промјене у капиталу	Део капитала који припада власницима матичног привредног друштва							Мањински интерес	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Акцијски капитал и удјели у друштво са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добици/ губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, заштита готовинских токова)	Акумулисани нераспоређен и добитак / непокривени губитак	Укупно		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Стање на дан 31.12.2009. год.	901	102.354.487	75.647.708		50.585.126	11.321.967	239.909.288		239.909.288
2	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	902						0		0
3	Ефекти исправке грешака	903						0		0
4	Поново исказано стање на дан 31.12.2009. год. (901 ± 902 ± 903)	904	102.354.487	75.647.708	0	50.585.126	11.321.967	239.909.288	0	239.909.288
5	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905		-2.515.448				-2.515.448		-2.515.448

6	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	906						0		0
7	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	907						0		0
8	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	908					4.205.812	4.205.812		4.205.812
9	Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	909				1.361.202	-2.577.128	-1.215.926		-1.215.926
10	Објављене дивиденде и други видови расподеле добитка и покриће губитка	910						0		0
11	Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањење основног капитала	911						0		0
12	Стање на дан 31.12.2010. год. / 01.01.2011. год. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	102.354.487	73.132.260	0	51.946.328	12.950.651	240.383.726	0	240.383.726
13	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	913						0		0
14	Ефекти исправке грешака	914						0		0
15	Поново исказано стање на дан 01.01.2011. год. (912 ± 913 ± 914)	915	102.354.487	73.132.260	0	51.946.328	12.950.651	240.383.726	0	240.383.726
16	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916		-2.434.153				-2.434.153		-2.434.153

17	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	917						0		0
18	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	918						0		0
19	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	919					-3.744.394	-3.744.394		-3.744.394
20	Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	920				420.581	-1.632.128	-1.211.547		-1.211.547
21	Објављене дивиденде и други видови расподјеле добитка и покриће губитка	921						0		0
22	Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањење основног капитала	922						0		0
23	Стање на дан 31.12.2011. год. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	102.354.487	70.698.107	0	52.366.909	7.574.129	232.993.632	0	232.993.632

(М.П.)

У Mrkonjić Gradu,
Дана, 29.02.2012.god.
Лице са лиценцом: Živko Jarić, lic. Br. 0196-0406/10
Директор: Nedeljko Kesić, dipl.krim.

ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

За годину која се завршава 31. децембра 2011. године
 (У Конвертибилним маркама)

	Напомена	Година која се завршава 31. децембра 2011.	Година која се завршава 31. децембра 2010.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје електричне енергије повезаним правним лицима	26	9.555.294	18.295.951
Остали пословни приходи	5	98.592	88.017
		9.653.886	18.383.968
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала и горива	6	-442.196	-543.125
Трошкови електричне енергије набављене од повезаних правних лица	26	-90.753	-93.795
Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи	7	-4.662.155	-4.492.508
Трошкови амортизације и резервисања	8	-5.960.467	-5.464.927
Порези и доприноси који не зависе од резултата		-1.124.410	-2.223.898
Остали пословни расходи	9	-1.481.506	-1.625.928
		-13.761.484	-14.444.181
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК / ГУБИТАК		-4.107.598	3.939.787
Финансијски приходи	10	986.143	881.856
Финансијски расходи	10	-111.663	-159.908
		874.480	721.948
Добитак редовне активности		-3.233.118	4.661.735
Остали приходи		36.420	57.158
Остали расходи		-35.417	-33.670
		1.003	23.488
Добитак / Губитак прије опорезивања		-3.232.115	4.685.223
- порез на добитак			-
-одложени порески расход периода	11	-512.279	-479.411
НЕТО ДОБИТАК / ГУБИТАК		-3.744.394	4.205.812
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
- Основна зарада по акцији	27	0	0,0411
УКУПАН ДОБИТАК / ГУБИТАК У ОБР.ПЕРИОДУ		-3.744.394	4.498.306

ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ

На дан 31. децембра 2010. године

(У Конвертибилним маркама)

	Напомена	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА			
Нематеријална улагања	12	5.299.623	6.184.692
Некретнине, постројења и опрема	12	202.526.383	202.490.943
Дати аванси за нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрему		664.633	91.108
Инвестиционе некретнине	12	2.662.221	2.204.862
Дугорочни финансијски пласмани	13	18.296	35.586
Одложена пореска средства	11	0	0
		211.171.156	211.007.191
ОБРТНА ИМОВИНА			
Залихе	14	904.403	737.639
Дати аванси		131.566	313.102
Потраживања од купаца	15	4.040.002	10.580.068
Текуће доспијће дугорочних кредита	13	17.794	17.690
Текуће доспијће дугорочних фин.пласм.	17	3.000.000	0
Друга потраживања	16	95.726	103.515
Активна временска разграничења		4.500	9.480
Краткорочни орочени депозити	18	17.000.000	21.000.000
Порез на додатну вриједност		103.328	0
Готовина	19	2.215.260	1.377.990
Потраживања за више плаћен порез на добитак		480.324	474.607
		27.992.903	34.614.091
Укупно актива		239.164.059	245.621.282
ПАСИВА			
КАПИТАЛ			
Акцијски капитал	20	102.354.487	102.354.487
Статутарне резерве		48.326.663	48.326.663
Ревалоризационе резерве		70.698.107	73.132.260
Законске резерве		4.040.246	3.619.665
Нераспоређени добитак		11.318.523	12.950.651
Губитак текуће године		3.744.394	
		232.993.632	240.383.726
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ			
Дугорочна резервисања	21	1.229.109	784.552
Дугорочни кредити	22	1.936.229	2.074.482
Одложене пореске обавезе	11	1.105.365	661.465
		4.270.703	3.520.499
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			
Текућа доспијећа дугорочних кредита	22	226.626	228.043
Добављачи	23	1.065.403	276.429
Обавезе из специфичних послова према МХ		30.411	30.196
Остале краткорочне обавезе	24	475.776	455.529
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	25	101.508	116.187
Обавезе по основу пореза на додатну вриједносту		0	610.673
		1.899.724	1.717.057
Укупно пасива		239.164.059	245.621.282

1. Дјелатност

Радна организација у оснивању за изградњу Хидроелектране Боцац почела је са радом 1975. године. Сама Хидроелектрана изграђена је и пуштена у рад 5. децембра 1981. године, од када ради у саставу Електроврбаса са сједиштем у Мркоњић Граду.

Предузеће Хидроелектране на Врбасу у Мркоњић Граду основано је Одлуком Јавног предузећа Електропривреда Републике Српске, Пале број: 01-18-2-92 од 19. августа 1992. године и уписано је у судски регистар код Основног суда у Бањој Луци крајем 1992. године.

Рјешењем Основног суда у Бања Луци број: У/І-201/95 од 15. марта 1995. године извршена је статусна промјена којом је друштвена имовина прешла у државну имовину.

Допуна дјелатности извршена је у складу са Законом о класификацији дјелатности и о регистру јединица разврставања (Службени гласник број 4-97), а регистрована је у Основном суду у Бања Луци под бројем У/ І-1510/98 од 25. августа 1998. године.

Рјешењем Основног суда у Бања Луци број: У/І-3338/05 од 21. октобра 2005. године извршена је статусна промјена којом је извршена промјена облика организовања где је Предузеће као Јавно предузеће прешло у акционарско друштво.

Рјешењем Регулаторне комисије за електричну енергију Републике Српске број 01-1057-10/05 од 27. децембра 2005. године Предузећу је издато Рјешење о издавању почетне дозволе за обављање дјелатности производње електричне енергије.

Основна дјелатност Предузећа је производња електричне енергије, одржавање хидроенергетских постројења, као и вођење надзора на изградњи хидроенергетских објеката на сливу ријека Врбаса и Сане. У оквиру основне дјелатности Предузеће производи 274 милиона kWh електричне енергије годишње.

На дан 31. децембра 2011. године Предузеће је запошљавало 142 радника (31. децембра 2010. године је имало 136 радника).

Јединствени идентификациони број Предузећа је 4401195230004.

Сједиште Предузећа је у Мркоњић Граду, Улица Светог Саве 13.

2.Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја и рачуноводствени метод

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја

Финансијски извјештаји Предузећа су припремљени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Српској.

Финансијски извјештаји Предузећа 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 79/09), Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", број 84/09 и 120/11), као и Правилником о садржини и форми образаца извјештаја о промјенама на капиталу ("Службени гласник РС", број 84/09).

Износи у финансијским извјештајима у прилогу су изражени у Конвертибилним маркама (КМ). Конвертибилна марка представља званичну извјештајну валуту у Републици Српској и Босни и Херцеговини.

Предузеће је приликом састављања извјештаја о токовима готовине за пословну 2011. годину користило директни метод извјештавања о токовима готовине.

Предузеће је у састављању ових финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3 уз финансијске извјештаје, које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске.

Прописи, стандарди и тумачења на снази у текућем периоду

Приложени финансијски извјештаји састављени су уз примјену Међународних рачуноводствених стандарда (IAS), односно Међународних стандарда финансијског извјештавања (IFRS), који су били у примјени на дан 1. јануара 2009. године и на њима заснованим прописима о рачуноводству Републике Српске. Наиме, на основу одредби важећег Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник РС", број 36/09), сва правна лица са сједиштем у Републици Српској су у обавези да у потпуности примјењују IAS, односно IFRS, као и Међународне стандарде ревизије (ISA), Кодекс етике за професионалне рачуновође, као и пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB) и сва пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа (IFAC), на финансијске извјештаје за периоде који почињу 1. јануара 2010. године или касније.

Поред наведеног, 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 Херцеговина од 10. марта 2006. године (Службени гласник БиХ, број 81/06), којом се таква овлашћења дају Савезу РР РС. Наведено издање IAS/IFRS 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 IAS/IFRS 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.

Међутим, промјене у важећим стандардима и тумачењима, као и новоусвојени стандарди и тумачења, издати након 1. јануара 2009. године, нису објављени и званично усвојени у Републици Српској и, сагласно томе, нису примјењени у састављању приложених финансијских извјештаја. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увијек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увијек нису у примјени, објелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Српске од IFRS и IAS могу имати на реалност и објективност финансијских извјештаја Предузећа, приложени финансијски извјештаји се не могу сматрати финансијским извјештајима састављеним у сагласности са IFRS и IAS.

Руководство Предузећа анализира промјене у важећим стандардима и тумачењима, као и новоусвојене стандарде и тумачења издата након 1. јануара 2009. године, и након установљавања стандарда и тумачења који су релевантни за Предузеће, има намјеру да исте примјени у састављању финансијских извјештаја након што они буду званично преведени и објављени у Републици Српској. Имајући у виду одредбе садржане у новим и измијењеним стандардима и тумачењима, које се односе на датум примјене и одредбе у односу на приказивање упоредних података, након њиховог усвајања и примјене од стране Предузећа, могу се захтијевати измјене у односу на податке приказане у приложеним финансијским извјештајима за 2010. годину, а који ће представљати упоредне податке за финансијске извјештаје Предузећа за 2011. годину.

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увијек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извјештаја, доле наведени стандарди и измјене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извјештавања, али нису званично усвојена и преведена у Републици Српској за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2011. године:

- IFRS 1 (ревидирани) "Прва примјена IFRS" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- IFRS 3 (ревидирани) "Пословне комбинације" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене IFRS 1 "Прва примјена IFRS" - Додатни изузеци за оне који први пут усвајају IFRS (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- Измјене IFRS 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),
- Измјене IAS 27 "Консолидовани и појединачни финансијски извјештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене IAS 39 "Финансијски инструменти: Признавање и мјерење" – Прихватљиве хеџинг ставке (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене различитих стандарда и тумачења која су резултат пројекта годишњег квалитативног побољшања IFRS објављеног 16. априла 2009. године (IFRS 2, IFRS 5, IFRS 8, IAS 1, IAS 7, IAS 17, IAS 18, IAS 36, IAS 38, IAS 39, IFRIC 9, IFRIC 16) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашчишћавање текста (већина измјена биће на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- IFRIC 17 "Пренос неновчаних средстава власницима предузећа" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године), и
- IFRIC 18 "Пренос средстава комитентима" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године).

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увијек ниси ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извјештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увијек ступили на снагу:

- „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).

- IFRS 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),

- Измјене IFRS 1 “Прва примјена IFRS” - Ограничени изузеци за упоредна објелодањивања у складу са IFRS 7 за оне који први пут усвајају IFRS (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),

- Измјене IFRS 1 “Прва примјена IFRS” – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за оне који први пут примјењују IFRS (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),

- Измјене IFRS 7 “Финансијски инструменти: Објелодањивања” – Трансфер финансијске имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),

- Измјене IAS 12 “Порез на добит” – Одложени порези: Покриће основне имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2012. године),

- Измјене IAS 24 “Објелодањивања о повезаним странама” - Поједностављивање захтјеваних 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 IAS 32 “Финансијски инструменти: Приказивање” – Рачуноводствено обухватање права (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. фебруара 2010. године),

- Измјене различитих стандарда и тумачења која су резултат пројекта годишњег квалитативног побољшања IFRS објављеног 6. маја 2010. године (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 7, IAS 1, IAS 27, IAS 34, IFRIC 13) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашчишћавање текста (већина измјена биће на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),

- Измјене IFRIC 14 “IAS 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), и

- IFRIC 19 “Укидање обавеза инструментима капитала” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године).

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

3.1. Приходи од продаје

Предузеће евидентира реализацију по фактурној вриједности уз искључење пореза на додату вриједност.

Приход остварен продајом електричне енергије остварује се по основу фактурисања Електропривреди Републике Српске (Дирекцији) по цијенама утврђеним од стране Регулаторне комисије за електричну енергију Републике Српске.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

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 Конвертибилним маркама по званичном курсу важећем на дан извјештаја о финансијском положају.

Пословне промјене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у Конвертибилне марке по званичном курсу важећем на дан сваке промјене. Настале позитивне и негативне курсне разлике књиже се у корист или на терет извјештаја о укупном резултату.

3.4. Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине

Набавке некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина током године евидентирају се по набавној вриједности. Набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове по основу набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Ради свођења вриједности некретнина, постројења и опреме на њихову фер тржишну вриједност, Предузеће је у току 2008. године ангажовало независног процјенитеља да изврши процјену некретнина, постројења, опреме, нематеријалних улагања и залиха са стањем на дан 31. децембра 2008. године. Нова процјена ће бити извршена 2012.године. На основу извјештаја независног процјенитеља вриједност некретнина, постројења и опреме Предузећа је увећана у нето износу уз истовремено књижење овог нето ефекта процјене у корист ревалоризационих резерви и на терет нераспоређеног добитка и одложених пореских обавеза.

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

Добит која настане приликом расходовања некретнина, постројења и опреме књижи се у корист осталих прихода. Губитак настао приликом отуђивања некретнина, постројења и опреме књижи се на терет осталих расхода.

Инвестиционе некретнине Предузећа су некретнине које Предузеће, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вриједности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Почетно мјерење инвестиционе некретнине приликом стицања врши се по набавној вриједности. Након почетног признавања, накнадно мјерење инвестиционе некретнине врши се по набавној вриједности умањеној за укупан износ исправки вриједности по основу амортизације и укупан износ исправки вриједности по основу обезвјеђења.

3.5. Амортизација

Амортизација 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 .

Процијењени корисни вијек употребе појединих група некретнина, опреме и нематеријалних улагања, који је служио као основа за обрачун амортизације и примјењене стопе у току 2011. године, је сљедећи:

		Стопа амортизације	Вијек трајања (година)
Грађевински објекти		1,00-8,33 %	12-100
Трансформатори		2,5-20 %	5-40
Намјештај		10%	10
Рачунари		20%	5
Остала опрема		3,33-20%	5-30

3.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања највећим дијелом представљају трајно право кориштења земљишта на коме се налазе објекти Предузећа. Ова нематеријална улагања имају исти третман као и земљиште које је у власништву Предузећа и не отписују се. Остатак нематеријалних улагања чине софтверске лиценце које се отписују кроз обрачунске периоде.

3.7. Обезвјеђење вриједности имовине

Руководство Предузећа анализирано је вриједности нематеријалних улагања и некретнина, постројења и опреме приказаних у финансијским извјештајима са стањем на дан 31. децембра 2010. године, у складу са МРС 36, и утврдило да вриједност средстава у пословним књигама на датум биланса није прецењена. Уколико постоји индикација да за неко нематеријално улагање односно основно 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.

Обезвјеђивање 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 ревалоризационог 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.

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.

3.9. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти укључују готовину у благајни, депозите код комерцијалних банака, као и високо ликвидна средства која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промјене вриједности.

3.10. Резервисања

Резервисања се признају и врше када Предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вјероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано процјенити износ обавезе. Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процјени руководства Предузећа у погледу издатака који ће настати да би се такве обавезе измириле.

3.10. 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.

3.11. Бенефиције запосленима

а) Порези и доприноси за обезбјеђење социјалне сигурности запослених

У складу са домаћим прописима Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбјеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Посебним колективним уговором о раду, Предузеће је обавезно да запосленима, при одласку у пензију исплати отпремнину у износу од најмање шест просјечних нето плата Предузећа или запосленог, ако је то повољније за запосленог. Као основица за обрачун узима се просјечна плата радника остварена у посљедњих шест мјесеци прије остваривања права на пензију.

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплаћује и јубиларне награде у висини између једне и три просјечне мјесечне плате запосленог, остварене у Предузећу у мјесецу прије исплате. Број мјесечних зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у Предузећу, што је приказано у сљедећој табели:

Број година проведених у Предузећу		Број плата
10		1
20		2
30		3

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 извјештаја о финансијском положају. У складу са наведеним, Предузеће је ангажовало овлашћеног актуара да у име Предузећа изврши обрачун садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде на дан 31. децембра 2009. године. Приликом обрачуна наведене садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде овлашћени актуар је користио сљедеће претпоставке: дисконтна стопа од 6.5% годишње, пројектовани раст зарада од 8%, године радног стажа за одлазак у пензију – 40 година за мушкарце и 35 година за жене, пројектована флукуација запослених на основу података о историјском кретању запослених, званично објављене стопе морталитета из окружења, као и остали услови неопходни за остваривање права на отпремнину и јубиларну награду.

