

Неконсолидовани финансијски извјештаји за период који се завршава 31. децембра 2019. године и извјештај независног ревизора

Мјешовити холдинг
„Електропривреда Републике
Српске“ Матично предузеће а.д.
Требиње

Зависно предузеће
„РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА
УГЉЕВИК“ а.д. Угљевик

САДРЖАЈ

Извјештај независног ревизора	1
Неконсолидовани биланс успјеха	7
Неконсолидовани биланс стања	8
Неконсолидовани извјештај о промјенама на капиталу	9
Неконсолидовани биланс токова готовине	10
Напомене уз финансијске извјештаје	11

Извјештај независног ревизора

Grant Thornton d.o.o. Banja Luka

Vase Pelagića 2/IV
78 000 Banja Luka
Republika Srpska
Bosna i Hercegovina

T +387 51 211 509; +387 51 211 294
F +387 51 211 501
E office@ba.gt.com
www.grantthornton.ba

Акционарима и Надзорном одбору Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Рудник и термоелектрана“ а.д. Угљевик

Мишљење

Обавили смо ревизију приложених неконсолидованих финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузећа „Рудник и термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2019. године, и биланс успјеха, извјештај о осталим добицима и губицима периода, извјештај о промјенама на капиталу, биланс токова готовине за годину која се завршава на наведени датум и напомена уз неконсолидоване финансијске извјештаје, које укључују и преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени неконсолидовани финансијски извјештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијско стање Друштва на дан 31. децембра 2019. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Српској.

Основа за мишљење

Обавили смо ревизију у складу са Међународним ревизијским стандардима. Наше одговорности према тим стандардима су детаљно описане у нашем извјештају у одјељку Одговорности ревизора за ревизију финансијских извјештаја. Независни смо у односу на Друштво у складу са Кодексом етике за професионалне рачуновође Одбора за међународне стандарде етике за рачуновође (ИЕСБА), и испунили смо наше остале етичке одговорности у складу с ИЕСБА Кодексом. Увјерени смо да су ревизорски докази које смо прикупили dostatни и примјерени као основа за изражавање нашег мишљења.

Истицање питања

Као што је објелодањено у напомени 44 уз неконсолидоване финансијске извјештаје, Друштво је тужена страна у судским споровима са процијењеним потенцијалним ефектом на дан 31. децембра 2019. године у износу од 13.651.694 КМ, као и текућим арбитражним поступком по тужби у износу од 1.483.567.000 КМ. Процијењени потенцијални ефекти не укључује евентуалне затезне камате и трошкове судских поступака. Од наведеног износа, најзначајнији судски спорови су:

Арбитражни поступак испред Међународног центра за рјешавање инвестиционих спорова у Вашингтону, по тужби/захтјеву “Elektrogospodarstvo Slovenije – razvoj in inženiring” д.о.о. Марибор против Друштва, а који се води по Закону о арбитражи Републике Србије. Тужба друштва “Elektrogospodarstvo Slovenije – razvoj in inženiring” д.о.о. Марибор, Република Словенија, (као правни слиједбеник друштва “Elektrogospodarstvo Slovenije”, Марибор, које је пословало у оквиру Словеначке Електропривреде), износи 1.483.567.000 КМ (еквивалент 785.535.762 EUR).

Наведени одштетни захтјев се односи на тужбу против Друштва за неиспоручену електричну енергију, као и обрачунате затезне камате на вриједност неиспоручене електричне енергије у периоду од 1995. године, на допуну тужбеног захтјева на име средстава уложених у изградњу РиТЕ Угљевик, у складу са самоуправним споразумима.

У овом арбитражном поступку тужена је БиХ, као држава у којој су извршене инвестиције привредног друштва из друге државе. Представници БиХ, односно РС, који заступају тужену страну истакли су приговор ненадлежности, јер се по истој правној ствари води још један арбитражни поступак. Наиме, осим наведеног арбитражног поступка, ЕГС је, такође 2014. године, покренуо против РиТЕ Угљевик и арбитражни спор (у истој правној ствари и са идентичним износом у тужбеном захтјеву), а који се води у ad hoc арбитражном поступку у Београду, али су у том поступку затражили застој, док се не одлучи по претходно покренутом у Вашингтону. Што се тиче поступка арбитраже пред Међународним центром за рјешавање инвестиционих спорова у Вашингтону (ICSID), који се по тужби Електрогосподарства Словеније води против БиХ као тужене, током децембра мјесеца 2019. године, на захтјев арбитражног вијећа тужилац и тужена су доставиле информације у вези са током и стањем у арбитражном поступку који се води по Закону о арбитражи Републике Србије (веза напомена 46).

Иако је у наведеном арбитражном поступку тужена БиХ, ипак је извјесно да би евентуална одлука о основаности тужбеног захтјева имала импликације за РиТЕ Угљевик, јер би се у том расплету догађаја, БиХ сасвим сигурно, са регресним захтјевом обратила према РиТЕ Угљевик.

По наведеним питањима није изражена резерва у нашем мишљењу.

Кључна питања ревизије

Кључна питања ревизије су она питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији неконсолидованих финансијских извјештаја текућег периода. Ова питања су обрађена у контексту ревизије финансијских извјештаја у цјелини, као и у формирању нашег мишљења о њима и ми не изражавамо посебно мишљење о овим питањима.

1. Кључно питање ревизије	Примијењене процедуре ревизије
<i>Некретнине, постројења и опрема (напомена 19) на дан 31. децембра 2019. године исказана су у износу од 617.394.441 КМ и највећим дијелом се састоје од грађевинских објеката, опреме, те земљишта. Некретнине, постројења и опрема су изабрани као кључно ревизорско</i>	<i>Наше процедуре су укључивале сљедеће поступке: Оцијенили смо дизајн и имплементацију контрола везаних за процес евидентирања</i>

<p><i>питање ревизије из разлога што укључује ризик да Друштво није извршило признавање ове имовине у складу са захтјевима МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема.</i></p> <p><i>Такође, постоји ризик утврђивања корисног вијека којег је Друштво процјенило, као и ризик да ли је Друштво правилно извршило обрачун амортизације.</i></p>	<p><i>имовине.</i></p> <p><i>Приликом ревизије извршили смо утврђивање стварног стања ове имовине на дан 31. децембра 2019. године, као и провјеру да ли наведена имовина испуњава захтјеве за признавање, дефинисане МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема.</i></p> <p><i>На бази узорка извршило смо тестирање права Друштва да евидентира сталну имовину у својим евиденцијама.</i></p> <p><i>Ревизорским процедурама смо на бази узорка извршили провјеру обрачуна амортизације, као и евидентирање исте у пословним књигама Друштва.</i></p> <p><i>Такође, на бази узорка тестирали смо повећања ове врсте имовине током обрачунског периода 2019. године и нисмо уочили материјално значајна одступања</i></p> <p><i>На основу спроведених ревизорских процедура нисмо идентификовали значајне налазе у односу на признавање некретнина, постројења и опреме од стране Друштва и обрачун и исказивање трошкова амортизације у пословним књигама Друштва.</i></p> <p><i>Стекли смо увјерење да су системи и процеси које је успоставило руководство, као и процјене и претпоставке које су направљене довољно документоване и поткрепљене, да би се осигурала правилна примјена међународних рачуноводствених стандарда везаних за признавање сталне имовине.</i></p>
<p>2. Кључно питање ревизије</p> <p>Признавање прихода (видјети напомену 6)</p> <p><i>Приходи од продаје електричне енергије исказани у износу од 127.198.245 КМ и приходи од продаје угља исказани у износу од 5.790.306 КМ се односе на приходе од</i></p>	<p>Примијењене процедуре ревизије</p> <p><i>Наше процедуре су укључивале сљедеће поступке:</i></p> <p><i>У оквиру ревизорских процедура извршили смо тестирање интерних контрола установљених од стране Управе.</i></p>

<p>продаје електричне енергије Матичном предузећу а.д Требиње и приходе од продаје угља у земљи.</p> <p>Друштво признаје приходе од продаје електричне енергије на мјесечном нивоу након испоруке електричне енергије. Фактурисање електричне енергије предузеће врши Матичном предузећу, МХ Електропривреда РС, по достављању података о производњи за тај мјесеци. Цијена електричне енергије је дефинисана одлукама Регулаторне комисије за енергетику Републике Српске.</p> <p>Приходи од продаје електричне енергије и приходи од продаје угља су одабрани као кључно питање зато што постоји значајан ризик признавања прихода од продаје електричне енергије и прихода од продаје угља од стране Друштва као и ризик исказивања прихода у периоду у коме су настали.</p>	<p>На бази узорка извршили смо тестирање обрачуна испоручене електричне енергије у складу са цијенама дефинисаним одлукама и уговорима;</p> <p>На бази узорка извршили смо тестирање продаје угља у складу са цијенама дефинисаним одлукама и уговорима;</p> <p>На бази узорка извршили смо тестирање признавања прихода у периоду у коме су стварно и настали.</p> <p>На основу спроведених ревизорских процедура нисмо идентификовали значајне налазе у односу на тачност евидентирања прихода у складу са уговорима и одлукама, као и евидентирање прихода у периоду у коме су стварно настали.</p>
<p>Ризик услед преваре у погледу признавања прихода</p> <p>МРС претпоставља да постоји ризик услед преваре у погледу преваре признавања прихода у оквиру сваког ревизорског ангажмана. Фокусирали смо се на признавање прихода с обзиром да постоји ризик да је Руководство намјерно прецењивало приходе како би постигли циљеве продаје. Поред тога постоји и ризик да Друштво није евидентирало трансакције прихода на правилан начин. Повезане рачуноводствене политике, мишљења и процјене су приказани у напомени 3 приложених финансијских извјештаја.</p>	<p>Оцењивали смо досљедност примјене политике за признавање прихода тако што смо преиспитали рачуноводствену политику за различите изворе прихода Друштва. Тестирали смо дизајн и оперативну ефикасност контрола над системима за приходе како би се одредио обим потребних додатних тестирања. Приликом тестирања нисмо уочили материјално значајне грешке. Провјерили смо да ли су приходи признати у право вријеме тако што смо тестирали узорак трансакција и упоредили датум испоруке са признатим приходима. Приликом тестирања нису уочени изузеци.</p>

Ризик заобилажења контрола од стране руководства

У складу с MPC и нашом ревизорском методологијом, заобилажења контрола од стране руководства се сматра значајним ризиком у оквиру сваког ревизорског ангажмана. Руководство може директно или индиректно манипулисати са рачуноводственом евиденцијом и припремити лажне финансијске извјештаје тако што заобилази контроле које су иначе ефективне.