3.12. Порези и доприноси

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 91/06), а који се примјењује почевши од 1. јануара 2007. 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.

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 дужи од пет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у извјештају о финансијском положају и њихове књиговодствене вриједности. Важеће пореске стопе на дан извјештаја о финансијском положају 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 потраживања 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 лист БиХ", број 9/05,35/05,100/08) 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.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у извјештају о финансијском положају Предузећа, од момента када је Предузеће уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће 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 Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Остала стална имовина

Остала стална имовина укључује дугорочна бескаматна потраживања од запослених по основу одобрених стамбених кредита. Стамбени кредити запосленима се вреднују по амортизованој вриједности коришћењем каматне стопе по којој би Предузеће могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца признају се и евидентирају по номиналној вриједности умањеној за исправку ненаплаћених потраживања. Предузеће врши умањење вриједности потраживања за сва потраживања од купаца која нису наплаћена дуже од 365 дана.

Кредити од банака и добављача

Кредити од банака и добављача се првобитно приказују у износима примљених средстава (номиналној вриједности), а након тога, се исказују по умањеној вриједности уз примјену уговорене каматне стопе. Ефекти непримјењивања МРС 39 "Финансијски инструменти: Признавање и вредновање" по коме се дугорочни кредити вреднују по амортизованој вриједности коришћењем метода ефективне каматне стопе, по процјени руководства Предузећа немају материјално значајног ефекта на финансијске извјештаје посматране у цјелини.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се вреднују по номиналној вриједности.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочне кредите и остале дугорочне обавезе), краткорочне обавезе из пословања и остале обавезе.

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног признавања финансијске обавезе се мјере у износу по коме је обавеза почетно призната умањена за отплате главнице, увећана за износе капитализованих камата и умањена за било који отпис одобрен од стране повјериоца. Финансијске обавезе су исказане по амортизованој вриједности коришћењем ефективне каматне стопе. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

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, које носе 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, опреме и нематеријалних улагања

Одређивање корисног вијека некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања је засновано на процјени независног процјенитеља, 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.

Обезврјеђење вриједности средстава

На дан извјештаја о финансијском положају, руководство Предузећа анализира вриједности средстава приказаних у финансијским извјештајима. Уколико постоји индиција да за неко средство постоји обезврјеђење, надокнадиви износ тог средства се процјењује како би се утврдио износ обезврјеђења. 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.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Предузеће 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.

Одложена пореска средства

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 Предузећа 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 Предузећа 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 Предузећа, износи у финансијским извјештајима одражавају правичну вриједност која је у датим околностима највјеродостојнија и најкориснија за потребе извјештавања.

5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2011.	2010.
Приходи од премија, субвенција и др.	5.144	0
Приходи од закупнина	89.301	84.600
Остали приходи	4.147	3.417
	98.592	88.017

6. ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови осталог материјала	268.968	378.069
Трошкови горива	173.228	165.056
	442.196	543.125

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У Конвертибилним маркама Година која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Бруто зараде	3.581.896	3.427.909
Накнада члановима управног и надзорног одбора	95.997	97.507
Регрес за коришћење годишњег одмора	247.499	226.452
Примања за огрев и зимницу	196.418	178.385
Трошкови превоза и дневница за службено путовање	88.169	91.355
Трошкови накнада за исхрану у току рада	316.228	289.699
Накнаде за превоз са посла на посао	33.065	30.096
Отпремнине и јубиларне награде	0	48.414
Остали лични расходи	102.883	102.691
	4.662.155	4.492.508

8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У Конвертибилним маркама Година која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови амортизације	5.396.139	5.242.826
Трошкови краткорочних резервисања за хидроакумулацију општине Јајце	564.328	92.848
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0	111.619
Остала краткорочна резервисања	0	17.634
	5.960.467	5.464.927

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови транспортних услуга	35.784	50.769
Трошкови услуга одржавања	298.605	433.786
Трошкови закупнина	6.903	0
Трошкови рекламе и пропаганде	149.090	123.677
Трошкови осталих услуга	312.117	336.960
Трошкови непроизводних услуга	126.222	182.415
Трошкови репрезентације	133.527	54.761
Трошкови премија осигурања	24.201	23.241
Трошкови платног промета	3.033	4.962
Трошкови чланарина	7.497	9.457
Трошкови стипендија студентима	14.800	34.600
Општи заједнички трошкови Холдинга	309.706	309.706
Остали нематеријални трошкови	60.021	61.594
	1.481.506	1.625.928

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2011.	2010.
Финансијски приходи		
Приходи од камата	933.844	847.088
Позитивне курсне разлике	52.299	34.768
	986.143	881.856
Финансијски расходи		
Расходи камата	42.319	27.913
Негативне курсне разлике	69.344	131.995
	111.663	159.908
	874.480	721.948

11. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У Конвертибилним маркама	
	2011.	2010.
Текући порез на добитак	0	0
Одложени порески расходи	-512.279	-479.411
	-512.279	-479.411

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

	У Конвертибилним маркама	
	2011.	2010.
Добитак/губитак прије опорезивања	-3.232.115	4.685.223
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	0	468.522
Порески ефекти прихода и расхода који се не признају	-512.279	-947.933
	-512.279	-479.411

в) Одложена пореска средства

	У Конвертибилним маркама	
	2011.	2010.
Стање 01. јануар	-661.465	665.675
	68.379	-847.729
Непризнати трошкови амортизације	-498.644	-459.765
Ефекти процијене некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања	0	0
Остало	-13.635	-19.646
Одложене пореске обавезе /средства	-1.105.365	-661.465

12. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И НЕМАТЕР. УЛАГАЊА

у КМ

	Земљиште и грађевински објекти	Опрема, инвентар и остало	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно	Инвестиционе некретнине	Нематеријална улагања
Набавна вриједност						
Стање 1.јануара 2010.год.	210.132.932	120.585.929	1.246.689	331.965.550	6.163.527	5.517.021
Набавке у току периода	303.860	500.402	3.122.382	3.926.644	0	739.910
Пренос са инвестиција у току	2.792.725	810.148	-3.602.873	0	0	0
Пренос са конта на конто	-27.653	27.653	732.219	732.219	0	-855.298
Расходовање и остала смањења	0	-354.379	0	-354.379	0	-54.183
Остало		-51.035	0	-51.035	0	0
Стање 31.децембра 2010.године	213.201.864	121.518.718	1.498.417	336.218.999	6.163.527	5.347.450
Набавке у току периода	109.706	358.564	4.369.915	4.838.185	0	80.654
Пренос са инвестиција у току	1.249.823	1.317.082	-2.566.905	0	0	0
Остала повећања	0	23.793	251.812	275.605	0	0
Пренос између група	-504.356	0	-33.314	-537.670	553.936	-16.266
Расходовање и остала смањења	-26.692	-155.843	-34.782	-217.317	0	-9.100
Стање 31.децембра 2011.године	214.030.345	123.062.314	3.485.143	340.577.802	6.717.463	5.402.738

	Земљиште и грађевински објекти	Опрема, инвентар и остало	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно	Инвестиционе некретнине	Нематеријална улагања
Исправка вриједности						
Стање 1.јануара 2010.год.	63.037.651	64.891.329	0	127.928.980	3.870.884	11.019
Амортизација у току периода	2.221.042	2.926.966	0	5.148.008	87.781	7.037
Расходовања и остала смањења	0	-39.623	0	-39.623	0	0
Остало	0	-164.607	0	-164.607	0	0
Стање 31.децембра 2010.године	65.258.693	67.614.065	0	132.872.758	3.958.665	18.056
Амортизација у току периода	2.257.707	2.965.934		5.223.641	87.457	85.150
Расходовање	-11.577	-24.276		-35.853	-7	-91
Пренос између група	-9.127				9.127	
Стање 31.децембра 2011.године	67.495.696	70.555.723	0	138.060.546	4.055.242	103.115
Стање 31.децембра 2010.године	147.943.171	53.904.653	1.498.417	203.346.241	2.204.862	5.329.394
Стање 31.децембра 2011.године	146.534.649	52.506.591	3.485.143	202.517.256	2.662.221	5.299.623

На дан 31. децембра 2011. године, осим осигурања возила приликом регистрације, Предузеће није извршило осигурање грађевинских објеката и остале опреме од основних облика ризика код одговарајућих организација за осигурање.

13. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Дати дугорочни кредити радницима	36.090	63.746
<i>Минус:</i>		
- Текуће доспијеће датих кредита радницима	-17.794	-22.925
- Исправка вриједности дугорочних пласмана	0	-5.235
	18.296	35.586

Дугорочни кредити запосленима исказани на дан 31. децембра 2011. године у износу од 36.090 Конвертибилних марака (укључујући текућа доспјећа у износу од 17.794 Конвертибилних марака) дати су са роком отплате од 5 година и каматном стопом од 2% годишње.

14. ЗАЛИХЕ

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Материјал	763.354	595.608
Остале залихе	141.049	142.031
	904.403	737.639

15. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца - повезана правна лица	4.014.249	10.562.697
Потраживања од купаца у земљи	43.876	34.686
Потраживања од купаца у иностранству	183	991
<i>Минус</i>	4.058.308	10.598.374
Исправка потраживања од купаца у земљи	-18.306	-18.306
	4.040.002	10.580.068

Укупна бруто потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године износе 4.058.094 Конвертибилне марке. Највећи дио потраживања се односи на потраживања од повезаног правног лица Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње у износу од 4.014.249 Конвертибилних марака. Предузеће је у 2010.години извршило умањење вриједности потраживања за сва потраживања од купаца која нису наплаћена дуже од 365 дана у износу од 18.306 Конвертибилних марака.

Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. и 2010. године је сљедећа:

	У Конвертибилним маркама	
	2011.	2010.
0-30 дана	1.146.293	5.229.077
30-60 дана	454.661	1.303.017
60-180 дана	2.312.990	3.208.926
180-270 дана	126.058	838.872
270-364 дана	0	176
преко 365 дана	18.306	18.306
	4.058.308	10.598.374

16. - ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од запослених	1.614	266
Потраживања за камату	55.005	68.540
Остала потраживања	39.107	34.709
	95.726	103.515

17. ТЕКУЋЕ ДОСПИЈЕЋЕ ДУГОРОЧНО ОРОЧЕНИХ ДЕПОЗИТА

<u>Банка</u>	<u>Доспијеће</u>	<u>Каматна стопа</u>	<u>У Конвертибилним маркама</u>	
			<u>31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
Нова банка а.д. Бања Лука				
Текуће доспијеће дугорочно орочених депозита	01.09.2012.	4,25%	3.000.000	0
			<u>3.000.000</u>	<u>0</u>

18. КРАТКОРОЧНИ ОРОЧЕНИ ДЕПОЗИТИ

<u>Банка</u>	<u>Доспијеће</u>	<u>Каматна стопа</u>	<u>У Конвертибилним маркама</u>	
			<u>31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
НЛБ Развојна банка а.д. Бања Лука				3.000.000
Нуро Alpe Adria Bank а.д. Бања Лука	13.04.2012.	4,10%	3.000.000	3.000.000
Нуро Alpe Adria Bank а.д. Бања Лука	18.07.2012.	4,22%	1.040.000	3.000.000
Нуро Alpe Adria Bank а.д. Бања Лука	18.10.2012	4,55%	3.000.000	
Нова банка а.д. Бања Лука	20.04.2012.	4,21%	2.000.000	2.000.000
Нова банка а.д. Бања Лука	18.07.2012.	4,22%	1.070.000	3.000.000
Нова банка а.д. Бања Лука	17.12.2012.	4,10%	3.000.000	3.000.000
Комерцијална банка а.д., Бања Лука	18.07.2012.	4,22%	890.000	2.000.000
Комерцијална банка а.д., Бања Лука	13.08.2012.	4,50%	3.000.000	2.000.000
			<u>17.000.000</u>	<u>21.000.000</u>

19. ГОТОВИНА

	<u>У Конвертибилним маркама</u>	
	<u>31. децембар 2011.</u>	<u>31. децембар 2010.</u>
Жиро рачун	2.207.086	1.350.594
Благајна	796	1.467
Девизни рачун	7.379	25.929
	<u>2.215.261</u>	<u>1.377.990</u>

20. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

До 31. децембра 1999. године капитал Предузећа 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 Предузећа 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 Предузећа 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%.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2011. године према Рјешењу Основног суда у Бања Луци је била сљедећа:

У Конвертибилним маркама

Опис	% учешћа у укупном капиталу	Вриједност капитала	Број акција
Државни капитал	65,00000	66.530.417	66.529.818
Мањински акционари	20,00000	20.470.897	20.471.496
Пензијски резервни фонд	10,00000	10.235.449	10.235.449
Фонд за реституцију	5,00000	5.117.724	5.117.724
Акцијски капитал	100,00000	102.354.487	102.354.487

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2011. године према Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске је била сљедећа:

У Конвертибилним маркама

Опис	% учешћа у укупном капиталу	Вриједност капитала	Број акција
Мјешовити холдинг ЕРС а.д., Требиње	64,99942	66.529.818	66.529.818
Мањински акционари	20,00058	20.471.496	20.471.496
Пензијски резервни фонд	10,00000	10.235.449	10.235.449
Фонд за реституцију	5,00000	5.117.724	5.117.724
Акцијски капитал	100,00000	102.354.487	102.354.487

Номинална вриједност једне акције на дан 31. децембра 2011. године износи 1,00 конвертибилну марку.

Цијена акција на службеном берзанском тржишту на дан 31.12.2011.године је износила 0,629 КМ док је просјечна цијена у току 2011.године је износила 0,6334 КМ.

Предузеће је у својим пословним књигама на дан 31. децембра 2011. године исказало исту укупну вриједност акцијског капитала према Рјешењу Основног суда у Бања Луци и Централног регистра хартија од вриједности Републике Српске у износу од 102.354.487 конвертибилних марака. Међутим, вриједност капитала Мјешовитог Холдинга ЕРС а.д. Требиње је мање исказана, а ваучер понуде више по Рјешењу Основног суда у Бања Луци у односу на исказану вриједност у пословним књигама у износу од 599 конвертибилних марака.

21. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Судски спорови	Отпремнине	Јубиларне награде	Укупно
Стање 01. јануар 2010. године	0	432.146	196.060	628.206
Резервисање у току године на терет трошкова	92.848	83.684	27.935	204.467
Укидање резервисања у току године у корист прихода текуће године	0	-38.062	-10.058	#####
Стање 31. децембра 2010. године	92.848	477.768	213.937	784.553
Резервисање у току године на терет трошкова	564.329	0	72.349	636.678
Укидање резервисања у току године у корист прихода текуће године	0	-133.120	-59.002	#####
Стање 31. децембра 2011. године	657.177	344.648	227.284	1.229.109

22. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У Конвертибилним маркама	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Каматна стопа			
Европска банка за обнову и развој (EBRD) 599	6,475% п.а.	13.210	39.630
Међународна асоцијација за развој (IDA) 30710	0,75% п.а.	996.028	1.142.254
Европска банка за обнову и развој (EBRD) 891	ЛИБОР +1% п.а.	115.391	144.239
Међународна асоцијација за развој (IDA) 3534	ИИБОР+0,75% п.а.	9.545	10.426
Европска инвестициона банка ЕИБ 23871	ЕУРИБОР	888.278	888.540
Међународна асоцијација за развој (IDA) 41970	УРИБОР+ 0,75 п.	140.403	77.436
Укупно дугорочни кредити		2.162.855	2.302.525
<i>Минус текућа доспијећа: дугорочни кредити у иностранству</i>		-226.626	-228.043
		1.936.229	2.074.482

Дугорочни кредити у иностранству	Текуће доспјеће		Дугорочни дио	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Европска банка за обнову и развој (EBRD) 599	13.210	26.420	0	13.210
Међународна асоцијација за развој (IDA) 30710	166.005	163.179	830.023	979.075
Европска банка за обнову и развој (EBRD) 891	28.848	28.848	86.543	115.391
Међународна асоцијација за развој (IDA) 3534	1.061	1.043	8.485	9.383
Европска инвестициона банка EIB 23871	0	0	888.278	888.540
Међународна асоцијација за развој (IDA) 41970	17.502	8.553	122.900	68.883
	226.626	228.043	1.936.229	2.074.482

23. ДОБАВЉАЧИ

	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Добављачи у земљи – повезана правна лица	12.818	50.571
Добављачи у земљи	752.936	194.794
Добављачи у иностранству	299.649	31.064
	1.065.403	276.429

24. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за нето зараде	144.635	206.059
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада	20.654	17.587
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	101.724	116.273
Обавезе за учешће у добити	150.827	69.032
Обавезе за камате	11.159	2.377
Обавезе према запосленима	46.777	44.201
	475.776	455.529

25. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за порезе и доприносе који терете трошкове	2.783	2.631
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине на терет трошкова	19.800	62.591
Разграничени обрачунати трошкови	1.606	9.220
Разграничени приходи	2.745	1.475
Остала краткорочна резервисања	0	9.002
Остала пасивна временска разграничења	74.574	31.268
	101.508	116.187

26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Следећа салда потраживања и обавеза су произашла из трансакција обављених са повезаним лицима:

	напомена	У Конвертибилним маркама 31.12.2011.	31.12.2010.
ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ			
ПОТРАЖИВАЊА			
<i>Потраживања од купаца за електричну енергију</i>			
МХ Електропривреда РС а.д., Требиње		4.014.249	10.562.697
Укупна потраживања		4.014.249	10.562.697
<i>Обавезе према добављачима</i>			
МХ Електропривреда РС а.д., Требиње		-8.600	-46.891
ИРЦЕ Сарајево		0	-28.080
Електрокрајина а.д., Б.Лука		-4.218	-5.796
Укупно обавезе		-12.818	-80.767
Потраживања, нето		4.001.431	10.481.930
У Конвертибилним маркама За годину која завршава			
		31.12.2011.	31.12.2010.
ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ ПРИХОДИ			
<i>Приходи од продаје производа и услуга</i>			
МХ Електропривреда РС а.д., Требиње		9.555.249	18.295.951
Укупно приходи		9.555.249	18.295.951
РАСХОДИ			
<i>Трошкови електричне енергије</i>			
МХ Електропривреда РС а.д., Требиње		-58.978	-57.638
Електрокрајина а.д., Б.Лука		-31.775	-36.157
Укупно		-90.753	-93.795
<i>Општи и заједнички трошкови</i>			
МХ Електропривреда РС а.д., Требиње		-309.706	-309.706
Укупни расходи		-400.459	-403.501
Приходи, нето		9.154.790	17.892.450

27. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	Година која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Добитак обрачунског периода	0	4.205.812
Просјечан пондерисан број издатих акција	102.354.487	102.354.487
Зарада по акцији (основни)	0,0000	0,0411

28. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбједи принос на капитал.