Тестирали смо прикладност евиденција унијетих у главну књигу тако што смо испитали особе које су укључене у процес финансијског извјештавања о неприкладним и необичајним активностима, те тестирали књижења. Оцјенивали смо да ли постоји доказ о пристрасности од стране Управе у значајним рачуноводственим процјенама и мишљењима релевантним за финансијске извјештаје. Поред тога смо процијенили и генерално окружење Друштва у погледу контрола, те разговарали с вишим руководством. Приликом тестирања нису уочени изузеци.

Одговорност руководства за финансијске извјештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и фер приказивање неконсолидованих финансијских извјештаја у складу са рачуноводственим прописима важећи у Републици Српској као и за такве интерне контроле за које Руководство Друштва утврди да су неопходне и које омогућавају састављање неконсолидованих финансијских извјештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке. У састављању финансијских извјештаја, руководство Друштва је одговорно за процјењивање способности Друштва да настави с пословањем по временски неограниченом пословању и објављивање, ако је примјењиво, питања повезаних с временски неограниченим пословањем и кориштењем рачуноводствене основе утемељене на временској неограничености пословања. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извјештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извјештаја

Наши циљеви су стећи разумно увјерење о томе јесу ли неконсолидовани финансијски извјештаји, као цјелина, без значајног погрешног приказа услед преваре или погрешке и издати ревизоров извјештај који укључује наше мишљење. Разумно увјерење је виши ниво увјерења, али није гаранција да ће ревизија у складу са Међународним стандардима ревизије увијек открити значајно погрешно приказивање када оно постоји. Погрешни прикази могу настати услед преваре или погрешке и сматрају се значајним ако се разумно може очекивати да, појединачно или у збиру, утичу на економске одлуке корисника донијете на основу ових неконсолидованих финансијских извјештаја.

Као саставни дио ревизије у складу с МРевС-има, стварамо професионалне просудбе и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- препознајемо и процјењујемо ризике значајног погрешног приказа неконсолидованих финансијских извјештаја, због преваре или погрешке, обликујемо и обављамо ревизијске поступке као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су dostatни и примјерени да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајног погрешног приказа насталог услед преваре је већи од ризика насталог услед погрешке, јер превара може укључити тајне споразуме, кривотворење, намјерно испуштање, погрешно приказивање или заобилажење интерних контрола;
- стичемо разумијевање интерних контрола релевантних за ревизију како бисмо обликовали ревизијске поступке који су примјерени у датим околностима, али не и за сврху изражавања мишљења о учинковитости интерних контрола Друштва;

- оцјењујемо примјереност кориштених рачуноводствених политика, разумност рачуноводствених процјена и повезаних објава које је створила Управа;
- закључујемо о примјерености кориштења рачуноводствене основе утемељене на временској неограничености пословања и, темељно на прибављеним ревизијским доказима, закључујемо о томе постоји ли значајна неизвјесност у вези с догађајима или околностима који могу стварати значајну сумњу у способност Друштва да настави с пословањем по временски неограниченом пословању. Ако закључимо да постоји значајна неизвјесност, од нас се захтијева да скренемо пажњу у нашем ревизорском извјештају на повезане објаве у финансијским извјештајима или, ако такве објаве нису одговарајуће, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се темеље на ревизијским доказима прибављеним све до датума нашег ревизорског извјештаја. Међутим, будући догађаји или услови могу узроковати да Друштво прекине с настављањем пословања по временски неограниченом пословању;
- оцјењујемо укупну презентацију, структуру и садржај неконсолидованих финансијских извјештаја, укључујући и објаве, као и одражавају ли неконсолидовани финансијски извјештаји, основне трансакције и догађаје на начин којим се постиже фер презентација.

Ми комуницирамо са онима који су задужени за управљање у вези с, између осталих питања, планираним обимом и временским распоредом ревизије и важним ревизијским налазима, укључујући и све значајне недостатке у интерним контролама који су откривени током наше ревизије.


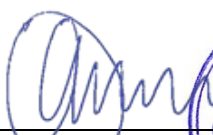
Такође, достављамо руководству Друштва изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтјевима у погледу независности и да ћемо их обавијестити о свим односима и осталим питањима за које се може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и гдје је то могуће, о повезаним мјерама заштите.

Од питања која су саопштена руководству Друштва, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извјештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања.

Ми описујемо ова питања у извјештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно објелодањивање о том питању или када, у изузетно ријетким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извјештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне посљедице буду веће него користи од такве обавијести.

Партнер на ревизорском ангажману чији је резултат овај извјештај независног ревизора је Невена Милинковић, Овлашћени ревизор.

Grant Thornton д.о.о. Бања Лука
Бања Лука, 30 јун 2020. године



Александар Џомбић
Овлашћени ревизор
Grant Thornton д.о.о. Бања Лука



Невена Милинковић
Овлашћени
Grant Thornton д.о.о. Бања Лука

ревизор

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

НЕКОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЈЕХА

За годину која се завршава 31. децембра 2019. године

(У ВАМ)

У ВАМ

Година која се завршава

Напомене	Година која се завршава		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје робе и учинака	6	132.993.064	145.558.751
Приходи од активирања учинака	7	5.340.959	2.578.903
Повећање/(смањење) вриједности залиха учинака	7a	340.786	(1.439.669)
Повећање/(смањење) вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују		1.029.600	(8.927)
Остали пословни приходи	8	1.025.643	642.541
		<u>140.730.052</u>	<u>147.331.599</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала за израду	9	(626.110)	(672.188)
Трошкови осталог материјала, горива и енергије	9	(28.341.581)	(29.275.949)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	10	(61.096.588)	(58.601.077)
Трошкови производних услуга	11	(7.618.311)	(8.611.256)
Трошкови амортизације и резервисања	12	(29.319.664)	(33.243.227)
Нематеријални трошкови	13	(5.071.341)	(6.231.844)
Трошкови пореза и доприноса	14	(7.640.361)	(8.174.023)
		<u>(139.713.956)</u>	<u>(144.809.564)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(ГУБИТАК)			
		<u>1.016.096</u>	<u>2.522.035</u>
Финансијски приходи	15	8.270	319.394
Финансијски расходи	15	(6.618.215)	(8.061.183)
		<u>(6.609.945)</u>	<u>(7.741.789)</u>
ДОБИТАК(ГУБИТАК) РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ			
		<u>(5.593.849)</u>	<u>(5.219.754)</u>
Остали приходи	16	1.833.621	1.987.686
Остали расходи	17	(1.224.748)	(838.461)
		<u>608.873</u>	<u>1.149.225</u>
ДОБИТАК(ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
		<u>(4.984.976)</u>	<u>(4.070.529)</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТ:			
Одложени порески расход/приход периода	18	732.032	789.195
НЕТО ДОБИТАК(ГУБИТАК) ПЕРИОДА		<u>(4.252.944)</u>	<u>(3.281.334)</u>
ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ	39	<u>(0,0166)</u>	<u>(0,01282)</u>

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја.

Управа Друштва је Одлуком број 4669/20 од 28.02.2020. године усвојила неконсолидоване финансијске извјештаје за 2019. годину.

Директор

в.д. Извршни директор за економско финансијске послове

др. Чedomир Стојановић, дипл.инж.

Радо Петричевић, дипл.еџц



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

НЕКОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2019. године
(У ВАМ)

У БАМ
Година која се завршава

	Напомене	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	1. јануар 2018.
АКТИВА			<i>кориговано</i>	
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријална улагања	19	1.695.597	2.606.488	2.833.040
Некретнине, постројења и опрема	19	617.394.441	595.741.069	520.196.043
Дугорочни финансијски пласмани	20	1.261.506	1.264.299	1.267.977
		<u>620.351.544</u>	<u>599.611.856</u>	<u>524.297.060</u>
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе	21	39.336.041	35.124.619	35.407.254
Дати аванси	22	17.766	13.435	97.901
Потраживања од купаца	23	29.983.071	24.714.956	4.436.529
Остала потраживања	24	532.923	353.887	297.948
Текуће доспијеће дугорочних финансијских пласмана		6.272	7.158	512.348
Готовина и готовински еквиваленти	25	110.637	175.048	2.381.428
Порез на додату вриједност		-	1.681.418	8.819.063
Активна временска разграничења	26	299.722	1.329.382	1.073.317
		<u>70.286.432</u>	<u>63.399.903</u>	<u>53.025.788</u>
Укупна актива		<u>690.637.976</u>	<u>663.011.759</u>	<u>577.322.848</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ				
Акцијски капитал	28	256.013.165	256.013.165	256.013.165
Законске резерве	28	2.663.097	2.663.097	2.663.097
Статутарне резерве	28	858.356	858.356	858.356
Ревалоризационе резерве	28	103.193.199	110.513.677	119.050.545
Нераспоређени добитак	28	39.712.156	36.644.622	31.389.088
		<u>402.439.973</u>	<u>406.692.917</u>	<u>409.974.251</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	29	21.011.892	26.683.769	15.478.339
Разграничени приходи	30	57.193.262	49.319.762	20.970.236
Дугорочни кредити	31	116.016.947	93.359.735	60.043.200
Одложене пореске обавезе		18.353.684	19.085.716	19.874.911
		<u>212.575.785</u>	<u>188.448.982</u>	<u>116.366.686</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Краткорочни кредити	32	-	4.000.000	8.000.000
Текуће доспијеће дугорочних кредита	31	22.458.219	16.425.000	7.840.278
Примљени аванси	33	606.065	506.775	664.353
Обавезе према добављачима	34	43.816.725	32.851.299	24.703.040
Остале краткорочне обавезе	35	7.333.699	11.914.893	8.423.778
Обавезе по основу пореза на додату вриједност	37	445.851	-	-
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	36	961.659	2.171.893	1.350.462
		<u>75.622.218</u>	<u>67.869.860</u>	<u>50.981.911</u>
Укупна пасива		<u>690.637.976</u>	<u>663.011.759</u>	<u>577.322.848</u>
Ванбилансна евиденција		250.912.627	214.363.544	182.563.361

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја.