Структура капитала Предузећа састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напмени бр. 22, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује удјеле и акумулирану добит.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	у Конвертибилним маркама	
	31.12. 2011.	31. 12. 2010.
Задуженост (а)	2.162.854	2.302.525
Готовина и готовински еквиваленти	2.215.261	1.377.990
Нето задуженост	-52.407	924.535
Капитал (б)	232.993.632	240.383.726
Рацио укупног дуговања према капиталу	-0,0002	0,004

- а)Дуговање се односи на дугорочне кредите,
 б)Капитал укључује удјеле и акумулирани добитак.

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.

Категорије финансијских инструмената су приказане у наредној табели:

	у Конвертибилним маркама	
	31.12. 2011.	31. 12. 2010.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	3.000.000	0
Остали дугорочни финансијски пласмани	18.296	35.586
Потраживања од купаца	4.040.002	10.580.068
Краткорочни финансијски пласмани	17.017.794	21.017.690
Остала потраживања	94.112	103.249
Готовина и готовински еквиваленти	2.215.261	1.377.990
	26.385.465	33.114.583
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	1.936.228	2.074.482
Текућа доспјећа дугорочних кредита	226.626	228.043
Обавезе према добављачима	1.065.403	276.429
Остале обавезе	78.962	143.817
	3.307.219	2.722.771

Основни финансијски инструменти Предузећа су потраживања од купаца и финансијски пласмани који настају директно из пословања Предузећа, као и дугорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намјена финансирање текућег пословања Предузећа. У нормалним условима пословања, Предузеће је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

У свом редовном пословању, Предузеће 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.

Тржишни ризик

У свом пословању, Предузеће је изложено финансијским ризицима од промјена курса страних валута и промјена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. У посматраном периоду није било значајнијих промјена у изложености Предузећа тржишном ризику, нити у начину на који Предузеће управља или мјери тај ризик.

а) Девизни ризик

Иако дио својих трансакција Предузеће обавља у страним валутама, руководство Предузећа сматра да Предузеће није значајно изложено ризику од промјене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, јер углавном обавља своје пословне трансакције у локалној валути (Конвертибилна марка), као и у EUR за који је Конвертибилна марка везана фиксним валутним курсом (1 EUR = 1.95583 Конвертибилних марака). У складу са наведеним, руководство Предузећа није вршило анализу осјетљивости на промјене курса страних валута.

Књиговодствена вриједност финансијске имовине и обавеза Предузећа у страним валутама на дан извјештавања је сљедећа:

	Средства		У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар	31. децембар 2010.
EUR	7.379	26.922	1.016.878	1.072.409
SDR	-	-	1.145.976	1.230.116
	7.379	26.922	2.162.854	2.302.525

б) Ризик од промјене каматних стопа

Предузеће је изложено разним ризицима који, кроз ефекте промјене висине тржишних каматних стопа дјелују на његов финансијски положај и токове готовине. Обзиром да Предузеће има каматносно имовину, приходи Предузећа су у одређеној мјери зависни од промјене тржишних каматних стопа.

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

Књиговодствена вриједност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у сљедећем прегледу:

	у Конвертибилним маркама	
	31.12. 2011.	31. 12. 2010.
Финансијска средства		
<u>Некаматносна</u>		
Потраживања од купаца	4.040.002	10.580.068
Остала потраживања	94.112	103.249
Готовина и готовински еквиваленти	2.215.261	1.377.990
	6.349.375	12.061.307
<u>Фиксна каматна стопа</u>		
Дугорочни финансијски пласмани	3.000.000	0
Остали дугорочни финансијски пласмани	18.296	35.586
Краткорочни финансијски пласмани	17.017.794	21.017.690
	20.036.090	21.053.276
	26.385.465	33.114.583

Финансијске обавезе

Некаматносноне

Обавезе према добављачима	1.065.403	276.429
Остале обавезе	78.962	143.817
	1.144.365	420.246

Варијабилна каматна стопа

Дугорочни кредити	1.936.228	2.074.482
Текућа доспјећа дугорочних кредита	226.626	228.043
	2.162.854	2.302.525
	3.307.219	2.722.771

Анализа осјетљивости на промјене каматних стопа је одређена на основу изложености каматних стопа дугорочним и краткорочним финансијским обавезама на крају извјештајног периода и то по варијабилним каматним стопама.

У случају да је каматна стопа на дан 31.децембар 2011.године била већа/мања за један процентни поен на годишњем нивоу, уз остале непромјењене варијабле, нето добитак Предузећа за годину која се завршава на дан 31.12.2011.године био би већи/манји за износ од 21.628 Конвертибилних марака, (2010.године: 23.025 Конвертибилних марака), као резултат већег/мањег прихода од камата.

в)Ризик од промјене цијена капитала

Предузеће није изложено значајнијем ризику од промјена цијена власничких хартија од вриједности обзиром да Предузеће нема улагања класификованих у извјештају о финансијском положају као средства расположива за продају, или као финансијска средства по фер вриједности чији се ефекти промјена у фер вриједности исказују у извјештају о укупном резултату.

Предузеће је минимално изложено ризику промјене цијена производа, јер цијене на бази напона произведене електричне енергије и техничко – технолошкох карактеристика производних објеката одређује Регулаторна комисија за енергетику Републике Српске. С друге стране Предузеће 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 хидроелектарана.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на вријеме, што би имало за резултат финансијски губитак за Предузећа. Изложеност Предузећа овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца се односе на интерна потраживања од Мјешовитог Холдинга Електропривреде Републике Српске а.д., Требиње, матичног предузећа, по основу продаје електричне енергије, који је доминантан купац Предузећа.

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године приказана је у табели која слједи:

	Бруто изложеност	У Конвертибилним маркама Исправка вриједности	Нето изложеност
Недоспјела потраж.од купаца	1.146.293		1.146.293
Доспјела, исправљена потраживања од купаца	18.306	-18.306	0
Доспјела,неисправљена потраживања од купаца	2.893.709		2.893.709
	4.058.308	-18.306	4.040.002

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2010. године приказана је у табели која слједи:

	Бруто изложеност	У Конвертибилним маркама Исправка вриједности	Нето изложеност
Недоспјела потраж.од купаца	5.229.077	-	5.229.077
Доспјела, исправљена потраживања од купаца	18.306	-18.306	
Доспјела,неисправљена потраживања од купаца	5.350.991	-	5.350.991
	10.598.374	-18.306	10.580.068

Недоспјела потраживања од купаца

Недоспјела потраживања исказана на дан 31. децембра 2011. године у износу од 1.146.293 Конвертабилне марке (31. децембар 2010. године: 5.229.077 Конвертабилних марака) највећим дијелом се односе на потраживања од Мјешовитог Холдинга Електропривреде Републике Српске а.д., Требиње, за електричну енергију. Ова потраживања доспијевају углавном у року од 120 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања.

Доспјела, неисправљена потраживања од купаца

Предузеће није обезврједило доспјела потраживања на дан 31. децембра 2011. године у износу од 2.893.709 Конвертабилну марку која се у потпуности односе на повезано правно лице Мјешовитог Холдинга Електропривреде Републике Српске а.д., Требиње.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2011. године исказане су у износу од 1.065.403 Конвертабилних марака (31. децембра 2010. године: 306.625 Конвертабилне марке). Добављачи не зарачунавају затезну камату.

Ризик ликвидности

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

Предузеће 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.

Предузеће не користи финансијске деривате.

Фер вриједност финансијских инструмената

Руководство Предузећа сматра да књиговодствена вриједност финансијских средстава и финансијских обавеза признатих у приложеним финансијским извјештајима апроксимира њиховој фер вриједности.

29. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

На дан 31. децембра 2011. године, укупан износ потенцијалних обавеза по основу судских спорова који се воде против Предузећа износи 1.078.155 Конвертибилних марака, без ефеката потенцијалних затезних камата, док је вриједност спорова које Предузеће води против других лица 214.936 Конвертибилних марака, без потенцијалних затезних камата. Руководство Предузећа сматра да би неке од наведених тужби могле имати негативан исход за Предузеће. Сагласно томе, у овим финансијским извјештајима је извршено резервисање за потенцијалне губитке по овом основу.

30. 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 строгих казни и затезних камата.

Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнијетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. У складу са Законом о Пореској управи Републике Српске, период застарјелости пореске обавезе је пет година. 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.

31. ТЕКУЋА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Као што се и очекивало, у току 2011. године Предузеће је, као и већина других привредних субјеката у Републици Српској, било под одређеним утицајем финансијске кризе и погоршаних економских услова на тржишту Републике Српске, Босне и Херцеговине и окружења. Поред тога, веома неповољна хидролошка ситуација током цијеле 2011.године узроковала је значајно смањење производње електричне енергије. Вјероватно је да ће Предузеће и у 2012. години, а можда и послје тога, пословати у отежаним и неизвјесним привредним околностима, и то као посљедица слабљења општих економских активности у Републици Српској, Босни и Херцеговини и окружењу. Утицај ове кризе на пословне операције Предузећа није могуће у цјелости предвидјети, и због тога постоји елемент опште неизвјесности.

До сада, текућа финансијска криза је имала лимитиран и индиректан утицај на финансијско стање и перформансе Предузећа. Погоршавајућа економска ситуација ће највјероватније утицати и на даља кретања на тржишту Републике Српске, Босне и Херцеговине и окружења, што може резултовати у додатном смањењу пословних активности Предузећа. Ово може директно утицати на износе очекиваних прихода од основне дјелатности Предузећа у 2012. години.

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примјењени за прерачун девизних позиција биланса стања у Конветибилне марке за поједине главне валуте били су слједећи:

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Амерички долар (USD)	1,5116	1,4728
Швајцарски франак (CHF)	1,6089	1,5678
SDR	2,3207	2,2827
EUR	1,9558	1,9558
РСД	0,0187	0,0185

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ
"ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РС" а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ХЕ НА ВРБАСУ" а.д.
МРКОЊИЋ ГРАД**

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ

ЗА 2012.ГОДИНУ

Мркоњић Град , март 2013. године

Биланс успјеха
(Извјештај о укупном резултату у периоду)
за период од 01.01. до 31.12.2012. године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
	I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+206+210+211-212+213-214+215)	201	12.127.080	9.653.886
60	1. Приходи од продаје робе (203 до 205)	202	0	0
600	а) Приходи од продаје робе повезаним правним лицима	203		
601	б) Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	204		
602	в) Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	205		
61	2. Приходи од продаје учинака (207 до 209)	206	11.983.583	9.555.294
610	а) Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима	207	11.983.583	9.555.294
611	б) Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	208		
612	в) Приходи од продаје учинака на иностраном тржишту	209		
62	3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	210		
630	4. Повећање вриједности залиха учинака	211		
631	5. Смањење вриједности залиха учинака	212		
640 и 641	6. Повећање вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава	213		
642 и 643	7. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава	214		
650 до 659	8. Остали пословни приходи	215	143.497	98.592
	II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	12.802.323	13.761.484
500 до 502	1. Набавна вриједност продате робе	217		
510 до 513	2. Трошкови материјала	218	646.119	532.948
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (220+221)	219	4.654.002	4.662.155
520 и 521	а) Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	220	3.541.977	3.581.896
522 и 529	б) Остали лични расходи	221	1.112.025	1.080.259
530 до 539	4. Трошкови производних услуга	222	477.041	802.498
54	5. Трошкови амортизације и резервисања (224+225)	223	4.984.439	5.960.467
540	а) Трошкови амортизације	224	4.984.439	5.396.139
541 до 549	б) Трошкови резервисања	225		564.328
55 осим 555 и 556	6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	226	721.477	679.006
555	7. Трошкови пореза	227	1.240.176	1.018.085
556	8. Трошкови доприноса	228	79.069	106.325
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-216)	229	0	0
	В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (216-201)	230	675.243	4.107.598
	Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
66	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (232 до 237)	231	758.540	986.143
660	1. Финансијски приходи од повезаних правних лица	232		

661	2. Приходи од камата	233	695.857	933.844
662	3. Позитивне курсне разлике	234	62.683	52.299
663	4. Приходи од ефеката валутне клаузуле	235		
664	5. Приходи од учешћа у добитку заједничких улагања	236		
669	6. Остали финансијски приходи	237		
56	II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (239 до 243)	238	111.869	111.663
560	1. Финансијски расходи по основу односа повезаних правних лица	239		
561	2. Расходи камата	240	71.359	42.319
562	3. Негативне курсне разлике	241	40.510	69.344
563	4. Расходи по основу валутне клаузуле	242		
564	5. Остали финансијски расходи	243		
	Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (229+231-238) или (230+231-238)	244	0	0
	Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (-229-231+238) или (230-231+238)	245	28.572	3.233.118
	Е. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
67	I ОСТАЛИ ПРИХОДИ (247 до 256)	246	809.681	36.420
670	1. Добици по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина,	247		
671	2. Добици по основу продаје инвестиционих некретнина	248		
672	3. Добици по основу продаје биолошких средстава	249		
673	4. Добици по основу продаје средстава обустављеног пословања	250		
674	5. Добици по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	251		
675	6. Добици по основу продаје материјала	252		
676	7. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	253		
677	8. Наплаћена отписана потраживања	254	1.133	525
678	9. Приходи по основу уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове	255		
679	10. Приходи од смањења обавеза, укидања неискориштених дугорочних	256	808.548	35.895
57	II ОСТАЛИ РАСХОДИ (258 до 267)	257	9.244	27.108
570	1. Губици по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања,	258	4.549	20.672
571	2. Губици по основу продаје и расходовања инвестиционих некретнина	259		
572	3. Губици по основу продаје и расходовања биолошких средстава	260		
573	4. Губици по основу продаје средстава обустављеног пословања	261		
574	5. Губици по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	262		
575	6. Губици по основу продатог материјала	263		
576	7. Мањкови, изузимајући мањкове залиха учинака	264	320	
577	8. Расходи по основу заштите од ризика	265		
578	9. Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	266	3.843	3.488
579	10. Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали	267	532	2.948
	Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (246-257)	268	800.437	9.312
	З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (257-246)	269	0	0
	И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ			
68	I ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (271 до 279)	270	0	0
680	1. Приходи од усклађивања вриједности нематеријалних улагања	271		
681	2. Приходи од усклађивања вриједности некретнина, постројења и опреме	272		

682	3. Приходи од усклађивања вриједности инвестиционих некретнина за које се	273		
683	4. Приходи од усклађивања вриједности биолошких средства за које се	274		
684	5. Приходи од усклађивања вриједности дугорочних финансијских пласмана и	275		
685	6. Приходи од усклађивања вриједности залиха материјала и робе	276		
686	7. Приходи од усклађивања вриједности краткорочних финансијских	277		
687	8. Приходи од усклађивања вриједности капитала	278		
689	9. Приходи од усклађивања вриједности остале имовине	279		
58	II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (281 до 288)	280	38.694	0
580	1. Обезврјеђење нематеријалних улагања	281		
581	2. Обезврјеђење некретнина, постројења и опреме	282		
582	3. Обезврјеђење инвестиционих некретнина за које се обрачунава	283		
583	4. Обезврјеђење биолошких средства за која се обрачунава амортизација	284		
584	5. Обезврјеђење дугорочних финансијских пласмана и финансијских	285		
585	6. Обезврјеђење залиха материјала и робе	286		
586	7. Обезврјеђење краткорочних финансијских пласмана	287		
589	8. Обезврјеђење остале имовине	288	38.694	
	J. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (270-280)	289	0	0
	К. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (280-270)	290	38.694	0
690 и 691	Л. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ	291		
590 и 591	Љ. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ	292	2.000	8.309
	М. ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	1. Добитак прије опорезивања (244+268+289+291-245-269-290-292)	293	731.171	0
	2. Губитак прије опорезивања (245+269+290+292-244-268-289-291)	294	0	3.232.115
	Н. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ			
721	1. Порески расходи периода	295		
дио 722	2. Одложени порески расходи периода	296	561.187	512.279
дио 722	3. Одложени порески приходи периода	297		
	Њ. НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА			
	1. Нето добитак текуће године (293-294-295-296+297)	298	169.984	0
	2. Нето губитак текуће године (294-293+295+296-297)	299	0	3.744.394
	УКУПНИ ПРИХОДИ (201+231+246+270+291)	300	13.695.301	10.676.449
	УКУПНИ РАСХОДИ (216+238+257+280+292)	301	12.964.130	13.908.564
723	О. МЕЂУДИВИДЕНДЕ И ДРУГИ ВИДОВИ РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТКА У ТОКУ ПЕРИОДА	302		
	Дио нето добитка/губитка који припада већинским власницима	303	110.473,00	2433482
	Дио нето добитка/губитка који припада мањинским власницима	304	59.511	1310912
	Обична зарада по акцији	305		
	Разријеђена зарада по акцији	306		
	Просјечан број запослених по основу часова рада	307	140	142
	Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца	308	139	142

Извјештај

о осталим добицима и губицима периода
за период од 01.01. до 31.12.2012. године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	A. НЕТО ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА (298 или 299)	400	-1	-561.187
	I ДОБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (402 до 407)	401	0	9.666.134
	1. Добици по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима,	402		
	2. Добици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	403		
	3. Добици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	404		
	4. Актуарски добици од планова дефинисаних примања	405		
	5. Ефективни дио добитака по основу заштите од ризика готовинских токова	406		
	6. Остали добици утврђени директно у капиталу	407		9.666.134
	II ГУБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (409 до 413)	408	0	0
	1. Губици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	409		
	2. Губици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	410		
	3. Актуарски губици од планова дефинисаних примања	411		
	4. Ефективни дио губитака по основу заштите од ризика готовинских токова	412		
	5. Остали губици утврђени директно у капиталу	413		
	Б. ОСТАЛИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ У ПЕРИОДУ (401-408) или (408-401)	414	0	9.666.134
	В. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛЕ ДОБИТКЕ И ГУБИТКЕ	415		
	Г. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ДОБИТАКА И ГУБИТАКА У ПЕРИОДУ (414±415)	416	0	9.666.134
	Д. УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ			
	I УКУПАН НЕТО ДОБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400±416)	417	0	9.104.947
	II УКУПАН НЕТО ГУБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400±416)	418	1	0

Биланс стања
(Извјештај о финансијском положају)
на дан 31.12.2012. године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ на дан биланса текуће године			Износ на дан биланса претходне
			Бруто	Исправка вриједности	Нето (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВА						
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+008+015+021+030)	001	345.523.721	117.608.997	227.914.724	221.901.992
01	I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (003 до 007)	002	5.512.672	162.339	5.350.333	5.404.054
010	1. Улагања у развој	003	15.016	3.926	11.090	8.358
011	2. Концесије, патенти, лиценце и остала права	004	82.107	55.611	26.496	56.160
012	3. Goodwill	005			0	
014	4. Остала нематеријална улагања	006	5.224.049	102.802	5.121.247	5.140.307
015 и 016	5. Аванси и нематеријална улагања у припреми	007	191.500		191.500	199.229
02	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)	008	339.990.417	117.437.270	222.553.147	216.474.277
020	1. Земљиште	009			0	
021	2. Грађевински објекти	010	217.998.537	58.763.268	159.235.269	158.024.873
022	3. Постројења и опрема	011	110.849.106	58.674.002	52.175.104	51.861.121
023	4. Инвестиционе некретнине	012	2.438.509		2.438.509	2.438.508
027 и 028	5. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у	013	8.704.265		8.704.265	4.149.775
029	6. Улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми	014			0	
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)	015	13.412	9.388	4.024	5.365
030	1. Шуме	016			0	
031	2. Вишегодишњи засади	017	13.412	9.388	4.024	5.365
032	3. Основно стадо	018			0	
033	4. Средства културе	019			0	
038 и 039	5. Аванси и биолошка средства и средства културе у припреми	020			0	
04	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)	021	7.220	0	7.220	18.296
040, дио 049	1. Учешће у капиталу зависних правних лица	022			0	
041, дио 049	2. Учешће у капиталу других правних лица	023			0	
042, дио 049	3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима	024			0	
043, дио 049	4. Дугорочни кредити у земљи	025	7.220		7.220	18.296
044, дио 049	5. Дугорочни кредити у иностранству	026			0	
045, дио 049	6. Финансијска средства расположива за продају	027			0	
046, дио 049	7. Финансијска средства која се држе до рока доспијећа	028			0	
048, дио 049	8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029			0	
050	V ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	030			0	
	Б. ТЕКУЋА ИМОВИНА (032+039+060)	031	28.844.097	409.048	28.435.049	27.969.508
10 до 15	I ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА	032	1.496.594	380.035	1.116.559	1.012.574
100 до 109	1. Залихе материјала	033	1.289.720	341.341	948.379	881.008
110 до 112	2. Залихе недовршене производње, полупроизвода и недовршених услуга	034			0	
120	3. Залихе готових производа	035			0	
130 до 139	4. Залихе робе	036			0	
140 до 149	5. Стална средства и средства обустављеног пословања намијењена	037			0	
150 до 159	6. Дати аванси	038	206.874	38.694	168.180	131.566

	II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+046+055+058+059)	039	27.347.503	29.013	27.318.490	26.956.934
20, 21, 22	1. Краткорочна потраживања (041 до 045)	040	12.528.970	18.306	12.510.664	4.616.052
200, дио 209	а) Купци–повезана правна лица	041	11.887.025		11.887.025	4.014.249
201, дио 209	б) Купци у земљи	042	54.516	18.306	36.210	25.570
202, дио 209	в) Купци у иностранству	043			0	183
210 до 219	г) Потраживања из специфичних послова	044			0	
220 до 229	д) Друга краткорочна потраживања	045	587.429		587.429	576.050
23	2. Краткорочни финансијски пласмани (047 до 054)	046	12.982.249	10.707	12.971.542	20.017.794
230, дио 239	а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима	047			0	
231, дио 239	б) Краткорочни кредити у земљи	048			0	
232, дио 239	в) Краткорочни кредити у иностранству	049			0	
233 и 234	г) Дио дугорочних финансијских пласмана који доспијева за наплату у	050	22.249	10.707	11.542	3.017.794
235, дио 239	д) Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха	051			0	
236, дио 239	ђ) Финансијска средства означена по фер вриједности кроз биланс успјеха	052			0	
237	е) Окупљене сопствене акције и откупљени сопствени удјели намијењени	053			0	
238, дио 239	ж) Остали краткорочни пласмани	054	12.960.000		12.960.000	17.000.000
24	3. Готовински еквиваленти и готовина (056+057)	055	1.479.009	0	1.479.009	2.215.260
240	а) Готовински еквиваленти - хартије од вриједности	056			0	
241 до 249	б) Готовина	057	1.479.009		1.479.009	2.215.260
270 до 279	4. Порез на додатну вриједност	058	346.732		346.732	103.328
280 до 289, осим 288	5. Активна временска разграничења	059	10.543		10.543	4.500
288	III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	060			0	
29	В. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	061			0	
	Г. ПОСЛОВНА АКТИВА (001+031+061)	062	374.367.818	118.018.045	256.349.773	249.871.500
880 до 888	Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	063	19.218.743		19.218.743	19.397.215
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (062+063)	064	393.586.561	118.018.045	275.568.516	269.268.715

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП		Износ на дан биланса текуће	Износ на дан биланса
1	2	3		4	5
ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (102-109+110+111+114+115-116+117-122)	101		243.064.441	242.659.766
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)	102		102.354.487	102.354.487
300	1. Акцијски капитал	103		102.354.487	102.354.487
302	2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу	104			
303	3. Задружни удјели	105			
304	4. Улози	106			
305	5. Државни капитал	107			
306	6. Остали основни капитал	108			
31	II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	109			
320	III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	110			
дио 32	IV РЕЗЕРВЕ (112+113)	111		52.366.909	52.366.909
321	1. Законске резерве	112		4.040.246	4.040.246
322	2. Статутарне резерве	113		48.326.663	48.326.663
330, 331 и 334	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	114		76.987.104	79.418.226
332	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА	115			
333	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА	116			

34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118 до 121)	117	11.355.941	12.264.538
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	118	11.185.957	12.264.538
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	119	169.984	
342	3. Нераспоређени вишак прихода над расходима	120		
343	4. Нето приход од самосталне дјелатности	121		
35	IX ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (123+124)	122	0	3.744.394
350	1. Губитак ранијих година	123		
351	2. Губитак текуће године	124		3.744.394
40	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126 до 131)	125	1.789.379	1.626.097
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	126		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	127		
402	3. Резервисања за задржане кауције и депозите	128		
403	4. Резервисања за трошкове реструктурирања	129		
404	5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	130	480.643	571.932
405	6. Остала дугорочна резервисања	131	1.308.736	1.054.165
	В. ОБАВЕЗЕ (133+142)	132	11.495.953	5.585.637
41, осим 418	I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (134 до 141)	133	8.987.802	3.685.915
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	134		
411	2. Обавезе према повезаним правним лицима	135		
412	3. Обавезе по емитованим дугорочним хартијама од вриједности	136		
413 и 414	4. Дугорочни кредити	137	6.385.214	1.539.241
415 и 416	5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу	138		
417	6. Дугорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	139		
418	7. Одложене пореске обавезе	140	2.602.588	2.146.674
419	8. Остале дугорочне обавезе	141		
42 до 48	II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)	142	2.508.151	1.899.722
42	1. Краткорочне финансијске обавезе (144 до 147)	143	208.499	226.626
420 до 423	а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама	144		
424 и 425	б) Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у	145	208.499	226.626
426	в) Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	146		
429	г) Остале краткорочне финансијске обавезе	147		
43	2. Обавезе из пословања (149 до 152)	148	1.348.628	1.065.403
430	а) Примљени аванси, депозити и кауције	149		
431	б) Добављачи - повезана правна лица	150	16.239	12.818
432 и 433	в) Остали добављачи	151	1.332.389	1.052.585
439	г) Остале обавезе из пословања	152		
440 до 449	3. Обавезе из специфичних послова	153	379.156	30.411
450 до 458	4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	154	299.312	313.790
460 до 469	5. Друге обавезе	155	129.632	161.986
470 до 479	6. Порез на додату вриједност	156		
48 осим 481	7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	157	39.866	22.583
481	8. Обавезе за порез на добитак	158		
49, осим 495	9. Пасивна временска разграничења	159	103.058	78.923
495	10. Одложене пореске обавезе	160		
	Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101+125+132)	161	256.349.773	249.871.500
890 до 898	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	162	19.218.743	19.397.215
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (161+162)	163	275.568.516	269.268.715

Биланс токова готовине
(Извјештај о токовима готовине)
за период од 01.01. до 31.12.2012. године

- у конвертибилним маркама -

Редни број	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
1	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
2	I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 504)	501	6.516.877	15.232.788
3	1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	6.475.384	15.212.459
4	2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	503		
5	3. Остали приливи из пословних активности	504	41.493	20.329
6	II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 до 510)	505	9.838.725	8.164.342
7	1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	506	3.223.816	2.087.043
8	2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	4.396.557	4.547.977
9	3. Одливи по основу плаћених камата	508	59.493	13.953
10	4. Одливи по основу пореза на добит	509		
11	5. Остали одливи из пословних активности	510	2.158.859	1.515.369
12	III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (501-505)	511	0	7.068.446
13	IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (505-501)	512	3.321.848	0
14	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
15	I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (514 до 519)	513	7.746.321	1.980.000
16	1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	514	4.040.000	1.000.000
17	2. Приливи по основу продаје акција и удјела	515		
18	3. Приливи по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења,	516		
19	4. Приливи по основу камата	517	706.321	980.000
20	5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518		
21	6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519	3.000.000	
22	II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (521 до 524)	520	5.081.523	4.182.239
23	1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	521		
24	2. Одливи по основу куповине акција и удјела	522		
25	3. Одливи по основу куповине нематеријалних улагања, некретнина, постројења,	523	5.081.523	4.182.239
26	4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524		
27	III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (513-520)	525	2.664.798	0
28	IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (520-513)	526	0	2.202.239
29	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
30	I ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (528 до 531)	527	13.667	14.449
31	1. Приливи по основу повећања основног капитала	528		
32	2. Приливи по основу дугорочних кредита	529	11.336	14.449
33	3. Приливи по основу краткорочних кредита	530		
34	4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	531	2.331	

35	II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (533 до 538)	532	92.868	4.043.386
36	1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	533		
37	2. Одливи по основу дугорочних кредита	534		
38	3. Одливи по основу краткорочних кредита	535		
39	4. Одливи по основу финансијског лизинга	536		
40	5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	537	23.563	3.862.936
41	6. Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	538	69.305	180.450
42	III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (527-532)	539	0	0
43	IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (532-527)	540	79.201	4.028.937
44	Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)	541	14.276.865	17.227.237
45	Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)	542	15.013.116	16.389.967
46	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541-542)	543	0	837.270
47	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542-541)	544	736.251	0
48	Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	545	2.215.260	1.377.990
49	З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	546		
50	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	547		
51	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)	548	1.479.009	2.215.260

Извјештај о промјенама у капиталу

за период који се завршава на дан 31.12.2012. године

- у конвертибилним маркама -

Редни број	Врста промјене у капиталу	Дио капитала који припада власницима матичног привредног друштва							Мањински интерес	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Акцијски капитал и удјели у друштво са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, заштита готовинских токова)	Акумулисан и нераспоређени добитак / непокривен и губитак	Укупно		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Стање на дан 31.12.2010. год.	901	102.354.487	73.132.260		51.946.328	12.950.651	240.383.726		240.383.726
2	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	902						0		0
3	Ефекти исправке грешака	903						0		0
4	Поново исказано стање на дан 31.12.2010. год. (901 ± 902 ± 903)	904	102.354.487	73.132.260	0	51.946.328	12.950.651	240.383.726	0	240.383.726
5	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905		-2.434.153				-2.434.153		-2.434.153
6	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	906						0		0
7	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	907						0		0
8	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	908					-3.744.394	-3.744.394		-3.744.394
9	Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	909				420.581	-1.632.128	-1.211.547		-1.211.547
10	Објављене дивиденде и други видови расподјеле добитка и покриће губитка	910						0		0
11	Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањење основног капитала	911						0		0
12	Стање на дан 31.12.2011. год. / 01.01.2012. год. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	102.354.487	70.698.107	0	52.366.909	7.574.129	232.993.632	0	232.993.632
13	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	913		8.720.119			946.015	9.666.134		9.666.134

14	Ефекти исправке грешака	914						0		0
15	Поново исказано стање на дан 01.01.2012. год. (912 ± 913 ± 914)	915	102.354.487	79.418.226	0	52.366.909	8.520.144	242.659.766	0	242.659.766
16	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916		-2.431.121				-2.431.121		-2.431.121
17	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	917						0		0
18	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	918						0		0
19	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успјеха	919					169.984	169.984		169.984
20	Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	920					2.665.812	2.665.812		2.665.812
21	Објављене дивиденде и други видови расподјеле добитка и покриће губитка	921						0		0
22	Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањење основног капитала	922						0		0
23	Стање на дан 31.12.2012. год. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	102.354.487	76.987.105	0	52.366.909	11.355.940	243.064.441	0	243.064.441

1. Дјелатност

Радна организација у оснивању за изградњу Хидроелектране Бочац почела је са радом 1975. године. Сама Хидроелектрана изграђена је и пуштена у рад 5. децембра 1981. године, од када ради у саставу Електроврбаса са сједиштем у Мркоњић Граду.

Предузеће Хидроелектране на Врбасу у Мркоњић Граду основано је Одлуком Јавног предузећа Електропривреда Републике Српске, Пале број: 01-18-2-92 од 19. августа 1992. године и уписано је у судски регистар код Основног суда у Бањој Луци крајем 1992. године.

Рјешењем Основног суда у Бања Луци број: У/І-201/95 од 15. марта 1995. године извршена је статусна промјена којом је друштвена имовина прешла у државну имовину.

Допуна дјелатности извршена је у складу са Законом о класификацији дјелатности и о регистру јединица разврставања (Службени гласник број 4-97), а регистрована је у Основном суду у Бања Луци под бројем У/ І-1510/98 од 25. августа 1998. године.

Рјешењем Основног суда у Бања Луци број: У/І-3338/05 од 21. октобра 2005. године извршена је статусна промјена којом је извршена промјена облика организовања где је Предузеће као Јавно предузеће прешло у акционарско друштво.

Рјешењем Регулаторне комисије за електричну енергију Републике Српске број 01-1057-10/05 од 27. децембра 2005. године Предузећу је издато Рјешење о издавању почетне дозволе за обављање дјелатности производње електричне енергије.

Основна дјелатност Предузећа је производња електричне енергије, одржавање хидроенергетских постројења, као и вођење надзора на изградњи хидроенергетских објеката на сливу ријека Врбаса и Сане. У оквиру основне дјелатности Предузеће производи 274 милиона kWh електричне енергије годишње.

На дан 31. децембра 2012. године Предузеће је запошљавало 139 радника (31. децембра 2011. године је имало 143 радника).

Јединствени идентификациони број Предузећа је 4401195230004.

Сједиште Предузећа је у Мркоњић Граду, Улица Светог Саве 13.

2.Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја и рачуноводствени метод

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја

Финансијски извјештаји Предузећа за период 2012.годину су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске.

Финансијски извјештаји су састављени по начелу набавне вриједности (историјског трошка), осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Финансијски извјештаји Предузећа су приказани у формату прописаном Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС"бр.79/09), Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге и друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС " бр.84/09 и 120/11), као и Правилником о садржини и форми образаца извјештаја о промјенама на капиталу ("Службени гласник РС " бр. 84/09).

Износи у финансијским извјештајима у прилогу су изражени у Конвертибилним маркама (КМ). Конвертибилна марка представља званичну извјештајну валуту у Републици Српској и Босни и Херцеговини.

Предузеће је приликом састављања биланса токова готовине за пословну 2012.годину користило директни метод извјештавања о токовима готовине.

Предузеће је у састављању ових финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3 уз финансијске извјештаје, које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске.

Прописи, стандарди и тумачења на снази у текућем периоду

Приложени финансијски извјештаји састављени су уз примјену Међународних рачуноводствених стандарда (IAS), односно Међународних стандарда финансијског извјештавања (IFRS), који су били у примјени на дан 1. јануара 2009. године и на њима заснованим прописима о рачуноводству Републике Српске. Наиме, на основу одредби важећег Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник РС", број 36/09 и 52/11), сва правна лица са сједиштем у Републици Српској су у обавези да у потпуности примјењују IAS, односно IFRS, као и Међународне стандарде ревизије (ISA), Кодекс етике за професионалне рачуновође, као и пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB) и сва пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа (IFAC), на финансијске извјештаје за периоде који почињу 1. јануара 2010. године или касније.

Поред наведеног, 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 Херцеговина од 10. марта 2006. године (Службени гласник БиХ, број 81/06), којом се таква овлашћења дају Савезу РР РС. Наведено издање IAS/IFRS 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 IAS/IFRS 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.