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

**НЕКОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА
КАПИТАЛУ**
За годину која се завршава 31. децембра 2019. године
(У ВАМ)

	<u>Акцијски капитал</u>	<u>Законске резерве</u>	<u>Ревалоризационе резерве</u>	<u>Статутарне резерве</u>	<u>Нераспоређени добитак</u>	<u>Укупно</u>
Стање, 1. јануар 2018. године	256.013.165	2.663.097	119.050.545	858.356	31.389.088	409.974.251
- Укидање ревалоризационих резерви разлика у амортизацији НПО	-	-	(8.536.868)	-	8.536.868	-
- Корекција почетног стања по ранијих процјенама	-	-	-	-	-	-
-распоред донације	-	-	-	-	-	-
- распоред резерве	-	-	-	-	-	-
-Нето губитак текуће године	-	-	-	-	(3.281.334)	(3.281.334)
						-
Стање, 31. децембар 2018./ јануар 2019. године	256.013.165	2.663.097	110.513.677	858.356	36.644.622	406.692.917
Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних сред	-	-	(7.320.479)	-	7.320.479	
Нереализовани добици / губици по осн.финансијских сред. Расположивих за продају	-	-	-	-	-	-
Нето добици/губици периода исказани у билансу успјеха	-	-	-	-	(4.252.944)	(4.252.944)
Нето добици/губици периода признати директно у капиталу Објављене дивиденде и др.видови расподјеле добитка и покриће губитка	-	-	-	-	-	-
						-
Стање, 31. децембар 2019. Године	256.013.165	2.663.097	103.193.198	858.356	39.712.157	402.439.973

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја.

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

НЕКОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2019. године
(У ВАМ)

У ВАМ
Година која се завршава

	<u>31. децембра 2019.</u>	<u>31. децембра 2018.</u>
Токови готовине из пословних активности		
Приливи од продаје и примљени аванси	150.765.574	133.598.422
Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	14.328	38.949
Остали приливи из пословних активности	850.045	25.301.705
Одливи за набавке, друге трошкове и дате авансе	(51.631.847)	(46.134.807)
Одливи по основу бруто зарада и накнада зарада	(60.854.113)	(57.556.885)
Одливи по основу камате	(1.085.713)	(1.349.812)
Одливи по основу осталих дажбина	(15.323.254)	(27.050.886)
<i>Нето приливи готовине из пословних активности</i>	<u>22.735.020</u>	<u>26.846.686</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи/(одливи) по основу дугорочних финансијских пласмана	3.678	3.678
Приливи од камата	1.409	2.306
Приливи по основу продаје акција и удјела	-	
Одливи по основу набавке нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	(13.452.026)	(18.858.805)
<i>Нето одливи готовине из активности пласирања и инвестирања</i>	<u>(13.446.939)</u>	<u>(18.852.821)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Одливи по основу исплаћених дивиденди	(677)	(575)
Приливи по основу дугорочних кредита	10.000.000	
Приливи по основу краткорочних кредита		4.000.000
Одливи по основу краткорочних кредита	(19.291.402)	(13.725.323)
Одливи по основу осталих краткорочних обавеза	(60.440)	(473.642)
Одливи по основу дугорочних финансијских обавеза		-
<i>Нето прилив/(одлив) готовине из активности финансирања</i>	<u>(9.352.519)</u>	<u>(10.199.540)</u>
Нето смањење готовине и еквивалената готовине	(64.438)	(2.205.675)
Готовина и еквиваленти готовине на почетку године	175.048	2.381.428
	<u>110.610</u>	<u>175.753</u>
Позитивне курсне разлике	43	190
Негативне курсне разлике	(16)	(895)
Готовина и еквиваленти готовине на крају године (напомена 25)	<u>110.637</u>	<u>175.048</u>

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ

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

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

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

Јединствени идентификациони број Друштва је 4400449490005.

На дан 31. децембра 2019. године Друштво је запошљавало 1916 радника (31. децембра 2018. године је имало 2236 радника од чега 1937 радника по основу уговора о раду на неодређено, 51 радник по основу уговора о раду на одређено, 1 радник по основу уговора о раду на неплаћеном одсуству, 3 радника по основу уговора о приправничком раду, 82 радника по основу уговора о привременим и повременим пословима, 140 радника по основу уговора о стручном оспособљавању и 22 радника по основу уговора о дјелу). Сједиште Друштва је у Угљевику, у Улици Г. Насеље б.б.

На дан 31. децембра 2019. године Друштво у већинском власништву (100%) има зависно друштво "Термо Нова" д.о.о. Угљевик.

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

2.1. Изјава о усаглашености

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

2.2. Основе вредновања и састављања неконсолидованих финансијских извјештаја

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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

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

Неконсолидовани финансијски извјештаји Друштва су приказани у формату прописаном Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", број 99/14), Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", број 49/15), као и Правилником о садржини и форми обрасца извјештаја о промјенама на капиталу ("Службени гласник РС", број 84/09). Друштво је приликом састављања биланса токова готовине користило директни метод извјештавања о токовима готовине.

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

2.3. Функционална валута и валута презентација

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

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

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

Приложени неконсолидовани финансијски извјештаји састављени су уз примјену Међународних рачуноводствених стандарда ("МРС"), односно Међународних стандарда финансијског извјештавања ("МСФИ", у даљем тексту заједно: "Стандарди"), који се примјењују на финансијске извјештаје који се састављају на дан 31. децембра 2019. године.

Одлуком Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске (број 295/17 од 04.10.2018. године) о утврђивању и објављивању превода Концептуалног оквира за финансијско извјештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), односно Међународних стандарда финансијског извјештавања (МСФИ), утврђени су и објављени сљедећи преводи издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде:

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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

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

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

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

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

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

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

(б) На дан објављивања ових финансијских извјештаја, доле наведени Стандарди и измјене Стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а сљедећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извјештавања, али нису званично усвојена у Републици Српској за годишњи период који почиње на дан 1. јануара 2019. године:

- МСФИ 1 (ревидовани) “Прва примјена МСФИ” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене МСФИ 1 “Прва примјена МСФИ” – Висока хиперинфлација (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене МСФИ 1 “Прва примјена МСФИ” – Укидање фиксних датума за оне који први пут примјењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),

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

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

- Измјене МСФИ 1 “Прва примјена МСФИ” - Додатни изузеци за оне који први пут усвајају МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- Измјене МСФИ 1 “Прва примјена МСФИ” - Ограничени изузеци за упоредна објелодањивања у складу са МСФИ 7 за оне који први пут усвајају МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),
- Измјене МСФИ 1 “Прва примјена МСФИ” - Државни кредити (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МСФИ 2 “Исплате по основу акција” – Трансакције групних исплата у новцу по основу акција (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- МСФИ 3 (ревидовани) “Пословне комбинације” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Објелодањивања” – Трансфер финансијске имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Објелодањивања” – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извјештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извјештаји”, МСФИ 12 “Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима” и МРС 27 “Појединачни финансијски извјештаји” – Инвестирана друштва (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 12 “Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 13 “Одмјеравање фер вриједности (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извјештаји”, МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ и МСФИ 12 „Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима“ - Упутство о транзицији (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МРС 1 “Презентација финансијских извјештаја” – Презентација ставки Осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2012. године),
- Измјене МРС 12 “Порез на добит” – Одложени порези: Покриће основне имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2012. године),
- Измјене МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална улагања“- Објашњење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- Измјене МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41 „Пољопривреда“ – Пољопривреда: биолошка средства која су предмет убирања (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- Измјене МРС 19 “Бенефиције запослених” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МРС 19 “ Бенефиције запослених” – Планови дефинисаних примања: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јули 2014. године),
- Измјене МРС 24 “Објелодањивања о повезаним странама” - Поједностављивање захтијеваних објелодањивања за ентитете у државном власништву и појашњење дефиниције повезаних страна (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- Измјене МРС 27 “Консолидовани и појединачни финансијски извјештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- МРС 27 (ревидован у 2011. години) “Појединачни финансијски извјештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МРС 28 (ревидован у 2011. години) “Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МРС 32 “Финансијски инструменти: Приказивање” – Рачуноводствено обухватање права (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. фебруара 2010. године),