Међутим, промјене у важећим стандардима и тумачењима, као и новоусвојени стандарди и тумачења, издати након 1. јануара 2009. године, нису објављени и званично усвојени у Републици Српској и, сагласно томе, нису примјењени у састављању приложених финансијских извјештаја. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увијек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увијек нису у примјени, објелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Српске од IFRS и IAS могу имати на реалност и објективност финансијских извјештаја Предузећа, приложени финансијски извјештаји се не могу сматрати финансијским извјештајима састављеним у сагласности са IFRS и IAS.

Руководство Предузећа анализира промјене у важећим стандардима и тумачењима, као и новоусвојене стандарде и тумачења издата након 1. јануара 2009. године, и након установљавања стандарда и тумачења који су релевантни за Предузеће, има намјеру да исте примјени у састављању финансијских извјештаја након што они буду званично преведени и објављени у Републици Српској.

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увијек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извјештаја, доле наведени стандарди и измјене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извјештавања, али нису званично усвојена и преведена у Републици Српској за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2010. године:

- IFRS 1 (ревидирани) "Прва примјена IFRS" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),

- IFRS 3 (ревидирани) "Пословне комбинације" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене IFRS 1 "Прва примјена IFRS" - Додатни изузеци за оне који први пут усвајају IFRS (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- Измјене IFRS 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),
- Измјене IAS 27 "Консолидовани и појединачни финансијски извјештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене IAS 39 "Финансијски инструменти: Признавање и мјерење" – Прихватљиве хеџинг ставке (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене различитих стандарда и тумачења која су резултат пројекта годишњег квалитативног побољшања IFRS објављеног 16. априла 2009. године (IFRS 2, IFRS 5, IFRS 8, IAS 1, IAS 7, IAS 17, IAS 18, IAS 36, IAS 38, IAS 39, IFRIC 9, IFRIC 16) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашчишћавање текста (већина измјена биће на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- IFRIC 17 "Пренос неновчаних средстава власницима предузећа" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године), и
- IFRIC 18 "Пренос средстава комитентима" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године).
- „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).
- Измјене IFRS 1 "Прва примјена IFRS" - Ограничени изузеци за упоредна објелодањивања у складу са IFRS 7 за оне који први пут усвајају IFRS (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),
- Измјене IAS 24 "Објелодањивања о повезаним странама" - Поједностављивање захтјеваних 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 IAS 32 "Финансијски инструменти: Приказивање" – Рачуноводствено обухватање права (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. фебруара 2010. године),
- Измјене различитих стандарда и тумачења која су резултат пројекта годишњег квалитативног побољшања IFRS објављеног 6. маја 2010. године (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 7, IAS 1, IAS 27, IAS 34, IFRIC 13) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашчишћавање текста (већина измјена биће на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- Измјене IFRIC 14 "IAS 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), и
- IFRIC 19 "Укидање обавеза инструментима капитала" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године).

2.3.Објављени стандарди и тумачења која још увјек нису ступила на снагу

- IFRS 9 "Финансијски инструменти" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2015. године),
- IFRS 10 "Консолидовани финансијски извјештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- IFRS 11 "Заједнички аранжмани" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- IFRS 12 "Објелодањивање о учешћу у осталим предузећима" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- IFRS 13 "Мјерење фер вриједности" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- IAS 27 (ревидиран у 2011.години) "Појединачни финансијски извјештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- IAS 28 (ревидиран у 2011.години) "Инвестиције у повезана предузећа и заједничка улагања" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене IFRS 1 "Прва примјена IFRS" - Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за оне који први пут примјењују IFRS (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене IFRS 7 "Финансијски инструменти: Објелодањивања" – Трансфер финансијске имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене IFRS 7 "Финансијски инструменти: Објелодањивања" – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза(на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),

- Измјене IFRS 9 "Финансијски инструменти" и IFRS 7 "Финансијски инструменти: Објелодањивања" - Обавезни датум примјене и објелодањивања транзиције,
- Измјене IAS 1 "Презентација финансијских извјештаја"- Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2012. године),
- Измјена IAS 12 "Порез на добит" - Одложени порези: Покриће основне имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2012. године),
- Измјене IAS 19 "Бенефиције запослених" - Унапређење рачуноводства бенефиција након запослења (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене IAS 32 "Финансијски инструменти: презентација" - Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- IFRS 20 "Трошкови откривке у производној фази површинских рудника" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),

2.4. Упоредни подаци

Предузеће је као упоредне податке приказало извјештај о укупном резултату, извјештај о промјенама у капиталу и биланс токова готовине за годину која се завршава 31.12.2011.године, односно извјештај о финансијском положају на дан 31.децембра 2011.године.

У циљу корекције грешака насталих у ранијим годинама, извршене су одређене корекције података презентованих у финансијским извјештајима састављеним на дан и за годину која се завршава на дан 31.децембра 2011.године (напомена 5). У складу са наведеним стандардом, материјално значајне грешке које се односе на накнадно утврђене ефекте процјене нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме и залиха на дан 31.децембар 2011.године из предходног периода исказане су као корекција нераспоређеног добитка на почетку текућег периода, при чему су упоредне информације у финансијским извјештајима предходног периода прерачунате.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

3.1. Приходи од продаје

Предузеће евидентира реализацију по фактурној вриједности уз искључење пореза на додату вриједност.

Приход остварен продајом електричне енергије остварује се по основу фактурисања Електропривреди Републике Српске (Дирекцији) по цијенама утврђеним од стране Регулаторне комисије за електричну енергију Републике Српске.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

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 Конвертибилним маркама по званичном курсу важећем на дан биланса стања.

Пословне промјене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у Конвертибилне марке 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, опрема и инвестиционе некретнине

Набавке некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина током године евидентирају се по набавној вриједности. Набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове по основу набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Ради свођења вриједности некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина на њихову фер тржишну вриједност, Предузеће је у току 2011. године ангажовало независног процјенитеља да изврши процјену некретнина, постројења, опреме, нематеријалних улагања и залиха са стањем на дан 31. децембра 2011. године. На основу извјештаја независног процјенитеља вриједност некретнина, постројења и опреме и залих Предузећа је увећана у нето износу од 10.707.443 КМ уз истовремено књижење овог нето ефекта процјене у корист ревалоризационих резерви и у корист нераспоређеног добитка и одложених пореских обавеза. Предузеће је у 2012. години евидентирало као корекцију грешке настале у ранијим годинама у складу са МРС 8 "Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке" (напомена 2.4).

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

Добит која настане приликом расходовања некретнина, постројења и опреме књижи се у корист осталих прихода. Губитак настао приликом отуђивања некретнина, постројења и опреме књижи се на терет осталих расхода.

Инвестиционе некретнине Предузећа су некретнине које Предузеће, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вриједности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Почетно мјерење инвестиционе некретнине приликом стицања врши се по набавној вриједности. Након почетног признавања, накнадно мјерење инвестиционе некретнине врши се по фер вриједности. Ради свођења вриједности инвестиционих некретнина на њихову фер вриједност предузеће је ангажовало овлашћеног процјенитеља који је извршио процјену фер вриједности инвестиционих некретнина на дан 31.децембар 2012.године. Независни процјенитељ је у свом извјештају навео да није било промјене вриједности инвестиционих некретнина..

3.5. Амортизација

Амортизација 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 .

Процијењени корисни вијек употребе појединих група некретнина, опреме и нематеријалних улагања, који је служио као основа за обрачун амортизације и примјењене стопе у току 2012. године, је сљедећи:

		Стопа амортизације	Вијек трајања (година)
Грађевински објекти		1 - 5%	20 - 100
Трансформатори		2 - 20 %	5 - 50
Намјештај		10%	10
Рачунари		20%	5
Остала опрема		2,5 - 20%	5 - 40

3.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања највећим дијелом представљају трајно право кориштења земљишта на коме се налазе објекти Предузећа. Ова нематеријална улагања имају исти третман као и земљиште које је у власништву Предузећа и не отписују се. Остатак нематеријалних улагања чине софтверске лиценце које се отписују кроз обрачунске периоде.

3.7. Обезврјеђење вриједности имовине

Руководство Предузећа анализирано је вриједности нематеријалних улагања и некретнина, постројења и опреме приказаних у финансијским извјештајима са стањем на дан 31. децембра 2012. године, у складу са МРС 36, и утврдило да вриједност средстава у пословним књигама на датум биланса није прецјењена. Уколико постоји индикација да за неко нематеријално улагање односно основно средство постоји обезврјеђење, надокнадиви износ те имовине се процјењује како би се утврдио износ обезврјеђења. 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.

Обезврјеђивање 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 обезврјеђење третира као смањење ревалоризационе резерве до ревалоризационог износа.

Ако се касније поништи обезврјеђење, 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 обезврјеђење. Поништење обезврјеђења се рачуна као приход текућег периода, уколико средство није приказано у финансијским извјештајима по ревалоризованој вриједности, када се поништење обезврјеђења третира као повећање ревалоризационе резерве.

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.

3.9. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти укључују готовину у благајни, депозите код комерцијалних банака, као и високо ликвидна средства која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промјене вриједности.

3.10. Резервисања

Резервисања се признају и врше када Предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вјероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано процјенити износ обавезе. Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процјени руководства Предузећа у погледу издатака који ће настати да би се такве обавезе измириле.

3.10. 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.

3.11. Бенефиције запосленима

а) Порези и доприноси за обезбјеђење социјалне сигурности запослених

У складу са домаћим прописима Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбјеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Посебним колективним уговором о раду, Предузеће је обавезно да запосленима, при одласку у пензију исплати отпремнину у износу од најмање шест просјечних нето плата Предузећа или запосленог, ако је то повољније за запосленог. Као основица за обрачун узима се просјечна плата радника остварена у посљедњих шест мјесеци прије остваривања права на пензију.

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплаћује и јубиларне награде у висини између једне и три просјечне мјесечне плате запосленог, остварене у Предузећу у мјесецу прије исплате. Број мјесечних зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у Предузећу, што је приказано у сљедећој табели:

Број година проведених у Предузећу		Број плата
10		1
20		2
30		3

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, Предузеће је ангажовало овлашћеног актуара да у име Предузећа изврши обрачун садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде на дан 31. децембра 2012. године. Приликом обрачуна наведене садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде овлашћени актуар је користио сљедеће претпоставке: дисконтна стопа од 3,3 до 16,51% одређена је у складу са познатим приносима на државне обвезнице, а у зависности од доспијећа истих, раст зарада од 10,10%, године радног стажа за одлазак у пензију – 40 година за мушкарце и 35 година за жене, пројектована флукуација запослених на основу података о историјском кретању запослених, званично објављене стопе морталитета из окружења, као и остали услови неопходни за остваривање права на отпремнину и јубиларну награду.

3.12. Порези и доприноси

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 91/06), а који се примјењује почевши од 1. јануара 2007. 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.

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

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у извјештају о финансијском положају и њихове књиговодствене вриједности. Важеће пореске стопе на дан извјештаја о финансијском положају 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 потраживања 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 лист БиХ", број 9/05,35/05,100/08) 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.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у извјештају о финансијском положају Предузећа, од момента када је Предузеће уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће 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 Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Остала стална имовина

Остала стална имовина укључује дугорочна потраживања од запослених по основу одобрених стамбених кредита. Стамбени кредити запосленима се вреднују по амортизованој вриједности коришћењем каматне стопе по којој би Предузеће могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца признају се и евидентирају по номиналној вриједности умањеној за исправку ненаплаћених потраживања. Предузеће врши умањење вриједности потраживања за сва потраживања од купаца која нису наплаћена дуже од 365 дана.

Кредити од банака и добављача

Кредити од банака и добављача се првобитно приказују у износима примљених средстава (номиналној вриједности), а након тога, се исказују по умањеној вриједности уз примјену уговорене каматне стопе. Ефекти непримјењивања IAS 39 "Финансијски инструменти: Признавање и вредновање" по коме се дугорочни кредити вреднују по амортизованој вриједности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се вреднују по номиналној вриједности.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочне кредите и остале дугорочне обавезе), краткорочне обавезе из пословања и остале обавезе.

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног признавања финансијске обавезе се мјере у износу по коме је обавеза почетно призната умањена за отплате главнице, увећана за износе капитализованих камата и умањена за било који отпис одобрен од стране повјериоца. Финансијске обавезе су исказане по амортизованој вриједности коришћењем ефективне каматне стопе. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

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, које носе 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, опреме и нематеријалних улагања

Одређивање корисног вијека некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања је засновано на процјени независног процјенитеља, 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.

Обезврјеђење вриједности средстава

На дан извјештаја о финансијском положају, руководство Предузећа анализира вриједности средстава приказаних у финансијским извјештајима. Уколико постоји индикација да за неко средство постоји обезврјеђење, надокнадиви износ тог средства се процјењује како би се утврдио износ обезврјеђења. 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.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Предузеће 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.

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 Предузећа 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 Предузећа 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 Предузећа, износи у финансијским извјештајима одражавају правичну вриједност која је у датим околностима највјеродостојнија и најкориснија за потребе извјештавања.

5.КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА за 2011.годину

Као што је објелодањено у напомени 3.4. уз ове финансијске извјештаје, ради свођења вриједности некретнина, постројења и опреме на њихову фер тржишну вриједност, Предузеће је у 2011.години, ангажовало независног процјенитеља да изврши процјену фер вриједности нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина Предузећа са стањем на дан 31.децембра 2011.године.

ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД ЕФЕКТА ПРОЦЈЕНЕ 31.12.2011.г.[illegible]

На основу извјештаја независног процјенитеља:

Укупни позитивни ефекти процјене вриједности некретнина, постројења и опреме износе 20.011.504 КМ и евидентирани су у оквиру Ревалоризационих резерви у износу од 19.664.572 КМ, односно у корист непокривеног губитка ранијих година у износу 346.932 КМ

Укупни негативни ефекти процјене вриједности некретнина, постројења и опреме износе 9.673.478 КМ и евидентирани су у оквиру Ревалоризационих резерви у износу од 8.732.221 КМ, односно у корист непокривеног губитка ранијих година у износу 941.257 КМ.

Укупни позитивни ефекти процјене вриједности нематеријалних улагања износе 71.716 КМ и евидентирани су у оквиру Ревалоризационих резерви у износу од 71.716 КМ, односно у корист непокривеног губитка ранијих година у износу 0 КМ

Укупни негативни ефекти процјене вриједности нематеријалних улагања износе 0 КМ и евидентирани су у оквиру Ревалоризационих резерви у износу од 0 КМ, односно у корист непокривеног губитка ранијих година у износу 0 КМ.

Укупни позитивни ефекти процјене вриједности инвестиционих некретнина износе 583.753 КМ и евидентирани су у оквиру Ревалоризационих резерви у износу од 0 КМ, односно у корист непокривеног губитка ранијих година у износу 583.753 КМ.

Укупни негативни ефекти процјене вриједности инвестиционих некретнина износе 262.656 КМ и евидентирани су у оквиру Ревалоризационих резерви у износу од 193.723 КМ, односно у корист непокривеног губитка ранијих година у износу 68.933 КМ.

Укупан износ ревалоризационих резерви по напријед наведеним основама износи 10.810.344 КМ.

5. КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2011.ГОДИНУ (наставак)

Предузеће је на дан 1.јануара 2012.године извршило одређене корекције предходно исказаног извјештаја о финансијском положају на дан 31.децембра 2011.године евидентирања процјене некретнина, постројења и опреме на дан 31.децембра 2011.године.

Ефекти корекције извјештаја о финансијском положају на дан 31.децембар 2011.год.