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

-
- **2.4. Утицај и примјена нових и ревидованих Међународних стандарда за финансијско извјештавање (“МСФИ”) и Међународних рачуноводствених стандарда (“МРС”) - наставак**
- Измјене МРС 32 “Финансијски инструменти: Презентација” – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене МРС 36 “Обезврјеђење средстава” – Објелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мјерење” – Прихватљиве хеџинг ставке (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и одмјеравање – Замјена деривата и наставак рачуноводства хеџинга” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене различитих стандарда и тумачења која су резултат пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 2, МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 18, МРС 36, МРС 38, МРС 39, ИФРИЦ 9, ИФРИЦ 16) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашчишћавање текста (већина измјена је на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- Измјене различитих стандарда и тумачења која су резултат пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, ИФРИЦ 13) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашчишћавање текста (већина измјена је на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- Измјене различитих стандарда “Унапређења МСФИ (2012.)” која су резултат годишњег унапређења МСФИ објављена 17. маја 2012. године (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34), са циљем отклањања неусаглашености и усаглашавања текста (измјене би требало да се примјене за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене разних Стандарда “Унапређења МСФИ (период 2010. - 2012.)” која су резултат годишњег унапређења МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38), са циљем отклањања неусаглашености и усаглашавања текста (измјене би требало да се примјене за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2014. године),
- Измјене разних Стандарда “Унапређења МСФИ (период 2011. - 2013.)” која су резултат годишњег унапређења МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40), са циљем отклањања неусаглашености и усаглашавања текста (измјене би требало да се примјене за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2014. године),
- Измјене ИФРИЦ 14 “МРС 19 - Граница дефинисаних примања запослених, минимум захтјева фонда и њихова интеракција” - Претплата минималних захтјева фонда (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- ИФРИЦ 17 “Пренос неновчаних средстава власницима предузећа” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- ИФРИЦ 18 “Пренос средстава комитентима” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- ИФРИЦ 19 “Укидање обавеза инструментима капитала” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),
- ИФРИЦ 20 “Трошкови откривке у производној фази површинских рудника” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- ИФРИЦ 21 “Дажбине” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године), и
- „Свеобухватни оквир за финансијско извјештавање 2010. године“ што представља измјену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извјештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2010. године).
- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ – на снази од 01. јануара 2018. године. МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ замјењује МРС 39 „Финансијски инструменти“. МСФИ 9 укључује ревидоване смјернице у вези са класификацијом и вредновањем финансијских инструмената, као и нови модел очекиваног кредитног губитка у циљу одмјеравања обезврјеђења финансијског средства и нове опште захтјеве рачуноводства хеџинга. Класификација финансијске имовине врши се на основу пословног модела за управљање финансијском имовином и уговорених карактеристика новчаних токова.

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

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

- МСФИ 15 „Приходи од уговора са купцима“ – на снази за годишње периоде који на дан или након 01. јануара 2018. године. Овим стандардом се замјењује постојеће смернице у вези са признавањем прихода, укључујући МРС 18 „Приходи“ и МРС 11 „уговор о изградњи“ и повезана тумачења стандарда. МСФИ 15 обезбјеђује свеобухватни модел за признавање прихода на бази принципа пет корака који се примјењује на све уговоре са купцима. Стандард даје смернице за теме као што су моменат признавања прихода, рачуноводствено обухватање варијабилних прихода, трошкови извршења или добијења уговора и друга повезана питања.
- МСФИ 1, МСФИ 12 и МРС 28 измјене као резултат годишњег пројекта унапређења стандарда „Циклус 2014 – 2016“ – на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године, а обухвата појешњења више објављених стандарда.
- ИФРИЦ 22 „ Трансакције у иностраној валути и разматрање аванса“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године. ИФРИЦ 22 појашњава који курс се примјењује на иницијално признавање трансакције у страним валутама у ситуацијама када је плаћање извршено прије реализације средстава, трошка или прихода.
- МРС 40 „Инвестиционе некретнине“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године. Измјене се односе на појашњавања преноса са и на инвестиционе некретнине.
- МСФИ 2 „Плаћања заснована на акцијама“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године. Измјене се односе на појашњавање класификације и мјерења за плаћања заснована на акцијама.
- МСФИ 4 „Уговори о осигурању“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године. Ентитети који примјењују МСФИ 4 и чија је платежна активност издавање уговора о осигурању могу привремено одложити примјену МСФИ 9 до ступања на снагу новог стандарда о уговирма о осигурању.
- Измјене МРС 12 „Порез на добитак“ – Признавање одложених пореских средстава за нереализоване губитке (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2018. године),
- Измјена МРС 7 „Извјештаја о токовима готовине“ – Иницијатива за објелодањивање (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2018. године),
- Сљедеће измјене постојећих стандарда издате од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и интерпретације издате од стране Комитета за међународне интерпретације финансијског извјештавања, су ступиле на снагу током текућег финансијског периода:
- На дан одобравања ових финансијских извјештаја, сљедећи Стандарди и измјене постојећих Стандарда су биле издате, али нису постале ефективне:
- МСФИ 16 „Лизинг“ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2019. године),
- ИФРИЦ 23 „Неизвјесност у вези са третманом пореза на добит“ на снази од 01. јануара 2019. године,
- МСФИ 3, МСФИ 11, МРС 12 и МРС 23 измјене као резултат годишњег пројекта унапређења стандарда „циклус 2015 – 2017“, у примјени од 01. јануара 2019. године,
- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ – измјене, могућности плаћања унапријед са негативном компензацијом, у примјени од 01. јануара 2019. године,

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

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

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

- МРС 19 „Примања запослених“ – измјене, план измјена, ограничења и поравњања у примјени од 01. јануара 2019. године,
- МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ Измјене – дугорочни интереси у придруженим ентитетима и заједничким подухватима у примјени од 01. јануара 2019. године.

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

- Измјене МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извјештаји” и МРС 28 “Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” – Продаја или учешће у имовини између инвеститора и придруженог ентитета или заједничког подухвата (датум примјене је одложен на неодређено вријеме, док се пројекат истраживања капиталног метода не закључи),
- МСФИ 17 „Уговори о осигурању“ на снази од 01. јануара 2021. године.

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

2.5. Упоредни подаци и корекција почетног стања

Друштво је као упоредне податке приказало неконсолидовани биланс успјеха, неконсолидовани извјештај о осталим добицима и губицима у периоду, неконсолидовани извјештај о промјенама у капиталу и неконсолидовани извјештај о токовима готовине за годину која се завршава 31. децембра 2018. године, и кориговани неконсолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2018. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи од продаје

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

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

3.2. Трошкови текућег одржавања и оправки

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

3.3. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

3.4. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

Руководство Друштва је, почевши од 1. јануара 2014. године, усвојило ИФРИЦ Тумачење 20 – *“Трошкови уклањања откритке у производној фази површинског копа”*. Трошкови и средства уклањања откритке у фази припреме копа се капитализују у складу са одредбама МРС 16 – *“Некретнине, постројења и опрема”* и МРС 38 – *“Нематеријална имовина”*. Трошкови и средства уклањања откритке у производној фази површинског копа се капитализују по општем приступу. Према општем приступу капитализују се само издаци и средства који су изнад очекиваних трошкова откритке у производној фази површинског копа за одређени период.

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

3.5. Амортизација

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Амортизација

	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	Стопа амортизације %	Вијек трајања (година)	Стопа амортизације %	Вијек трајања (година)
Грађевински објекти	1.25% - 12.50%	8 -80	1.25% - 12.50%	8 -80
Надземни водови	2.77% - 4%	25 - 36	2.77% - 4%	25 - 36
Трансформаторске станице	2.00% - 2.78%	36 -50	2.00% - 2.78%	36 -50
Трансформатори	2,78%	36	2,78%	36
Нисконапонски развод	3,03%	33	3,03%	33
Мјерни уређаји	3.33% - 10%	10 - 30	3.33% - 10%	10 - 30
Теретна возила	3.33% 14.29%	7 - 30	3.33% 14.29%	7 - 30
Путничка возила	10% - 16.67%	7 -15	10% - 16.67%	7 -15
Намјештај	12.50% - 13%	8 -10	12.50% - 13%	8 -10
Рачунари	20%	5	20%	5

3.6. Нематеријална улагања

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

3.7. Обезврјеђење вриједности имовине

На дан биланса стања, руководство Друштва анализира вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања приказане у финансијским извјештајима. Уколико постоји индикација да за неко нематеријално улагање односно средство постоји обезврјеђење, надокнадиви износ те имовине се процијењује 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.

Обезврјеђење 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 ревалоризованог 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.

На дан 31. децембра 2019. године руководство Друштва сматра да не постоје индикације умањења вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања Друштва.

3.8. Залихе

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Залихе (наставак)

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. Разграничени приходи од донација

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

3.10. Бенефиције запосленима

а) Порези и доприноси за обезбјеђење социјалне сигурности запослених

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

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

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

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

- за 10 година рада у висини једне просјечне нео плате исплаћене у претходној години у Републици Српској,
- за 20 година рада у висини једне просјечне нето плате исплаћене у претходној години у Републици Српској,
- за 30 година рада у висини једне просјечне нето плате исплаћене у претходној години у Републици Српској.

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

**3.11. Опорезивање
Текући порез на добитак**

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Опорезивање

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

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

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

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

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

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

Прописане пореске стопе амортизације дате су у прегледу како слиједи:

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

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

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Опорезивање

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

Порез на додату вриједност

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

3.12. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

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

(а) Финансијска имовина

Сва финансијска имовина се признаје, односно престаје се признавати на датум трговања кад је купопродаја финансијског средства дефинисана уговореним датумом испоруке финансијског средства у роковима утврђенима према конвенцијама на предметном тржишту, и иницијално је мјерена по фер вриједности, укључујући трансакционе трошкове. Недериватна финансијска имовина се класификује у сљедеће категорије: финансијска имовина расположива за продају, у посједу до доспијећа, те дати кредити и потраживања. Класификација зависи од природе и сврхе финансијске имовине, и одређена је у тренутку иницијалног признавања.

Метода ефективне каматне стопе

Метода ефективне каматне стопе је метода обрачуна амортизованог трошка финансијске имовине и распоређивања прихода од камата током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будућа новчана примања књиговодствене вриједности финансијске имовине кроз очекивани вијек трајања финансијске имовине, или гдје је то могуће, краћег периода.

Приходи се признају на бази ефективне каматне стопе за кредитне и потраживања и дужничке инструменте, изузев за оне који су исказани по фер вриједности кроз биланс успјеха.

Финансијска имовина расположива за продају

Акције које не котирају на берзи и откупиви дужнички вриједносни папири држани од стране Друштва, а којима се тргује на активном тржишту, су класификовани као расположиви за продају и презентују се по фер вриједности, користећи се текућом тржишном вриједности неког другог инструмента који је суштински једнак или се базира на очекиваним новчаним токовима имовине која представља основ улагања. Улагања за која није могуће реално утврдити фер вриједност се мјере по трошку.

Добици и губици који настају због промјене фер вриједности директно утичу на капитал, односно на нереализоване добитке/губитке од ХоВ расположивих за продају, са изузетком умањења за импаритетне губитке, камате обрачунате користећи метод ефективне каматне стопе и добитак или губитак на монетарну имовину од курсних разлика, који се директно признају у биланс успјеха

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти (наставак)

периода. Када се таква имовина продаје, или је изложена трајном смањењу вриједности, кумулативни добитак или губитак претходно остварен по фер вриједности за улагања је укључен у приходе и расходе периода. Инструменти капитала класификовани као расположиви за продају који не котирају на активном берзанском тржишту, и чија се фер вриједност не може поуздано утврдити, су вредновани према историјском трошку умањеном за обезвјеђење.

Фер вриједност финансијских средстава расположивих за продају изражених у иностраној валути се одређује у тој валути и прерачунава се по важећој курсној стопи на дан извјештаја о финансијском положају. Промјена у фер вриједности која се може приписати промјенама курса и која резултује промјени амортизованог трошка средства, признаје се у билансу успјеха, док се остале промјене признају као промјене у осталом укупном резултату.

Финансијска средства која се држе до доспијећа

Обвезнице са фиксним или одредивим плаћањима и фиксним роком доспијећа, за које Друштво има позитивну намјеру и могућност да их чува до доспијећа, класификују се као имовина у посједу до доспијећа. Евидентирају се по трошку амортизације користећи методу ефективне каматне стопе, умањеном за умањење вриједности, са приходом који се признаје на бази ефективног прихода.

Дати кредити и потраживања

Потраживања од купаца, кредити и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која не котирају на активном тржишту класификују се као кредити и потраживања. Кредити и потраживања вреднују се по амортизованом трошку, примјеном методе ефективне каматне стопе, умањени за процијењено умањење вриједности. Приход од камате се признаје примјеном ефективне каматне стопе, осим у случају краткорочних потраживања, гдје би признавање прихода било нематеријално.

Потраживања су приказана по њиховој номиналној вриједности, умањеној за исправке вриједности ненаплативих потраживања. Исправка вриједности потраживања врши се индиректно за износ доспјелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспијећа за плаћање, што су, према процјени менаџмента базираној на историјским доказима о износу с тим у вези насталих губитака, потраживања која нису наплаћена преко годину дана. Директан отпис потраживања се врши у случајевима када је немогућност наплате извјесна и документована. Потраживања која су предмет компензације се исправљају по нето принципу.

Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина 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.

Умањења финансијске имовине

Финансијска имовина, осим имовине исказане по фер вриједности кроз биланс успјеха, процијењена је за индикаторе умањења на сваки датум извјештаја о финансијском положају. Финансијска имовина је умањена тамо гдје је доказано да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијске имовине, процијењени будући новчани токови инвестиције измијењени.

За акције које не котирају на берзи, а класификоване су као расположиве за продају, значајан или продужен пад у фер вриједности вриједносног папира испод његовог трошка сматра се објективним доказом умањења.

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти

За сву осталу финансијску имовину, укључујући откупиве хартије од вриједности класификоване као расположиве за продају, и потраживања по финансијском зајму, објективан доказ умањења може укључити:

- значајне финансијске тешкоће издаваоца или корисника; или
- пропуст или деликвенција у отплати камате или главнице; или
- могућност да ће дужник доћи у стечај или финансијску реорганизацију.

За одређене категорије финансијске имовине, као што су потраживања од купаца, средства за која је процијењено да нису умањена, накнадно се процјењују на умањење на колективној основи. Објективан доказ умањења портфолија потраживања укључује претходно искуство Друштва у наплати, кашњење у наплати након периода доспијећа, као и промјене у националним или локалним економским условима који су у узајамној вези са неизвршењем потраживања. За финансијску имовину исказану по амортизованом трошку, износ умањења је разлика између књиговодствене вриједности имовине и садашње вриједности процијењених будућих новчаних токова, дисконтованих користећи оригиналну ефективну каматну стопу финансијског средства.

Књиговодствена вриједност финансијске имовине је умањена за губитке умањења директно за сву финансијску имовину, осим за потраживања гдје је књиговодствена вриједност умањена кроз употребу резервисања за умањење вриједности. Када није могуће наплатити потраживања од купаца, онда су иста отписана на терет резервисања за умањење вриједности. Накнадни поврати износа који су претходно отписани се оприходују у корист резервисања за умањење вриједности. Промјене у књиговодственој вриједности резервисања за умањење вриједности евидентирају се у извјештају о добитку и губитку.

Са изузетком хартија од вриједности расположивих за продају, ако се, у наредном периоду, износ губитака од умањења вриједности смањи, и то смањење се односи на догађај који је настао након што је умањење признато, претходно признат губитак умањења може се признати кроз извјештај о укупном резултату у мјери која неће резултовати књиговодственим износом већим него што би био амортизовани трошак да није дошло до признавања умањења вриједности на датум када је умањење вриједности исправљено. Хартије од вриједности – улагања расположивих за продају, губици од умањења, претходно признатих кроз извјештај о укупном резултату, не поништавају се кроз извјештај о укупном резултату. Било које увећање у фер вриједности након губитка умањења је признато директно у капитал.

Престанак признавања финансијске имовине

Друштво ће престати признавати финансијску имовину само када уговорна права на новчане токове од финансијске имовине истекну, или ако пренесе финансијску имовину, па самим тим и све ризике и награде од власништва средства на други субјект. Ако Друштво не пренесе нити задржи суштински све ризике и поврате од власништва и задржи контролу над финансијском имовином, Друштво наставља да признаје финансијску имовину.

(б) Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају краткорочне обавезе из пословања и остале обавезе.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вриједности умањеној за трошкове који се директно могу приписати трансакцији. Након почетног признавања, финансијске обавезе се мјере у износу по коме је обавеза почетно призната, умањена за отплате главнице, 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 Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања, предвиђена уговором, укинута или истекла.

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Трошкови позајмљивања

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

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

3.14 Резервисања

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

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

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

3.15. Донације из нераспоређеног добитка

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

3.16. Пословање са повезаним правним лицима

Пословање у оквиру Електропривреде Републике Српске регулисано је Уговором о међусобним економским односима (број Уговора 112/19 од 04.01.2019. године), као и Правилником о рачуноводственим политикама МХ „ЕРС“ донесеним у Марту 2016. године. Улагања у зависна предузећа обухватају се у појединачним финансијским извјештајима примјеном методе набавне вриједности. Сва зависна предузећа у оквиру Холдинга су дужна утврдити и евидентирати у својим пословним књигама односе са повезаним лицима у складу са МРС 24 „Објелодањивање повезаних страна“. Потраживања из пословних односа представљају износе потраживања у оквиру холдинга и потраживања која Зависним предузећима холдинга дугују трећа лица. Потраживања из интерних односа унутар холдинга настала до 31.12.2004. године у производним предузећима и у холдингу рачуноводствено се евидентирају ванбилансно. Приликом наплате ових потраживања у износу дефинисаном у Уговору о међусобним економским односима умањује се ванбилансна евиденција а повећавају потраживања из интерних односа у корист текућег периода. Потраживања из интерних односа унутар Холдинга настала након 31.12.2004. године се унутар Холдинга рачуноводствено евидентирају у корист прихода текућег периода. Приликом наплате ових потраживања умањује се потраживање из интерних односа у складу са уговором о међусобним економским односима. Исправка потраживања не врши се од лица којим се истовремено и дугује. Не врши се исправка потраживања која проистичу из односа повезаних лица која послују у систему Електропривреде Републике Српске, односно међусобних односа Холдинга и зависних предузећа.

3.17. Сегменти пословања

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.18. Догађаји након датума билансирања

Догађаји послје датума биланса стања су пословни догађаји настали између 31.12. извјештајне године и датума одобрења за издавање финансијских извјештаја за ту годину (МРС – 10. п-2) За ефекте пословних догађаја који настају након датума биланса стања и који пружају доказ о стањима која су постојала на дан биланса стања врши се корекција претходно признатих износа у финансијским извјештајима /МРС 10. п-8 и 19).

За ефекте пословних догађаја који настају након датума биланса стања, а односе се на околности које нису постојале на дан биланса стања, не врши се корекција признатих износа, већ се у напоменама уз финансијске извјештаје врши објелодањивање природе пословно догађаја и процјена његових финансијских ефеката или изјава да таква процјена не може да се изврши (МРС – 10 п-10 и 21)

3.19 Сталност пословања

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

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

Такође, Друштво је сачинило Акт о управљању ликвидношћу за 2020 годину, који је Управа Друштва усвојила одлуком бр. 14320/20.

Управа Друштва сматра да ће уз придржаваље мера дефинисаних у Акту о управљању ликвидношћу као финансијску подршку Матичног предузећа а.д. Требиње наставити пословати у складу са начелом сталности пословања и у будућности.

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ

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

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

Процијењени корисни вијек некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања

Одређивање корисног вијека некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања је засновано на процјени независног проценитеља, 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 биланса стања, руководство Друштва 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.