	Прелиминарно 31.децембар 2011.	Корекција +/-	Кориговано 31.децембар 2011.
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА			
Нематеријална улагања	5.299.623	104.431	5.404.054
Некретнине, постројења и опрема	202.526.381	10.850.119	213.376.500
Аванси за некретнине, постројења и опрему	664.633	0	664.633
Инвестиционе некретнине	2.662.221	-223.712	2.438.509
Дугорочни финансијски пласмани	18.296	0	18.296
Одложена пореска средства	0	0	0
	211.171.154	10.730.838	221.901.992
ОБРТНА ИМОВИНА			
Залихе	904.403	-23.395	881.008
Дати аванси за залихе	131.566	0	131.566
Потраживања од купаца	4.040.002	0	4.040.002
Текуће доспије дугорочних кредита	17.794	0	17.794
Друга потраживања	95.726	0	95.726
Активна временска разграничења	4.500	0	4.500
Краткорочни орочени депозити	20.000.000	0	20.000.000
Порез на додатну вриједност	103.328	0	103.328
Готовина	2.215.260	0	2.215.260
Потраживања за више плаћен порез на добитак	480.324	0	480.324
	27.992.903	-23.395	27.969.508
Укупно актива	239.164.057	10.707.443	249.871.500
ПАСИВА			
КАПИТАЛ			
Акцијски капитал	102.354.487	0	102.354.487
Статутарне резерве	48.326.663	0	48.326.663
Ревалоризационе резерве	70.698.107	8.720.119	79.418.226
Законске резерве	4.040.246	0	4.040.246
Нераспоређени добитак	11.318.523	946.015	12.264.538
Губитак текуће године	3.744.394	0	3.744.394
	232.993.632	9.666.134	242.659.766
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ			
Дугорочна резервисања	1.229.109	396.988	1.626.097
Дугорочни кредити	1.936.229	-396.988	1.539.241
Одложене пореске обавезе	1.105.365	1.041.309	2.146.674
	4.270.703	1.041.309	5.312.012
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			
Текућа доспијећа дугорочних кредита	226.626	0	226.626
Добављачи	1.065.403	0	1.065.403
Обавезе из специфичних послова према МХ	30.411	0	30.411
Остале краткорочне обавезе	475.776	0	475.776
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	101.506	0	101.506
Обавезе по основу пореза на додатну вриједносту	0	0	0
	1.899.722	0	1.899.722
Укупно пасива	239.164.057	10.707.443	249.871.500

5. КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2011.ГОДИНУ (наставак)

Ефекти корекција извјештаја о укупном резултату за пословну 2011.годину:

	Прелиминарно 2011.	Корекција +/-	Кориговано 2011.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје електричне енергије повезаним	9.555.294		9.555.294
Остали пословни приходи	98.592		98.592
	9.653.886	0	9.653.886
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала и горива	-442.195		-442.195
Трошкови електричне енергије набављене од повезаних правних лица	-90.753		-90.753
Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи	-4.662.155		-4.662.155
Трошкови амортизације и резервисања	-5.960.467		-5.960.467
Порези и доприноси који не зависе од резултата	-1.124.410		-1.124.410
Остали пословни расходи	-1.481.504		-1.481.504
	-13.761.484	0	-13.761.484
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК / ГУБИТАК	-4.107.598	0	-4.107.598
Финансијски приходи	986.143		986.143
Финансијски расходи	-111.663		-111.663
	874.480	0	874.480
Добитак редовне активности	-3.233.118	0	-3.233.118
Остали приходи	36.420		36.420
Остали расходи	-35.417		-35.417
	1.003	0	1.003
Добитак / Губитак прије опорезивања	-3.232.115	0	-3.232.115
- порез на добитак	-		-
-одложени порески расход периода	-512.279		-512.279
НЕТО ДОБИТАК / ГУБИТАК	-3.744.394	0	-3.744.394
Остали укупни резултат		9.666.134	
Укупни резултат за период	-3.744.394	9.666.134	5.921.740

ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

За годину која се завршава 31. децембра 2012. године

(У Конвертибилним маркама)

	Напомене	Година која се завршава 31. децембра 2012.	Година која се завршава 31. децембра 2011.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје електричне енергије повезаним правним лицима	27	11.983.583	9.555.294
Остали пословни приходи	6	143.497	98.592
		12.127.080	9.653.886
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала и горива	7	-544.839	-442.195
Трошкови електричне енергије набављене од повезаних правних лица	27	-101.280	-90.753
Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи	8	-4.654.002	-4.662.155
Трошкови амортизације и резервисања	10	-4.984.439	-5.960.467
Порези и доприноси који не зависе од резултата		-1.319.245	-1.124.410
Остали пословни расходи	9 и 11	-1.198.518	-1.481.506
		-12.802.323	-13.761.486
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК / ГУБИТАК		-675.243	-4.107.598
Финансијски приходи	12	758.540	986.143
Финансијски расходи	12	-111.869	-111.663
		646.671	874.480
Добитак редовне активности		-28.572	-3.233.118
Остали приходи		809.681	36.420
Остали расходи		-9.244	-35.417
		800.437	1.003
Расходи од усклађивања вриједности имовине		-38.694	
Расходи по основу промјене рач.политика и исправке грешке из ранијих година		-2.000	
Добитак / Губитак прије опорезивања		731.171	-3.232.115
- порез на добитак			-
- одложени порески расход периода	13	-561.187	-512.279
НЕТО ДОБИТАК / ГУБИТАК		169.984	-3.744.394

ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ

На дан 31. децембра 2012. године

(У Конвертибилним маркама)

	Напомена	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА			
Нематеријална улагања	14	5.350.333	5.404.054
Некретнине, постројења и опрема	14	219.770.867	213.376.500
Дати аванси за нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрему		347.796	664.633
Инвестиционе некретнине	14	2.438.508	2.438.509
Дугорочни финансијски пласмани	15	7.220	18.296
Одложена пореска средства	13		0
		227.914.724	221.901.992
ОБРТНА ИМОВИНА			
Залихе	16	948.379	881.008
Дати аванси		168.180	131.566
Потраживања од купаца	17	11.923.235	4.040.002
Текуће доспијће дугорочних кредита	15	11.542	17.794
Текуће доспијће дугорочних фин. пласм.		0	0
Друга потраживања	18	587.429	576.050
Активна временска разграничења		10.543	4.500
Краткорочни орочени депозити	19	12.960.000	20.000.000
Порез на додатну вриједност		346.732	103.328
Готовина	20	1.479.009	2.215.260
Потраживања за више плаћен порез на добитак		0	
		28.435.049	27.969.508
Укупно актива		256.349.773	249.871.500
ПАСИВА			
КАПИТАЛ			
Акцијски капитал	21	102.354.487	102.354.487
Статутарне резерве		48.326.663	48.326.663
Ревалоризационе резерве		76.987.104	79.418.226
Законске резерве		4.040.246	4.040.246
Нераспоређени добитак ранијих година		11.185.957	12.264.538
Нераспоређени добитак текуће године		169.984	
Губитак текуће године			3.744.394
		243.064.441	242.659.766
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ			
Дугорочна резервисања	22	1.789.379	1.626.097
Дугорочни кредити	23	6.385.214	1.539.241
Одложене пореске обавезе	13	2.602.588	2.146.674
		10.777.181	5.312.012
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			
Текућа доспијећа дугорочних кредита	23	208.499	226.626
Добављачи	24	1.348.628	1.065.403
Остале краткорочне обавезе	25	808.100	506.187
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	26	142.924	101.506
		2.508.151	1.899.722
Укупно пасива		256.349.773	249.871.500

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи од закупнина	88.844	89.301
Остали приходи	54.653	9.291
	143.497	98.592

7. ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови осталог материјала	360.500	268.968
Трошкови горива	184.339	173.227
	544.839	442.195

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Бруто зараде	3.541.977	3.581.896
Накнада члановима управног и надзорног одбора	90.940	95.997
Регрес за коришћење годишњег одмора	241.738	247.499
Примања за огрев и зимницу	185.274	196.418
Трошкови превоза и дневница за службено путовање	60.108	88.169
Трошкови накнада за исхрану у току рада	335.649	316.228
Накнаде за превоз са посла и на посао	35.335	33.065
Отпремнине и јубиларне награде	70.189	0
Остали лични расходи	92.792	102.883
	4.654.002	4.662.155

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови транспортних услуга	46.027	35.784
Трошкови услуга одржавања		
- повезана правна лица (напомена 27)	0	20.100
- остали	196.448	278.504
Трошкови закупа	0	6.903
Трошкови рекламе и пропаганде	97.565	149.090
Трошкови осталих услуга	137.000	312.117
	477.040	802.498

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У Конвертибилним маркама		
Година која се завршава		
	31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови амортизације (напомена 14)	4.984.439	5.396.139
Трошкови резервисања за судске спорове (напомена 22)		564.328
	4.984.439	5.960.467

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У Конвертибилним маркама		
Година која се завршава		
	31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови општих и заједничких послова (напомена 27)	309.706	309.706
Трошкови непроизводних услуга	236.119	126.221
Трошкови репрезентације	83.350	133.527
Трошкови премије осигурања	18.988	24.201
Трошкови платног промета	4.388	3.033
Трошкови чланарина	14.838	7.497
Трошкови стипендија студентима	12.800	14.800
Остали нематеријални трошкови:		
- повезана правна лица (напомена 27)		167
- остали	41.288	59.854
	721.477	679.006

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Финансијски приходи		
Приходи од камата	695.857	933.844
Позитивне курсне разлике	62.683	52.299
	<u>758.540</u>	<u>986.143</u>
Финансијски расходи		
Расходи камата	-71.359	-42.319
Негативне курсне разлике	-40.510	-69.344
	<u>-111.869</u>	<u>-111.663</u>
	<u>646.671</u>	<u>874.480</u>

13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У Конвертибилним маркама	
	2012.	2011.
Текући порез на добитак		0
Одложени порески расходи	-561.187	-512.279
	<u>-561.187</u>	<u>-512.279</u>

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

	У Конвертибилним маркама	
	2012.	2011.
Добитак/губитак прије опорезивања	731.171	-3.232.115
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	73.117	-323.212
Порески ефекти прихода и расхода који се не признају	-634.304	-189.067
	<u>-561.187</u>	<u>-512.279</u>

в) Одложене пореске обавезе

	У Конвертибилним маркама	
	2012.	2011.
Стање 01. јануар	-2.146.674	-661.465
Непризнати трошкови амортизације	-561.354	-498.644
Ефекти процијене некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања		-1.041.309
Ефекти процијене некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања	105.273	68.379
Остало	167	-13.635
Одложене пореске обавезе	-2.602.588	-2.146.674

14. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И НЕМАТЕР. УЛАГАЊА

у КМ

	Земљиште и грађевински објекти	Опрема, инвентар и остало	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Инвестиционе некретнине	Укупно	Нематеријална улагања
Набавна вриједност						
Стање 1.јануара 2011.год.	213.201.864	121.518.718	1.498.417	6.163.527	342.382.526	5.347.450
Набавке у току периода	109.706	358.564	4.369.915	0	4.838.185	80.654
Пренос са инвестиција у току	1.249.823	1.317.082	-2.566.905	0	0	0
Остала повећања	0	23.793	251.812	0	275.605	0
Пренос између група	497.569	-477.116	-33.314	0	-12.861	12.861
Расходовање и остала смањења	-26.692	-155.843	-34.782	0	-217.317	-9.100
Ефекти процјене	-582.114	-14.220.991		-3.725.019	-18.528.124	70.607
Стање 31.децембра 2011.године	214.450.156	108.364.207	3.485.143	2.438.508	328.738.014	5.502.472
Набавке у току периода	105.822	142.710	10.987.671	0	11.236.203	12.200
Пренос са инвестиција у току	3.440.559	2.845.167	-6.285.726	0	0	0
Остала повећања	0	0	169.381	0	169.381	0
Пренос између група	2.000	0	0	0	2.000	-2.000
Расходовање	0	-37.073	0	0	-37.073	0
Остала смањења		-452.493			-452.493	
Стање 31.децембра 2012.године	217.998.537	110.862.518	8.356.469	2.438.508	339.656.032	5.512.672

	Земљиште и грађевински објекти	Опрема, инвентар и остало	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Инвестиционе некретнине	Укупно	Нематеријална улагања
Исправка вриједности						
Стање 1.јануара 2011.год.	65.258.693	67.614.065	0	3.958.665	136.831.423	18.056
Амортизација у току периода	2.257.707	2.965.934	0	87.450	5.311.091	85.059
Расходовање	-11.577	-24.276	0	0	-35.853	0
Пренос између група	386.319	-382.728	0	0	3.591	-3.591
Ефекти процјене	-11.465.859	-13.675.274		-4.046.115	0	-1.106
Стање 31.децембра 2011.године	56.425.283	56.497.721	0	0	112.923.004	98.418
Амортизација у току периода	2.337.985	2.582.532	0	0	4.920.517	105.723
Расходовање	0	-32.840	0	0	-32.840	-41.802
Остала смањења		-364.023			-364.023	
Пренос између група	0	0	0	0	0	0
Стање 31.децембра 2012.године	58.763.268	58.683.390	0	0	117.446.658	162.339
Стање 31.децембра 2011.године	158.024.873	51.866.486	3.485.143	2.438.508	215.815.010	5.404.054
Стање 31.децембра 2012.године	159.235.269	52.179.128	8.356.469	2.438.508	222.209.374	5.350.333

На дан 31. децембра 2012. године, осим осигурања возила приликом регистрације, Предузеће није извршило осигурање грађевинских објеката и остале опреме од основних облика ризика код одговарајућих организација за осигурање.

15. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Дати дугорочни кредити радницима	18.762	36.090
<i>Минус:</i>		
- Текуће доспијеће датих кредита радницима	-11.542	-17.794
- Исправка вриједности дугорочних пласмана	0	0
	7.220	18.296

Дугорочни кредити запосленима исказани на дан 31. децембра 2012. године у износу од 18.762 Конвертибилних марака (укључујући текућа доспјећа у износу од 11.542 Конвертибилних марака) дати су са роком отплате од 5 година и каматном стопом од 2% годишње.

16. ЗАЛИХЕ

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Материјал	814.756	747.385
Остале залихе	133.623	133.623
	948.379	881.008

17. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца - повезана правна лица	11.887.025	4.014.249
Потраживања од купаца у земљи	54.516	43.876
Потраживања од купаца у иностранству	0	183
<i>Минус</i>	11.941.541	4.058.308
Исправка потраживања од купаца у земљи	-18.306	-18.306

11.923.235

4.040.002

Укупна бруто потраживања од купаца на дан 31. децембра 2012. године износе 11.941.541 Конвертибилне марке. Највећи дио потраживања се односи на потраживања од повезаног правног лица Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње у износу од 11.887.025 Конвертибилних марака. Предузеће је извршило умањење вриједности потраживања за сва потраживања од купаца која нису наплаћена дуже од 365 дана у износу од 18.306 Конвертибилних марака.

Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2012. и 2011. године је сљедећа:

У Конвертибилним маркама

	2012.	2011.
0-30 дана	2.668.262	1.125.675
30-60 дана	1.335.465	439.072
60-180 дана	2.744.200	2.417.991
180-270 дана	5.175.308	57.264
270-364 дана	0	0
преко 365 дана	18.306	18.306
	11.941.541	4.058.308

18. - ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА

У Конвертибилним маркама

	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања за камату	46.021	55.005
Потраживања од запослених	1.416	1.614
Потраживања за више плаћени порез на добит	480.000	480.000
Остала потраживања	59.991	39.431
	587.428	576.050

19. КРАТКОРОЧНИ ОРОЧЕНИ ДЕПОЗИТИ

<u>Банка</u>	<u>Доспијеће</u>	<u>Каматна стопа</u>	<u>У Конвертибилним маркама</u>	
			<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
Нуро Алре Адриа Банк а.д. Бања Лука	13.04.2012.			3.000.000
Нуро Алре Адриа Банк а.д. Бања Лука	18.07.2012.			1.040.000
Нуро Алре Адриа Банк а.д. Бања Лука	18.10.2013.	4,55%	3.000.000	3.000.000
Нова банка а.д. Бања Лука	20.04.2013	4,21%	2.000.000	2.000.000
Нова банка а.д. Бања Лука	18.07.2013	4,22%	1.070.000	1.070.000
Нова банка а.д. Бања Лука	17.12.2013.	4,10%	3.000.000	3.000.000
Нова банка а.д. Бања Лука	01.12.2013.	4,25%	3.000.000	3.000.000
Комерцијална банка а.д., Бања Лука	18.07.2013.	4,22%	890.000	890.000
Комерцијална банка а.д., Бања Лука	13.08.2012.			3.000.000
			12.960.000	20.000.000

20. ГОТОВИНА

	<u>У Конвертибилним маркама</u>	
	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
Жиро рачун	1.468.532	2.207.086
Благајна	445	795
Девизни рачун	10.032	7.379
	1.479.009	2.215.260

21. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

До 31. децембра 1999. године капитал Предузећа 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 Предузећа 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 Предузећа 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%.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2012. године према Рјешењу Основног суда у Бања Луци је била сљедећа:

У Конвертибилним маркама			
Опис	% учешћа у укупном капиталу	Вриједност капитала	Број акција
Државни капитал	65,00000	66.530.417	66.529.818
Мањински акционари	20,00000	20.470.897	20.471.496
Пензијски резервни фонд	10,00000	10.235.449	10.235.449
Фонд за реституцију	5,00000	5.117.724	5.117.724
Акцијски капитал	100,00000	102.354.487	102.354.487

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2012. године према Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске је била сљедећа:

У Конвертибилним маркама			
Опис	% учешћа у укупном капиталу	Вриједност капитала	Број акција
Мјешовити холдинг ЕРС а.д., Требиње	64,99942	66.529.818	66.529.818
Мањински акционари	20,00058	20.471.496	20.471.496
Пензијски резервни фонд	10,00000	10.235.449	10.235.449
Фонд за реституцију	5,00000	5.117.724	5.117.724
Акцијски капитал	100,00000	102.354.487	102.354.487

Номинална вриједност једне акције на дан 31. децембра 2012. године износи 1,00 конвертибилну марку.

Цијена акција на службеном берзанском тржишту на дан 31.12.2012.године је износила 0,411 КМ док је просјечна цијена у току 2012.године је износила 0,5082 КМ.

Предузеће је у својим пословним књигама на дан 31. децембра 2012. године исказало исту укупну вриједност акцијског капитала према Рјешењу Основног суда у Бања Луци и Централног регистра хартија од вриједности Републике Српске у износу од 102.354.487 конвертибилних марака. Међутим, вриједност капитала Мјешовитог Холдинга ЕРС а.д. Требиње је мање исказана, а ваучер понуде више по Рјешењу Основног суда у Бања Луци у односу на исказану вриједност у пословним књигама у износу од 599 конвертибилних марака.

22. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Бенефиције запослених	Судски спорови	Остала резервис.	Укупно
Стање 01. јануар 2011. године	691.704	92.849		784.553
Резервисање у току године (дисконт. кредита)			396.988	396.988
Резервисање у току године на терет трошкова		564.328		564.328
Укидање резервисања у току године у корист прихода текуће године	-28.675			-28.675
Укидање резервисања директно	-91.097			-91.097
Стање 31. децембра 2011. године	571.932	657.177	396.988	1.626.097
Резервисање у току године (дисконт.креита.)			980.883	980.883
Резервисање у току године на терет трошкова				
Укидање резервисања у току године у корист прихода текуће године	-91.289	-657.177		-748.466
Укидање резервисања директно			-69.135	-69.135
Стање 31. децембра 2012. године	480.643	0	1.308.736	1.789.379

23. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

		У Конвертибилним	
		31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Каматна стопа			
Европска банка за обнову и развој (EBRD) 599			13.210
Међународна асоцијација за развој (IDA) 30710	0,75% п.а.	726.112	872.676
Европска банка за обнову и развој (EBRD) 891	ЛИБОР +1% п.а.	81.526	109.544
Међународна асоцијација за развој (IDA) 3534	ЛИБОР+0,75% п.а.	7.141	8.172
Европска инвестициона банка ЕИБ 23871	ЕУРИБОР	5.608.628	653.297
Међународна асоцијација за развој (IDA) 41970	ЕУРИБОР+ 0,75 п.а.	170.306	108.968
Укупно дугорочни кредити		6.593.713	1.765.867
<i>Минус текућа доспијећа: дугорочни кредити у иностранству</i>		<i>-208.499</i>	<i>-226.626</i>
		6.385.214	1.539.241

Дугорочни кредити у иностранству	Текуће доспијеће		Дугорочни дио	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Европска банка за обнову и развој (EBRD) 599	0	13.210		0
Међународна асоцијација за развој (IDA) 30710	162.455	166.005	563.657	706.671
Европска банка за обнову и развој (EBRD) 891	28.848	28.848	52.678	80.696
Међународна асоцијација за развој (IDA) 3534	1.038	1.060	6.103	7.111
Европска инвестициона банка ЕИБ 23871		0	5.608.628	653.297
Међународна асоцијација за развој (IDA) 41970	16.158	17.503	154.148	91.466
	208.499	226.626	6.385.214	1.539.241

24. ДОБАВЉАЧИ

	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Добављачи у земљи – повезана правна лица	16.239	12.818
Добављачи у земљи	530.382	752.936
Добављачи у иностранству	802.007	299.649
	1.348.628	1.065.403

25. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за нето зараде	178.149	150.146
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада	19.795	20.654
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	97.493	101.724
Обавезе за учешће у добити	127.263	150.827
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2.363	11.159
Остале обавезе	3.881	41.266
Обавезе из специфичних послова (напомена 27)	379.156	30.411
	808.100	506.187

26. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за порезе и доприносе који терете трошкове	2.532	2.783
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине на терет трошкова	37.334	19.800
Разграничени обрачунати трошкови	75.114	1.605
Разграничени приходи	7.100	2.745
Остала пасивна временска разграничења	20.844	74.573
	142.924	101.506

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Следећа салда потраживања и обавеза су произашла из трансакција обављених са повезаним лицима:

		У Конвертибилним маркама	
		напомена	
		31.12.2012.	31.12.2011.
ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ			
(БИЛЧАНС СТАЊА)			
АКТИВА			
<i>Потраживања од купаца</i>			
<i>за електричну енергију</i>			
МХ Електропривреда РС			
а.д., Требиње	17	11.887.025	4.014.249
Укупна потраживања		11.887.025	4.014.249
ПАСИВА			
<i>Обавезе према добављачима</i>			
МХ Електропривреда РС	24		
а.д., Требиње		-11.343	-8.600
Електроматеријал а.д., Б.Лука		-4.896	-4.218
		-16.239	-12.818
<i>Обавезе из специфичних послова:</i>			
МХ Електропривреда РС а.д. Требиње	25	-379.156	-30.411
Укупно обавезе		-395.395	-43.229
Потраживања, нето		11.491.630	3.971.020
		У Конвертибилним маркама	
		За годину која завршава	
		31.12.2012.	31.12.2011.
ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ			
ПРИХОДИ			
<i>Приходи од продаје производа и услуга</i>			
МХ Електропривреда РС а.д., Требиње		11.983.583	9.555.294
Укупно приходи		11.983.583	9.555.294
РАСХОДИ			
<i>Трошкови електричне енергије</i>			
МХ Електропривреда РС а.д., Требиње		-70.421	-58.978
Електроматеријал а.д., Б.Лука		-30.860	-31.775
Укупно		-101.281	-90.753
<i>Трошкови услуга одржавања</i>			
ИРЦЕ а.д.Источно Сарајево		0	-20.100
		0	-20.100
<i>Општи и заједнички трошкови</i>			
МХ Електропривреда РС а.д., Требиње		-309.706	-309.706
Електро Добој а.д. Добој			-167
		-309.706	-309.873
Укупни расходи		-410.987	-420.726
Приходи, нето		11.572.596	9.134.568

28. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	Година која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Добитак /Губитак обрачунског периода	169.984	-3.744.394
Просјечан пондерисан број издатих акција	102.354.487	102.354.487
Зарада по акцији (основни)	0,0017	-0,0366

29. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбједи принос на капитал.

Структура капитала Предузећа састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напомени бр. 22, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује удјеле и акумулирану добит.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	у Конвертибилним маркама	
	31.12. 2012.	31. 12. 2011.
Задуженост (а)	6.593.713	1.765.867
Готовина и готовински еквиваленти	1.479.010	2.215.260
Нето задуженост	5.114.703	-449.393
Капитал (б)	243.064.441	242.659.766
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,0202	-0,0019

а)Дуговање се односи на дугорочне кредите,

б)Капитал укључује удјеле и акумулирани добитак.

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.

Категорије финансијских инструмената су приказане у наредној табели:

	у Конвертибилним маркама	
	<u>31.12. 2012.</u>	<u>31. 12. 2011.</u>
Финансијска средства		
Остали дугорочни финансијски пласмани	7.220	18.296
Потраживања од купаца	11.923.235	4.040.002
Краткорочни финансијски пласмани	12.960.000	20.000.000
Текуће доспијеће финансијских пласмана	11.542	17.794
Остала потраживања	106.012	94.112
Готовина и готовински еквиваленти	<u>1.479.010</u>	<u>2.215.260</u>
	<u>26.487.019</u>	<u>26.385.464</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	6.385.214	1.539.241
Текућа доспјећа дугорочних кредита	208.499	226.626
Обавезе према добављачима	1.348.628	1.065.403
Остале обавезе	<u>98.489</u>	<u>78.962</u>
	<u>8.040.830</u>	<u>2.910.232</u>

Финансијске обавезе по амортизованој вриједности

У свом редовном пословању Предузеће 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 Предузећу је усмјерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта. Управљање ризицима дефинисано је рачуноводственим политикама Предузећа.

Предузеће не ступа у трансакције са повезаним финансијским инструментима, као што су свопови каматних стопа или форварди. Поред тога у току 2012.године Предузеће није вршило трговање финансијским инструментима.

Тржишни ризик

а) Ризик од промјене курса страних валута

Иако дио својих трансакција Предузеће обавља у страним валутама, руководство Предузећа сматра да Предузеће није значајно изложено ризику од промјене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, јер углавном обавља своје пословне трансакције у локалној валути (Конвертибилна марка), као и у EUR за који је Конвертибилна марка везана фиксним валутним курсом (1 EUR = 1,95583 Конвертибилних марака).

Књиговодствена вриједност финансијске имовине и обавеза Предузећа у страним валутама на дан извјештавања је сљедећа:

	Средства		У Конвертибилним маркама Обавезе	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
EUR	<u>10.032</u>	<u>7.562</u>	<u>6.492.161</u>	<u>1.075.700</u>
SDR	<u></u>	<u></u>	<u>903.559</u>	<u>989.816</u>
	<u>10.032</u>	<u>7.562</u>	<u>7.395.720</u>	<u>2.065.516</u>

б) Ризик од промјене каматних стопа

Предузеће је изложено разним ризицима који, кроз ефекте промјене висине тржишних каматних стопа дјелују на његов финансијски положај и токове готовине. Обзиром да Предузеће има каматоносну имовину, приходи Предузећа су у одређеној мјери зависни од промјене тржишних каматних стопа.

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

Књиговодствена вриједност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у сљедећем прегледу:

	у Конвертибилним маркама	
	31.12. 2012.	31. 12. 2011.
Финансијска средства		
<u>Некаматносна</u>		
Потраживања од купаца	11.923.235	4.040.002
Остала потраживања	106.012	94.112
Готовина и готовински еквиваленти	1.479.010	2.215.260
	13.508.257	6.349.374
<u>Фиксна каматна стопа</u>		
Остали дугорочни финансијски пласмани	7.220	18.296
Текућа доспијећа финансијских пласмана	11.542	17.794
Краткорочни финансијски пласмани	12.960.000	20.000.000
	12.978.762	20.036.090
	26.487.019	26.385.464
Финансијске обавезе		
<u>Некаматносне</u>		
Обавезе према добављачима	1.348.628	1.065.403
Остале обавезе	98.489	78.962
	1.447.117	1.144.365
<u>Варијабилна каматна стопа</u>		
Дугорочни кредити	6.385.214	1.539.241
Текућа доспијећа дугорочних кредита	208.499	226.626
	6.593.713	1.765.867
	8.040.830	2.910.232

в) Анализа осјетљивости

Анализа осјетљивости на промјене каматних стопа је одређена на основу изложености каматних стопа краткорочних финансијских пласмана на крају извјештајног периода и то по фиксним каматним стопама.

в) Ризик од промјене цијена капитала

Предузеће није изложено значајнијем ризику од промјена цијена власничких хартија од вриједности обзиром да Предузеће нема улагања класификованих у извјештају о финансијском положају (билансу стања) као средства расположива за продају, или као финансијска средства по фер вриједности чији се ефекти промјена у фер вриједности исказују у извјештају о укупном резултату (билансу успеха).

Предузеће је минимално изложено ризику промјене цијена производа, јер цијене на бази напона произведене електричне енергије и техничко – технолошкох карактеристика производних објеката одређује Регулаторна комисија за енергетику Републике Српске. С друге стране Предузеће 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 хидроелектарана.

Ризик ликвидности

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

Предузеће 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. Предузеће не користи финансијске деривате.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на вријеме, што би имало за резултат финансијски губитак за Предузећа. Изложеност Предузећа овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца се односе на интерна потраживања од Мјешовитог Холдинга Електропривреде Републике Српске а.д., Требиње, матичног предузећа, по основу продаје електричне енергије, који је доминантан купац Предузећа.

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2012. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	У Конвертибилним маркама вриједности	изложеност
Недоспјела потраж.од купаца	2.668.262		2.668.262
Доспјела, исправљена потраживања од купаца	18.306	18.306	0
Доспјела,неисправљена потраживања од купаца	9.254.973		9.254.973
	11.941.541	18.306	11.923.235

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године приказана је у табели која сљеди:

	Бруто изложеност	У Конвертибилним маркама Исправка вриједности	Нето изложеност
Недоспјела потраж.од купаца	1.125.675		1.125.675
Доспјела, исправљена потраживања од купаца	18.306	-18.306	0
Доспјела,неисправљена потраживања од купаца	2.914.327		2.914.327
	4.058.308	-18.306	4.040.002

Недоспјела потраживања од купаца

Недоспјела потраживања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 2.668.262 Конвертабилне марке (31. децембар 2011. године: 1.125.675 Конвертабилних марака) највећим дијелом се односе на потраживања од Мјешовитог Холдинга Електропривреде Републике Српске а.д., Требиње, за електричну енергију. Ова потраживања доспијевају углавном у року од 120 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања.

Доспјела, неисправљена потраживања од купаца

Предузеће није обезврједило доспјела потраживања на дан 31. децембра 2012. године у износу од 9.254.973 Конвертабилну марку која се у потпуности односе на повезано правно лице Мјешовитог Холдинга Електропривреде Републике Српске а.д., Требиње.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2012. године исказане су у износу од 1.348.628 Конвертабилних марака (31. децембра 2011. године: 1.065.403 Конвертабилне марке). Добављачи не зарачунавају затезну камату.

Фер вриједност финансијских инструмената

Руководство предузећа сматра да књиговодствена вриједност финансијских средстава и финансијских обавеза признатих у приложеним финансијским извјештајима апроксимира њиховој фер вриједности.

30. 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 строгих казни и затезних камата.

Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнијетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. У складу са Законом о Пореској управи Републике Српске, период застарјелости пореске обавезе је пет година. 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.

31. ТЕКУЋА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Као што се и очекивало, у току 2012. године Предузеће је, као и већина других привредних субјеката у Републици Српској, било под одређеним утицајем финансијске кризе и погоршаних економских услова на тржишту Републике Српске, Босне и Херцеговине и окружења. Вјероватно је да ће Предузеће и у 2013. години, а можда и после тога, пословати у отежаним и неизвјесним привредним околностима, и то као посљедица слабљења општих економских активности у Републици Српској, Босни и Херцеговини и окружењу. Утицај ове кризе на пословне операције Предузећа није могуће у цјелости предвидјети, и због тога постоји елемент опште неизвјесности.

До сада, текућа финансијска криза је имала лимитиран и индиректан утицај на финансијско стање и перформансе Предузећа. Погоршавајућа економска ситуација ће највјероватније утицати и на даља кретања на тржишту Републике Српске, Босне и Херцеговине и окружења, што може резултовати у додатном смањењу пословних активности Предузећа. Ово може директно утицати на износе очекиваних прихода од основне дјелатности Предузећа у 2013. години.

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примјењени за прерачун девизних позиција биланса стања у Конвертибилне марке за поједине главне валуте били су слjedeћи:

	У Конвертибилним маркама	
	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
EUR	1,9558	1,9558
Швајцарски франак (CHF)	1,6191	1,6089
SDR	2,2726	2,3222

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ
"ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РС" а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ХЕ НА ВРБАСУ" а.д.
МРКОЊИЋ ГРАД**

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ

ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР- МАРТ 2013.ГОДИНЕ

Мркоњић Град , јун 2013. године

Uputstvo za popunjavanje obrazaca

Na kartici Osnovni podaci potrebno je izabrati jezik (pismo) na kome želite popuniti obrazac.

Tabele su zaštićene bez lozinke. Ako se želi promijeniti neko zaključano polje dovoljno je u opciji "Tools-protection" izabrati "Unprotect sheet"!

Osnovne podatke (matični broj, šifra djelatnosti, naziv i sl.) je dovoljno popuniti na kartici Osnovni podaci, na ostalim bilansima ovi podaci se automatski prikazuju.

Pozitivne promjene, odnosno korekcije, se unose kao pozitivni brojevi (osnovni kapital, dobitak period, pozitivne korekcije)

Napomene za Bilans stanja

U aktivi Bilansa stanja popunjavaju se samo kolone "Bruto" (4) i "Ispravka vrijednosti" (5), dok se kolona "Neto" (6) automatski izračunava.

Takođe, potrebno je popuniti i kolonu "Iznos prethodne godine (početno stanje)" (7).

U pasivi Bilansa stanja u prvu kolonu se unosi "Iznos na dan bilansa tekuće godine", a u drugu kolonu "Iznos prethodne godine (početno stanje)".

Gubitak grupa računa 35 (AOP 122) obuhvata gubitak ranijih godina, račun 350 i gubitak tekuće godine, račun 351, znači sve do vrednosti kapitala, a sve preko toga u klasi 2, račun 290.

Napomene za Bilans uspjeha

U Bilansu uspjeha popunjavaju se kolone 4 i 5, dok se zbrovi automatski računaju.

Napomene za Izvještaj o ostalim dobitcima i gubicima perioda

Obveznici koji u izvještajnom periodu nisu ostvarivali ostale dobitke i gubitke nisu obavezni da prezentuju ovaj izvještaj.

Napomene za Bilans tokova gotovine

U Bilansu tokova gotovine popunjavaju se kolone 4 i 5, dok se zbrovi automatski računaju.

Napomene za Promjene na kapitalu

U obrazacu Promjene na kapitalu potrebno je popuniti čitavu tabelu.

Promjene koje utiču na smanjenje kapitala se unose kao negativni brojevi (Na primjer: objava dividende, gubitak perioda, pokrice gubitka, negativna korekcija i sl.)

U koloni 7 se unosi saldo nerasporedjenog dobitka, odnosno gubitka.

Na primjer, ako je iskazano 31.12.2009. godine u bilansu stanja iskazano 1000 KM neraporedjene dobiti i 100 KM gubitka iz prethodnih perioda unosi se neto 900 KM.

Ukoliko prilikom popunjavanja tabela imate bilo kakva pitanja budite slobodni da kontaktirate Sektor za listing, edukaciju i odnose sa javnošću:

Dragana Gajić (dragana.gajic@blberza.com - 051/326-052)

Adrijana Baralić (adrijana.baralic@blberza.com - 051/326-053)

Engleska verzija finansijskih izvještaja je samo za informacione svrhe.

Banjalučka berza ne odgovara za tačnost prevoda na engleski jezik.

The English version of financial statements is provided for information purposes only.

The Banja Luka Stock Exchange cannot be held responsible and accountable for the accuracy of translation into English.

Izaberite jezik | Choose language

Srpski - latinica



Godina izvještaja:

2013

Period izvještaja:

Prvi kvartal

Podaci u zaglavlju:

Matični broj:

01756958

Šifra djelatnosti:

40111

Naziv privrednog društva,
zadruga, drugog pravnog
lica ili preduzetnika:

ZP"HE NA VRBASU"A.D.

Sjedište:

MRKONJIĆ GRAD

JIB:

4401195230004

Računi u banci:

5510140000091833

5520310001891014

5710100000065442

5620990000704617

Podaci ispod izvještaja:

U

MRKONJIĆ GRADU

Dana,

31.03.2013.