Одложена пореска средства/обавезе

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

Правична (фер) вриједност

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2018. ГОДИНУ

Друштво је у пословној 2019. години извршило одређене корекције претходно исказаног биланса стања на дан 01. јануара 2019. године, ради корекције грешака из ранијих година у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке (напомена 2.2)

(а) Ефекти корекција почетног стања на инвестицијама у току, аванса и нематеријалних средстава у припреми, разграничених прихода и примљених донација и осталих дугорочних резервисања

	Инвестиције у току и аванси	Аванси и нематеријална средства у припреми	Разграничени приходи и примљене донације	Остала дугорочна резервисања
Стање 31.12.2018. претходно исказано	178.926.721	2.203.316	11.482	50.161.738
Ефекти корекције консултанских услуга	2.203.316	(2.203.316)		
Ефекти корекције рагрн.прихода- дисконт кредита			49.308.280	(49.308.280)
Стање на дан 31.12.2018/01.01.2019. године	181.130.037		49.319.762	853.458

Ефекти корекције почетног стања на конту „инвестиције у току“ и конту „нематеријална средства у припреми“

Друштво је у току 2018. године спровело активности на увођењу два нова модула у САП ЕРП система и то:

- модул управљања инвестицијама и
- пројектни систем.

Имплементација наведених модула реализована је у 2018. години у оквиру **Сектора инвестиције, развој и пројектовање**.

Имплементација модула управљања инвестицијама омогућава праћење инвестиција и исти је интегрисан са модулом материјала (модул ММ), модулом финансијског рачуноводства (модул FI – основна средства). Имплементација модула управљања инвестицијама подразумева свеобухватно праћење инвестиција.

Имплементацијом Пројектног система омогућава:

- временско планирање на пројекту,
- планирање ресурса на пројекту,
- планирање и буџетирање у Пројектном систему,
- стварна књижења на пројектима,
- затварање периода и активација основних средстава
- извјештавање за степен реализације пројекта.

Модул Пројектни систем интегрисан заједно са модулом одржавања.

Имплементирани модули „пројектни систем“ и „упраљање инвестицијама“ подразумева аутоматски подешену књиговодствену шему књижења инвестиција. У току 2019. године, уочено је да се фактуре добављача „Hamon envirosery GmbH“ Essen, а које су везане за инвестицију „одсумпоравање димних гасова ТЕ“ књиговодствено евидентирани на конто 015 „Аванси и нематеријална средства у припреми“. Овакав начин је аутоматски подешен у САП систему.

У циљу елиминисања неведене грешке, ангажован је консултант за САП „Lanaco“ д.о.о. Бања Лука, како би се обезбедило исправно књиговодствено евидентирање фактура које се односе на инвестицију у току „одсумпоравање димних гасова ТЕ“. Наведена измјена у САП систему је извршена и иста је у примјени од 01.01.2020. године, а све фактуре испостављене од добављача „Hamon envirosery GmbH“ Essen у току 2019. године, ручно су прекњижене са групе конта 015 „Аванси и нематеријална средства у припреми“ на конто 027 „Инвестиција у току“.

У циљу исправног презентовања упоредних података финансијских извјештаја за година за годину која се завршава на дан 31.12.2018. године, извршена је корекција билансиних позиција 015 „Аванси и нематеријална средства у припреми“ и 027 „инвестиције у току“.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

5.КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2018. ГОДИНУ (наставак)

Ефекти корекције почетног стања на конту „инвестиције у току и аванси“ и конту „аванси и нематеријална средства у припреми“

Друштво је извршило корекцију инвестиција у току и нематеријалних средстава у припреми по основу уочених грешака везаних за погрешна књиговодствена евидентирања, и то смањена је позиција 015 „нематеријална средства“ за износ 2.203.316 Конвертибилних марака, у корист групе конта 027 „инвестиције у току“

За износ корекције билансирања (2.203.316 Конвертибилних марака), Друштво је извршило сљедеће корекције у својим финансијским извјештајима за пословну 2019. годину, у колини (упоредни податак):

- У Билансу стања, позиција „аванси и нематеријална средства у припреми“ (АОП 007) је умањена за 2.203.316 БАМ,
- У Билансу стања, позиција „аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми (АОП 014) је повећана за 2.203.316 БАМ.

Ефекти корекције почетног стања на АОП позицији Биланса стања 134 „остала дугорочна резервисања“ и АОП позицији Биланса стања 133 „разграничени приходи и примљене донације“

Главна служба за ревизију јавног сектора Републике Српске, извршила је ревизију финансијских извјештаја Зависног предузећа „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик за годину која се завршава на дан 31. децембра 2018. године и ревизију усклађености активности, финансијских трансакција и информација исказаних у финансијским извјештајима са значајним законским и другим прописима. У Извјештају о проведеној финансијској ревизији Друштва, у дијелу који се односи на ревизију резервисања, одложених пореских обавеза и разграниченог прихода, констатовала да је Друштво извршило признавање дугорочних обавеза по фер вриједности, а разлику између вриједности обавеза према уговореним условима и њихове фер вриједности признало као разграничени приход од државних донација у складу са параграфима 10а, 12, 17 и 24 МРС 20 „Рачуноводствено државних давања и објелодањивање државне помоћи“. Друштво је обезбиједило повољније услове финансирања од иностраних кредитора искључиво из разлога државне или ентитетске гаранције за враћање ових кредитних обавеза у име Друштва. Износ разграниченог прихода од државног давања у износу од 49.308.280 Конвертибилних марака је кроз финансијске извјештаје за 2018. године, погрешно билансиран, односно билансиран је у оквиру осталих дугорочних резервисања умјесто у оквиру разграничених прихода и примљених донација, што није у складу са чланом 28. став 8. Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике.

У циљу исправке грешке по основу погрешно књиговодственог евидентирања разграничених прихода од државних донација, Друштво је извршило корекцију у својим финансијским извјештајима за пословну 2019. годину, у колони „упоредни податак“ и то:

- У Билансу стања, на позицији „Остала дугорочна резервисања “ (АОП 134) извршено је смањење за износ утврђених разграничених прихода од државних давања (дисконт) у износу од 49.308.280 Конвертибилних марака.
- У Билансу стања, на позицији „Разграничени приход и примљене донације“ (АОП 133) извршено је повећање за износ утврђених разграничених прихода од државних давања (дисконт) у износу од 49.308.280 Конвертибилних марака.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

5. КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2018. ГОДИНУ (наставак)

б) Ефекти корекција Биланса стања на дан 31. децембра 2018. године

БИЛАНС СТАЊА

**в) Ефекти корекција Биланса стања на дан 31. децембра 2018. године
(У ВАМ)**

	<i>Претходно исказано 31. децембар 2018.</i>	<i>корекције +/-</i>	<i>Кориговано 31. децембар 2018.</i>
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА			
Нематеријална улагања	4.809.804	(2.203.316)	2.606.488
Некретнине, постројења и опрема и инвестиције у току	593.537.753	2.203.316	595.741.069
Дугорочни финансијски пласмани	1.264.299	-	1.264.299
	<u>599.611.856</u>	<u>-</u>	<u>599.611.856</u>
ОБРТНА ИМОВИНА			
Залихе	35.124.619	-	35.124.619
Дати аванси	13.435	-	13.435
Потраживања од купаца	24.714.956	-	24.714.956
Остала потраживања	353.887	-	353.887
Текуће доспијеће дугорочних финансијских пласмана	7.158	-	7.158
Готовина и готовински еквиваленти	175.048	-	175.048
Порез на додатну вриједност	1.681.418	-	1.681.418
Активна временска разграничења	1.329.382	-	1.329.382
	<u>63.399.903</u>	<u>-</u>	<u>63.399.903</u>
Укупна актива	<u>663.011.759</u>		<u>663.011.759</u>
ПАСИВА			
КАПИТАЛ			
Акцијски капитал	256.013.165	-	256.013.165
Законске резерве	2.663.097	-	2.663.097
Статутарне резерве	858.356	-	858.356
Ревалоризационе резерве	110.513.677	-	110.513.677
Нераспоређени добитак	36.644.622	-	36.644.622
	<u>406.692.917</u>	<u>-</u>	<u>406.692.917</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ			
Дугорочна резервисања по основу обнављања природних богат., за трошкове гарантног року, и за накнаде и бенефиције запослених	25.830.311	-	25.830.311
Разграничени приходи	11.482	49.308.280	49.319.762
Остала дугорочна резервисања	50.161.738	(49.308.280)	853.458
Дугорочни кредити	93.359.735	-	93.359.735
Одложене пореске обавезе	19.085.716	-	19.085.716
	<u>188.448.982</u>	<u>-</u>	<u>188.448.982</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			
Краткорочни кредити	4.000.000	-	4.000.000
Текуће доспијеће дугорочних кредита	16.425.000	-	16.425.000
Примљени аванси	506.775	-	506.775
Обавезе према добављачима	32.851.299	-	32.851.299
Остале краткорочне обавезе	11.914.893	-	11.914.893
Обавезе по основу пореза на додатну вриједност	-	-	-
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	2.171.893	-	2.171.893
	<u>67.869.860</u>	<u>-</u>	<u>67.869.860</u>
Укупна пасива	<u>663.011.759</u>	<u>-</u>	<u>663.011.759</u>
Ванбилансна евиденција	<u>214.363.544</u>	<u>-</u>	<u>214.363.544</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ И УЧИНАКА

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Приходи од продаје повезаним правним лицима :		
- електрична енергија (напомена 38)	126.999.583	140.998.210
- Соларна енергија	39.041	40.725
- топлотна енергија (напомена 38)	159.621	158.526
Приходи од продаје угља у земљи (остали)	5.790.306	4.360.963
Остали приходи од продаје:		
- повезана правна лица (напомена 38):	724	327
- остали приходи од продаје	3.789	-
	132.993.064	145.558.751

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Приходи од активирања учинака за некретнине, постројења и опрему	2.883.466	943.596
Приходи по основу употребе производа и услуга	2.363.221	1.544.004
Приходи од активирања залиха	94.272	91.303
	5.340.959	2.578.903

Приходи од активирања учинака за некретнине, постројења и опрему највећим дијелом у износу од 2.590.428,48 Конвертибилних марака односе се на извршене припремне радове у сопственој режији и ангажовање сопствених машина за отварање новог површинског копа „Угљевић Исток 1“. Обрачун наведених радова садржан је у Елаборату о процјени властитог учешћа у извршеним припремним радњама за отварање новог површинског копа „Угљевић Исток 1“ (31019/19 од 31.12.2019. године). Укупна вриједност изведених припремних радова за отварање површинског копа „Угљевић Исток 1“, исказана кроз потрошњу: дизел горива, осталих енергената, електричне енергије, амортизацију машина, трошкове одржавања и трошкова радне снаге износи 2.590.428,48 Конвертибилних марака. Управа Друштва је Одлуком број 31020/19 од 31.12.2019. године усвојила Елаборат о процјени властитог учешћа ЗП „Рудник и Термоелектрана Угљевић“ – РЈ Рудник у извршеним припремним радовима за отварање површинског копа „Угљевић Исток 1“.

Управа Друштва је на основу примјене захтјева ИФРИЦ 20 „Трошкови уклањања откривке у производној фази површинског копа и одговарајућег обрачуна, Одлуком број 31018/19 од 31.12.2019. године усвојила обрачун трошкова уклањања откривке кроз капитализацију и повећање вриједности површинског копа за 2019. годину у износу од 1.748.093,07 Конвертибилних марака.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

7а) ПОВЕЋАЊЕ/СМАЊЕЊЕ ВРИЈЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Повећање вриједности залиха учинака	340.786	-
Смањење вриједности залиха учинака	-	1.439.669
	340.786	1.439.669

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Приходи од рефундације боловања	921.804	528.884
Приходи од закупнина	92.281	101.045
Приходи од закупнина повезаних правних лица (напомена 38)	10.713	10.713
Остали пословни приходи	845	1.899
	1.025.643	642.541

9. ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Трошкови режијског материјала	3.456.232	3.422.843
Утрошене аутогуме	915.987	1.249.303
Утрошени остали материјал	230.321	308.393
Трошкови резервних дијелова	3.665.345	4.585.885
Трошкови канцеларијског материјала	116.971	95.645
Трошкови намирница и материјала за друштвени стандард	1.713.943	1.644.370
Трошкови материјала за заштиту на раду	465.537	276.776
Трошкови електричне енергије:		
- повезана правна лица (напомена 38)	2.640.817	2.356.984
- остала правна лица	123.181	
Трошкови топлотне енергије	7.019	6.676
Трошкови горива и мазива	14.232.338	14.601.262
Трошкови воде	1.400.000	1.400.000
	28.967.691	29.948.137

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Бруто зараде	52.221.022	50.826.504
Накнаде члановима Надзорног одбора	89.395	93.927
Регрес за коришћење годишњег одмора	2.833.933	2.737.268
Трошкови накнада за топли оброк	542.833	496.292
Примања за огрев и зимницу	-	-
Трошкови превоза и дневница за службено путовање	106.080	123.339
Трошкови исхране и смјештаја на службеном путу	145.398	170.946
Накнаде за превоз са посла и на посао	1.335.848	1.296.489
Помоћ радницима	-	247.220
Остале накнаде (Васкрс и Божић)	-	48.259
Накнаде за привремене и повремене послове	1.055.923	924.127
Накнаде по уговору о дјелу	289.475	297.923
Накнада за стимулативне отпремнине	1.112.836	-
Приправници	1.004.044	963.425
Остали лични расходи и накнаде	359.801	375.358
	61.096.588	58.601.077

11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Трошкови транспортних услуга	396.726	393.366
Трошкови услуга одржавања:		
- повезана правна лица (напомена 38)	610.934	545.842
- услуге одржавања (Термоелектрана)	4.494.764	5.280.690
- услуге одржавања (Рудник)	890.531	501.844
- услуге одржавања (Радна заједница)	496.929	414.503
- услуге контроле и испитивање уређаја	92.495	188.486
- услуге израде техничке документације	108.833	418.153
Трошкови закупнина	23.094	16.161
Трошкови рекламе и пропаганде	87.983	103.046
Трошкови геолошких истраживања		360.974
Трошкови комуналних услуга – утрошена вода	367.949	368.548
Трошкови осталих услуга	48.073	19.643
	7.618.311	8.611.256

12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Трошкови амортизације (напомена 19)	29.189.468	31.188.884
Трошкови резервисања (напомена 29):		
- накнаде и друге бенефиције запослених	130.196	1.215.430
- судски спорови	-	838.913
	29.319.664	33.243.227

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Трошкови општинских и заједничких послова (напомена 38)	1.983.332	1.983.332
Трошкови консултантских услуга	529.883	1.250.523
Трошкови стручног усавршавања	110.856	91.493
Трошкови одржавања софтвера	730.543	752.687
Трошкови услуга одржавања хигијене (напомена 38)	55.377	70.474
Трошкови услуга одржавања хигијене	9.415	6.981
Трошкови здравствених услуга	67.530	42.621
Трошкови репрезентације	398.896	429.606
Трошкови премија осигурања	56.645	107.747
Трошкови платног промета	52.355	33.599
Трошкови чланарина	62.984	60.202
Трошкови стручне литературе	15.680	13.005
Трошкови огласа и рекламе	38.176	27.536
Трошкови стипендија	447.440	456.688
Трошкови такси	20.869	66.310
Трошкови судских поступака	17.929	17.121
Остали расходи		821.919
- повезана правна лица (напомена 38)	10	-
- остали	473.421	-
	5.071.341	6.231.844

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

14. ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

	У ВАН	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Накнаде за коришћење природних необновљивих ресурса	185.290	139.551
Концесиона накнада за коришћење Термоенергетских објеката	5.435.780	5.849.557
Регулаторна накнада	361.407	349.425
Накнада за воде	216.622	218.904
Остали порези и доприноси	1.441.262	1.616.586
	7.640.361	8.174.023

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

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ/(РАСХОДИ)

	У ВАН	
	Година која се завршава	
	2019	31. децембра 2018
Финансијски приходи		
Приходи од камата	162	2.077
Приходи од затезних камата из пословања	1.749	391
Позитивне курсне разлике	6.356	303.088
Остали финансијски приходи	3	13.838
	8.270	319.394
Финансијски расходи		
Расходи камата	(1.449.032)	(1.659.166)
Негативне курсне разлике	(5.169.182)	(6.401.611)
Остали финансијски расходи	(1)	(406)
	(6.618.215)	(8.061.183)
	(6.609.945)	(7.741.789)

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019	2018
Добици од продаје материјала	30.461	47.992
Вишкови	6.311	21.572
Наплаћена исправљена потраживања	1.957	1.048
Приходи од укидања резервисања за рекултивацију (напомена 29)	209.730	1.018.595
Приходи од укидања резервисања по основу судских спорова (напомена 29)	853.458	-
Приходи од укидања осталих резервисања	2.379	3.086
Приходи од усклађивања вриједности имовине	428.747	163.822
Остали приходи	296.755	731.571
Приходи по основу исправке грешака из ранијег периода	3.823	
	1.833.621	1.987.686

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (наставак)

Структура осталих прихода:

- На основу Одлуке о усвајању трошкова техничке (рударске) рекултивације и ангажовања властите радне снаге за 2018. годину, број 30998/19 од 31.12.2019. године, извршено је укидање резервисања за рекултивацију на име трошкова техничке рекултивације и трошкова сопствене радне снаге у укупном износу од 209.730,31 Конвертибилних марака.
- Приходи од усклађивања вредности имовине у износу од 428.747 КМ највећим дјелом се односе на процену вриједности корисних секундарних сировина- отпада, насталих отписом основних средстава, алата, ситног инвентара као и искориштених и дотрајалих резервних дјелова и материјала у току процеса производне дјелатности предузећа.

Укидање резервисања по основу судских спорова у току године, извршено је сљедеће судске спорове:

- По основу судског поступка број 80 0 Рс 47937 у износу од 14.544,44 Конвертибилних марака.
- На основу Одлуке о резервисању средстава по основу судских и арбитражних спорова са стањем на дан 31.12.2019. године, извршено је укидање резервисање у износу од 838.739,56 Конвертибилних марака.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ И РАСХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019	2018
Губици по основу расходања некретнина, постројења и опреме	34.739	147.383
Губици по основу продаје материјала	288	1.692
Мањкови и отпис залиха материјала	434	568
Исправка вриједности потраживања (напомена 27)	18.111	9.923
Накнада штете трећим лицима	300	
Трошкови судских спорова	742.061	640.142
Остали расходи	166.078	20.896
Расходи од усклађ. вријед. Имовине	23.746	17.857
Расходи по основу исправке грешака из ранијег периода	238.991	0
	1.224.748	838.461

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Одложени порески приход	732.032	789.195
Одложени порески расход		
	732.032	789.195

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

	У ВАМ	
	31. децембра 2019.	Година која се завршава 31. децембра 2018.
Добитак/(Губитак) прије опорезивања	(4.984.976)	<i>кориговано</i> (4.070.529)
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	498.498	407.053
Порески ефекти прихода који се не признају	260.252	365.800
Порески ефекти расхода који се не признају	(261.301)	(422.882)
Порески ефекти разлике у трошковима амортизације	(657.859)	(662.353)
Порески ефекти трансферних цијена	(8.668)	(44.960)
Неискоришћени порески кредит	-	-
Текући порез на добитак	(169.078)	(357.342)
Неискоришћени порески кредит из 2013. и 2014. године	169.078	357.342
Ефективна стопа пореза на добитак	0%	0%

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

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

Друштво је у периоду од 2014. до 2018. године, укупно исказало порески губитак 43.812.309 ВАМ, док је за 2019. годину исказало порески добитак у износу од 1.690.777 ВАМ. Обавеза за порез на добит 10% у износу од 169.078 ВАМ користило је порески кредит из 2014 године. С обзиром да право коришћења преосталог пореског кредита из 2014. године истиче 2019. године, то значи да је за наредних пет година остало неискоришћеног пореског кредита 28.082.925 ВАМ, односно кумулативни износ исказаног пореског губитка за 2015. и 2017. годину.