Lice sa licencom:

Živko Jarić

Direktor:

NEDELJKO KESIĆ

Kontakt podaci:

Adresa i broj:

Svetog Save 13

Internet adresa:

Adresa e-pošte (email):

Telefon:

Faks:

050-211-352

Matični broj: 01756958
Šifra djelatnosti: 40111
Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
preduzetnika:
ZP"HE NA VRBASU"A.D.
Sjedište: MRKONJIĆ GRAD
JIB: 4401195230004

Žiro računi: 551-014-00000918-33
552-031-00018910-14
571-010-00000654-42
562-099-00007046-17

Bilans stanja
(Izveštaj o finansijskom položaju)
na dan 31.03.2013. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa prethodne godine
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
	A. STALNA IMOVINA (002+008+015+021+030)	001	346.698.108	118.898.589	227.799.519	227.914.724
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (003 do 007)	002	5.860.389	172.513	5.687.876	5.350.333
010	1. Ulaganja u razvoj	003	15.016	4.666	10.350	11.090
011	2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	004	82.107	56.886	25.221	26.496
012	3. Goodwill	005			0	
014	4. Ostala nematerijalna ulaganja	006	5.224.049	110.961	5.113.088	5.121.247
015 i 016	5. Avansi i nematerijalna ulaganja u pripremi	007	539.217		539.217	191.500
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE	008	340.817.087	118.716.357	222.100.730	222.553.147
020	1. Zemljište	009			0	
021	2. Građevinski objekti	010	217.998.537	59.351.800	158.646.737	159.235.269
022	3. Postrojenja i oprema	011	110.943.129	59.364.557	51.578.572	52.175.104
023	4. Investicione nekretnine	012	2.438.509		2.438.509	2.438.509
027 i 028	5. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	013	9.436.912		9.436.912	8.704.265
029	6. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	014			0	
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015	13.412	9.719	3.693	4.024
030	1. Šume	016			0	
031	2. Višegodišnji zasadi	017	13.412	9.719	3.693	4.024
032	3. Osnovno stado	018			0	
033	4. Sredstva kulture	019			0	
038 i 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020			0	
04	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	7.220	0	7.220	7.220
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022			0	
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023			0	
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024			0	
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025	7.220		7.220	7.220
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026			0	
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027			0	
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospeljeća	028			0	
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029			0	
050	V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030			0	

	B. TEKUĆA IMOVINA (032+039+060)	031	31.021.688	409.092	30.612.596	28.435.049
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032	1.629.285	381.111	1.248.174	1.116.559
100 do 109	1. Zalihe materijala	033	1.313.663	342.417	971.246	948.379
110 do 112	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034			0	
120	3. Zalihe gotovih proizvoda	035			0	
130 do 139	4. Zalihe robe	036			0	
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	037			0	
150 do 159	6. Dati avansi	038	315.622	38.694	276.928	168.180
	II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (040+046+055+058+059)	039	29.392.403	27.981	29.364.422	27.318.490
20, 21, 22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 045)	040	13.740.264	18.306	13.721.958	12.510.664
200, dio 209	a) Kupci–povezana pravna lica	041	13.168.191		13.168.191	11.887.025
201, dio 209	b) Kupci u zemlji	042	29.896	18.306	11.590	36.210
202, dio 209	v) Kupci u inostranstvu	043			0	
210 do 219	g) Potraživanja iz specifičnih poslova	044			0	
220 do 229	d) Druga kratkoročna potraživanja	045	542.177		542.177	587.429
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (047 do 054)	046	12.978.902	9.675	12.969.227	12.971.542
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	047			0	
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	048			0	
232, dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	049			0	
233 i 234	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dopijeva za naplatu u periodu do godinu dana	050	18.902	9.675	9.227	11.542
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju	051			0	
236, dio 239	đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	052			0	
237	e) Okupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	053			0	
238, dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	054	12.960.000		12.960.000	12.960.000
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (056+057)	055	2.673.237	0	2.673.237	1.479.009
240	a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	056			0	1.479.009
241 do 249	b) Gotovina	057	2.673.237		2.673.237	
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	058			0	346.732
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	059			0	10.543
288	III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	060			0	
29	V. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	061			0	
	G. POSLOVNA AKTIVA (001+031+061)	062	377.719.796	119.307.681	258.412.115	256.349.773
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	063	19.177.249		19.177.249	19.218.743
	Đ. UKUPNA AKTIVA (062+063)	064	396.897.045	119.307.681	277.589.364	275.568.516

Grupa računa, račun	Pozicija	Oznaka za AOP		Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodne godine
1	2	3		4	5
PASIVA					
	A. KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122)	101		244.646.464	243.064.441
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102		102.354.487	102.354.487
300	1. Akcijski kapital	103		102.354.487	102.354.487
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104			
303	3. Zadrugi udjeli	105			
304	4. Ulozi	106			
305	5. Državni kapital	107			
306	6. Ostali osnovni kapital	108			
31	II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109			
320	III EMISIONA PREMIJA	110			
dio 32	IV REZERVE (112+113)	111		52.366.909	52.366.909
321	1. Zakonske rezerve	112		4.040.246	4.040.246
322	2. Statutarne rezerve	113		48.326.663	48.326.663
330, 331 i 334	V REVALORIZACIONE REZERVE	114		76.987.104	76.987.104
332	VI NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	115			
333	VII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	116			
34	VIII NERASPOREĐENI DOBITAK (118 do 121)	117		12.937.964	11.355.941
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	118		11.397.642	11.185.957
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	119		1.540.322	169.984
342	3. Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima	120			
343	4. Neto prihod od samostalne djelatnosti	121			
35	IX GUBITAK DO VISINE KAPITALA (123+124)	122		0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	123			
351	2. Gubitak tekuće godine	124			
40	B. DUGOROČNA REZERVISANJA (126 do 131)	125		1.781.066	1.789.379
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	126			
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	127			
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	128			
403	4. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	129			
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	130		472.330	480.643
405	6. Ostala dugoročna rezervisanja	131		1.308.736	1.308.736

	V. OBAVEZE (133+142)	132		11.984.585	11.495.953
41, osim 418	I DUGOROČNE OBAVEZE (134 do 141)	133		9.425.302	8.987.802
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	134			
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	135			
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	136			
413 i 414	4. Dugoročni krediti	137		6.822.714	6.385.214
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	138			
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	139			
418	7. Odložene poreske obaveze	140		2.602.588	2.602.588
419	8. Ostale dugoročne obaveze	141			
42 do 48	II KRATKOROČNE OBAVEZE (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)	142		2.559.283	2.508.151
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (144 do 147)	143		200.475	208.499
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	144			
424 i 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva u periodu do godinu dana	145		200.475	208.499
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	146			
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	147			
43	2. Obaveze iz poslovanja (149 do 152)	148		1.377.485	1.348.628
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	149			
431	b) Dobavljači - povezana pravna lica	150		12.057	16.239
432 i 433	v) Ostali dobavljači	151		1.365.428	1.332.389
439	g) Ostale obaveze iz poslovanja	152			
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	153		38.893	379.156
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	154		300.402	299.312
460 do 469	5. Druge obaveze	155		112.226	129.632
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	156		67.387	
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	157		251.040	39.866
481	8. Obaveze za porez na dobitak	158			
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja	159		211.375	103.058
495	10. Odložene poreske obaveze	160			
	G. POSLOVNA PASIVA (101+125+132)	161		258.412.115	256.349.773
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	162		19.177.249	19.218.743
	Đ. UKUPNA PASIVA (161+162)	163		277.589.364	275.568.516

(M.P.)

U MRKONJIĆ GRADU
Dana, 31.03.2013.
Lice sa licencom: Živko Jarić
Direktor: NEDELJKO KESIĆ

Matični broj: 01756958
Šifra djelatnosti: 40111
Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili
preduzetnika:
ZP"HE NA VRBASU"A.D.
Sjedište: MRKONJIĆ GRAD
JIB: 4401195230004

Žiro računi: 551-014-00000918-33
552-031-00018910-14
571-010-00000654-42
562-099-00007046-17

Bilans uspjeha
(Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu)
za period od 01.01. do 31.03.2013. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
	I POSLOVNI PRIHODI (202+206+210+211-212+213-214+215)	201	4.911.699	2.685.704
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	0	0
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204		
602	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	4.869.344	2.657.160
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207	4.869.344	2.657.160
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208		
612	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210		
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215	42.355	28.544
	II POSLOVNI RASHODI (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	3.370.802	3.139.713
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodate robe	217		
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	91.153	91.129
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220+221)	219	1.017.052	1.056.472
520 i 521	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	870.454	893.155
522 i 529	b) Ostali lični rashodi	221	146.598	163.317
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	141.455	148.234
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224+225)	223	1.289.592	1.395.619
540	a) Troškovi amortizacije	224	1.289.592	1.359.268
541 do 549	b) Troškovi rezervisanja	225		36.351
55 osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	134.540	142.611
555	7. Troškovi poreza	227	673.561	277.083
556	8. Troškovi doprinosa	228	23.449	28.565
	B. POSLOVNI DOBITAK (201-216)	229	1.540.897	0
	V. POSLOVNI GUBITAK (216-201)	230	0	454.009

Grupa računa, račun	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI			
66	I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	231	86.213	209.364
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233	86.213	209.364
662	3. Pozitivne kursne razlike	234		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6. Ostali finansijski prihodi	237		
56	II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238	5.323	5.654
560	1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2. Rashodi kamata	240	5.323	5.654
562	3. Negativne kursne razlike	241		
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
564	5. Ostali finansijski rashodi	243		
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229+231-238) ili (230+231-238)	244	1.621.787	0
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (-229-231+238) ili (230-231+238)	245	0	250.299
	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI			
67	I OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246	9.345	0
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	247		
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250		
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV	251		
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252		
676	7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253		
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254		
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256	9.345	
57	II OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	90.810	19.265
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	258		19.265
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV	262		
575	6. Gubici po osnovu prodatog materijala	263		
576	7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264		
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika	265		
578	9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	266		
579	10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	267	90.810	
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246-257)	268	0	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257-246)	269	81.465	19.265

Grupa računa, račun	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE			
68	I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270	0	0
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih ulaganja	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstva za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i fin. sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala	278		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 288)	280	0	0
580	1. Obezvrjeđenje nematerijalnih ulaganja	281		
581	2. Obezvrjeđenje nekretnina, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvrjeđenje bioloških sredstva za koja se obračunava amortizacija	284		
584	5. Obezvrjeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezvrjeđenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezvrjeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
589	8. Obezvrjeđenje ostale imovine	288		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270-280)	289	0	0
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280-270)	290	0	0
690 i 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	291		
590 i 591	LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
	1. Dobitak prije oporezivanja (244+268+289+291-245-269-290-292)	293	1.540.322	0
	2. Gubitak prije oporezivanja (245+269+290+292-244-268-289-291)	294	0	269.564
	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashodi perioda	295		
dio 722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	296		
dio 722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	297		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA			
	1. Neto dobitak tekuće godine (293-294-295-296+297)	298	1.540.322	0
	2. Neto gubitak tekuće godine (294-293+295+296-297)	299	0	269.564
	UKUPNI PRIHODI (201+231+246+270+291)	300	5.007.257	2.895.068
	UKUPNI RASHODI (216+238+257+280+292)	301	3.466.935	3.164.632

Grupa računa, račun	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
723	O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	302		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	303	1001055	175190
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	304	539267	94374
	Obična zarada po akciji	305		
	Razrijeđena zarada po akciji	306		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	307	139	141
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	308	140	142

(M.P.)

U MRKONJIĆ GRADU
Dana, 31.03.2013.
Lice sa licencom: Živko Jarić
Direktor: NEDELJKO KESIĆ

Matični broj: 01756958
Šifra djelatnosti: 40111
Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
ZP"HE NA VRBASU"A.D.
Sjedište: MRKONJIĆ GRAD
JIB: 4401195230004

Žiro računi: 551-014-00000918-33
552-031-00018910-14
571-010-00000654-42
562-099-00007046-17

Izvještaj
o ostalim dobitima i gubicima perioda
za period od 01.01. do 31.03.2013. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. NETO DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA (298 ili 299)	400	1.540.322	-269.564
	I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401	0	0
	1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402		
	2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403		
	3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404		
	4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408	0	0
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401-408) ili (408-401)	414	0	0
	V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		
	G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414±415)	416	0	0
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU			
	I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416)	417	1.540.322	0
	II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416)	418	0	269.564

(M.P.)

U MRKONJIĆ GRADU
Dana, 31.03.2013.
Lice sa licencom: Živko Jarić
Direktor: NEDELJKO KESIĆ

Matični broj: 01756958
Šifra djelatnosti: 40111
Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
preduzetnika:
ZP"HE NA VRBASU"A.D.
Sjedište: MRKONJIĆ GRAD
JIB: 4401195230004

Žiro računi: 551-014-00000918-33
552-031-00018910-14
571-010-00000654-42
562-099-00007046-17

Bilans tokova gotovine
(Izveštaj o tokovima gotovine)
za period od 01.01. do 31.03.2013. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
2	I PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504)	501	0	0
3	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502		
4	2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503		
5	3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504		
6	II ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510)	505	0	0
7	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506		
8	2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507		
9	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508		
10	4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509		
11	5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510		
12	III NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501-505)	511	0	0
13	IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505-501)	512	0	0
14	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
15	I PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519)	513	0	0
16	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514		
17	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
18	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
19	4. Prilivi po osnovu kamata	517		
20	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
21	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519		
22	II ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524)	520	0	0
23	1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521		
24	2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
25	3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523		
26	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		

Redni broj	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
27	III NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513-520)	525	0	0
28	IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520-513)	526	0	0
29	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
30	I PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531)	527	0	0
31	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
32	2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		
33	3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530		
34	4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		
35	II ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538)	532	0	0
36	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
37	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534		
38	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535		
39	4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
40	5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537		
41	6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538		
42	III NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOST FINANSIRANJA (527-532)	539	0	0
43	IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532-527)	540	0	0
44	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501+513+527)	541	0	0
45	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505+520+532)	542	0	0
46	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541-542)	543	0	0
47	E. NETO ODLIV GOTOVINE (542-541)	544	0	0
48	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545		
49	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
50	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		
51	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545+543-544+546-547)	548	0	0

(M.P.)

U MRKONJIĆ GRADU
Dana, 31.03.2013.
Lice sa licencom: Živko Jarić
Direktor: NEDELJKO KESIĆ

Matični broj: 01756958
Šifra djelatnosti: 40111
Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
ZP"HE NA VRBASU"A.D.
Sjedište: MRKONJIĆ GRAD
JIB: 4401195230004

Žiro računi: 551-014-00000918-33
552-031-00018910-14
571-010-00000654-42
562-099-00007046-17

Aneks

(Dodatni računovodstveni izvještaj)
za period od 01.01. do 31.03.2013. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
61	PRIHODI OD PRODAJE UČINAKA (602+605)	601	0	0
dio 61	a) Prihodi od prodaje proizvoda	602		
dio 612	Od toga: prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	603		
dio 611	Prihodi od prodaje proizvoda u drugom entitetu ili Brčko Distriktu BiH	604		
dio 61	b) Prihodi od prodaje usluga	605		
dio 612	Od toga: prihodi od prodaje (pružanja) usluga na inostranom tržištu	606		
dio 611	Prihodi od prodaje (pružanja) usluga u drugom entitetu ili Brčko Distriktu BiH	607		
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (609+612+613+614+ 615+616+617)	608	0	0
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	609		
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	610		
dio 650	prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	611		
651	b) Prihod od zakupnina	612		
652	c) Prihod od donacija	613		
653	d) Prihod od članarina	614		
654	e) Prihod od tantijema i licenciranih prava	615		
655	f) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	616		

Grupa računa, račun	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
659	g) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovima	617		
66 i 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	618		
dio 660	Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi)	619		
dio 670	Dobici na osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	620		
678	Prihodi na osnovu ugovorene zaštite od rizika	621		
51	TROŠKOVI MATERIJALA	622		
513	Od toga: troškovi goriva i energije	623		
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA	624		
522	Od toga: troškovi bruto naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	625		
dio 529	Troškovi dnevnica na službenom putu	626		
dio 529	Troškovi smještaja, ishrane i prevoza na službenom putu	627		
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (629+630+631+632+633+634+635+636)	628	0	0
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	629		
531	b) Troškovi transportnih usluga	630		
dio 532	c) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	631		
dio 532	d) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	632		
533	e) Troškovi zakupa	633		
534 i 535	f) Troškovi sajмова, reklame i propagande	634		
536 i 537	g) Troškovi istraživanja i troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	635		
539	h) Troškovi ostalih usluga	636		
dio 539	Od toga: proizvodne usluge po ugovoru o povremenim i privremenim poslovima	637		
dio 539	Naknada za autorska djela koja čine proizvodne usluge	638		
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (640+642+643+644+645+646+647+648)	639	0	0
550	Troškovi neproizvodnih usluga	640		
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	641		
551	Troškovi reprezentacije	642		
552	Troškovi premije osiguranja	643		
553	Troškovi platnog prometa	644		
554	Troškovi članarina	645		
dio 555	Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	646		
dio 555	Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	647		
559	Ostali nematerijalni troškovi	648		

Grupa računa, račun	Pozicija	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA			
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	649		
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	650		
479	Obaveze za PDV na osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	651		
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	652		
271	Porez na dodatu vrijednost plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	653		
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	654		
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	655		
010	Ulaganje u istraživanje i razvoj (kumulativan promet konta)	656		
dio 433	Ostvareni uvoz dobara iz inostranstva	657		
dio 433	Ostvareni uvoz usluga iz inostranstva	658		
dio 431 i 432	Nabavka dobara iz Federacije BiH ili Brčko Distrikta BiH	659		
dio 431 i 432	Nabavka usluga iz Federacije BiH ili Brčko Distrikta BiH	660		
	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	661		
	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	662		
	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	663		

(M.P.)

U MRKONJIĆ GRADU
Dana, 31.03.2013.
Lice sa licencom: Živko Jarić
Direktor: NEDELJKO KESIĆ

Matični broj: 01756958
Šifra djelatnosti: 40111

Žiro računi: 551-014-00000918-33
552-031-00018910-14
571-010-00000654-42
562-099-00007046-17

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:

ZP"HE NA VRBASU"A.D.
Sjedište: MRKONJIĆ GRAD
JIB: 4401195230004

Izveštaj o promjenama u kapitalu

za period koji se završava na dan 31.03.2013. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	Vrsta promjene u kapitalu	Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva							Manjinski interes	UKUPNI KAPITAL
		Oznaka za AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvo sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobitci/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak	Ukupno		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 31.12.2011. god.	901						0		0
2	Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902						0		0
3	Efekti ispravke grešaka	903						0		0
4	Ponovo iskazano stanje na dan 31.12.2011. god. (901 ± 902 ± 903)	904	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905						0		0
6	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906						0		0
7	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907						0		0
8	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908						0		0
9	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909						0		0
10	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910						0		0
11	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911						0		0
12	Stanje na dan 31.12.2012. god. / 01.01.2013. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913						0		0
14	Efekti ispravke grešaka	914						0		0

Redni broj	Vrsta promjene u kapitalu	Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva							Manjinski interes	UKUPNI KAPITAL
		Oznaka za AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobitci/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak	Ukupno		
15	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2013. god. (912 ± 913 ± 914)	915	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916						0		0
17	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917						0		0
18	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918						0		0
19	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919						0		0
20	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920						0		0
21	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921						0		0
22	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922						0		0
23	Stanje na dan 31.03.2013. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	0	0	0	0	0	0	0	0

(M.P.)

U MRKONJIĆ GRADU
Dana, 31.03.2013.
Lice sa licencom: Živko Jarić
Direktor: NEDELJKO KESIĆ