в) Одложене пореске обавезе

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Стање, 1. Јануар	(19.085.716)	(20.379.104)
Корекција почетног стања по ранијих процјенама	-	504.193
Ефекти разлике између пореске и рачуноводствене амортизације	732.032	789.195
Остало		
Стање, 31. Децембар	(18.353.684)	(19.085.716)

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси за основна средства	Нематеријална улагања	Инвестиционе некретнине	УКУПНО
Набавна вриједност								
Стање 01. јануар 2018. године	37.509.103	307.612.744	764.134.999	73.698.537	12.374.347	4.574.750	1.311.727	1.201.216.207
Аванси за основна средства – повећање					3.446.319			3.446.319
Искориштени аванси у току године					(12.659.065)			(12.659.065)
Набавке у току периода				112.118.085		551.201		112.669.286
Пренос на нематеријална улагања				-339.490		339.490		
Активирања	1.780.919	1.691.740	7.836.134	(11.308.793)		1.750.427		1.750.427
Капитализација копа у припреми				920.757				920.757
Расходовања - отписи и преноси			(27.219.242)				(8.927)	(27.228.169)
Вишкови			16.410					16.410
Пренос са трошкова				659.952				659.952
Активирања сопствених учинака		981.253		16.072				997.325
Стање 31. децембар 2018. године	39.290.022	310.285.737	744.768.301	175.765.120	3.161.601	7.215.868	1.302.800	1.281.789.449
Корекција почетног стања 31.12.2018.				2.203.316		(2.203.316)		
Поново исказано стање на дан 01.01.2019.	39.290.022	310.285.737	744.768.301	177.968.436	3.161.601	5.012.552	1.302.800	1.281.789.449
Аванси за основна средства – повећање					3.379.474			3.379.474
Искориштени аванси у току године					(2.920.433)			(2.920.433)
Набавке у току периода			4.674	45.768.206				45.772.880
Донос са залиха				100.000				100.000
Активирања	2.753.090	970.049	9.922.580	(13.645.719)				
Капитализација копа у припреми (напомена 7)				2.590.428				2.590.428
Расходовања - отписи и преноси		(13.500)	(1.805.590)			-1		(1.819.091)
Пренос на залихе			(616.741)	(1.273.815)				(1.890.556)
Активирање сопствених учинака (напомена 7)		1.748.093		280.190				2.028.283
Ефекти процјене инвестиционих некретнина							1.029.600	1.029.600
Стање на крају године 31.12.2019.	42.043.112	312.990.379	752.273.224	211.787.726	3.620.642	5.012.551	2.332.400	1.330.060.034

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

19 .НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (наставак)

ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	ЗЕМЉИШТЕ	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	ИНВЕСТИЦИЈЕ У ТОКУ	АВАНСИ ЗА ОСНОВНА СРЕДСТВА	НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ	УКУПНО
Стање на дан 31.12.2017.		156.615.860	519.829.555			1.741.710		678.187.125
Поново исказано стање на дан 01.01.2018.		156.615.860	519.829.555			1.741.710		678.187.125
Амортизација у току периода		5.834.085	24.690.445			664.354		31.188.884
Расходовање			(25.934.117)					(25.934.117)
Стање на крају године 31.12.2018.		162.449.945	518.585.883			2.406.064		683.441.892
Поново исказано стање на дан 01.01.2019.		162.449.945	518.585.883			2.406.064		683.441.892
Амортизација у току периода		5.859.053	22.419.525			910.890		29.189.468
Расходовање		(4.575)	(1.656.789)					(1.661.364)
Стање на крају године 31.12.2019.		168.304.423	539.348.619			3.316.954		710.969.996
Нето садашња вредност 01.01.2019.	39.290.022	147.835.792	226.182.418	175.765.120	3.161.601	4.809.804	1.302.800	598.347.557
Стање 31.12.2019.	42.043.112	144.685.956	212.924.605	211.787.726	3.620.642	1.695.597	2.332.400	619.090.038

На дан 31. децембра 2019. године, осим осигурања возила, Друштво није извршило осигурање грађевинских објеката и остале опреме од основних облика ризика код одговарајућих организација за осигурање.

Друштво је по основу дугорочног уговора о кредиту број 11000053 ДК 2315/16 од 13.01.2016. године, 11000053-ДК3386/16 од 07.02.2017. године и 11000053-ДК4201/17 од 08.12.2018. године потписало уговоре о залогу на одређену опрему чија је садашња књиговодствена вриједност на дан 31.12.2019. године 36.068.505,23 ВАМ.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

20. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	1. јануар 2018.
Учешће у капиталу зависног предузећа - "Термо нова"	100.000	100.000	100.000
Хартије од вриједности расположиве за продају	1.161.506	1.161.506	1.161.506
Дати дугорочни кредити радницима	6.272	2.793	6.471
Остали дугорочни кредити	3.519	10.677	515.867
	<u>1.271.297</u>	<u>1.274.976</u>	<u>1.783.844</u>
<i>Минус:</i>			
- текуће доспијеће дугорочних кредита радницима	(6.272)	(7.158)	(512.348)
- текуће доспијеће осталих дугорочних кредита	(3.519)	(3.519)	(3.519)
	<u>(9.791)</u>	<u>(10.677)</u>	<u>(515.867)</u>
	<u>1.261.506</u>	<u>1.264.299</u>	<u>1.267.977</u>

Учешће у капиталу зависног правног лица

Учешће у капиталу зависног правног лица на дан 31. децембра 2019. године износи 100.000 Конвертибилних марака, и цјелокупно се односи на вриједност учешћа у капиталу зависног друштва "Термо Нова" д.о.о. Угљевик (100% учешће).

Хартије од вриједности расположиве за прода

Хартије од вриједности расположиве за продају које на дан 31. децембра 2019. године износе 1.161.506 ВАМ представљају учешће Друштва у капиталу "Comsar Energy Republika Srpska" д.о.о. Бања Лука (1.80% уписаног и уплаћеног капитала). Учешће се односи на новчани дио у износу од 100.000 ВАМ и неновчани дио који чине грађевински објекти и земљиште, укупне процијењене вриједности 1.061.506 ВАМ.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

21. ЗАЛИХЕ

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>1. јануар 2018.</u>
Материјал	5.398.542	4.126.414	4.568.738
Резервни дијелови	24.253.160	21.503.208	19.943.946
Ситан инвентар	7.890.401	7.043.764	3.946.582
Недовршена производња	8.492.317	8.387.876	9.827.545
	<u>46.034.420</u>	<u>41.061.262</u>	<u>38.286.811</u>
Минус: Исправка вриједности залиха	<u>(6.698.379)</u>	<u>(5.936.643)</u>	<u>(2.879.557)</u>
	<u>39.336.041</u>	<u>35.124.619</u>	<u>35.407.254</u>

22. ДАТИ АВАНСИ

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>1. јануар 2018.</u>
Дати аванси за залихе и услуге	1.314.950	1.323.403	2.440.305
Минус: Исправка вриједности	<u>(1.297.184)</u>	<u>(1.309.968)</u>	<u>(2.342.404)</u>
	<u>17.766</u>	<u>13.435</u>	<u>97.901</u>

23. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>1. јануар 2018.</u>
Купци			
- повезана правна лица (напомена 38)	29.908.488	24.596.423	4.338.310
- у земљи	73.226	82.844	70.852
- у иностранству	281	281	281
Потраживања из специфичних послова (напомена 38)	1.076	35.408	27.086
- сумљива и спорна потраживања	292.619	274.508	1.482.332
	<u>30.275.690</u>	<u>24.989.464</u>	<u>5.918.861</u>
Минус: Исправка вриједности (напомена 27)			
- у земљи	<u>(292.619)</u>	<u>(274.508)</u>	<u>(1.482.332)</u>
	<u>(292.619)</u>	<u>(274.508)</u>	<u>(1.482.332)</u>
	<u>29.983.071</u>	<u>24.714.956</u>	<u>4.436.529</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

23. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Укупна бруто потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године износе 30.275.690 ВАМ. Укупна исправка вриједности потраживања на дан 31. децембра 2019. године износи 292.619 ВАМ и представља 0,97 % укупне бруто вриједности потраживања од купаца. Промјене на рачунима исправки вриједности потраживања су приказане у напомени 27 уз ове финансијске извјештаје. Друштво је за потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2019. године, преиспитало потенцијалне објективне разлоге због којих би евентуално била упитна наплата потраживања и закључило да не постоје никакви објективни разлози који би довели упитност наплате потраживања. Потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2019. године, највећим дијелом се односе на потраживања од повезаних правних лица и то од МХ „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће за испоручену електричну енергију у износу од 29.555.030,35 ВАМ и иста су настала по основу фактура за електричну енергију и соларну енергију из мјесеца Новембра и Децембра 2019. године. Повучена средства од Матичног предузећа у мјесецу Јануар – Фебруар 2019. године износе 26.836.052,03 ВАМ, што указује да не постоје разлози за ненаплативост потраживања.

Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019 и 2018 године је сљедећа:

у ВАМ

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
0-30 дана	29.383.825	24.424.595
31-60 дана	529.840	229.367
61-120 дана	32.850	37.678
121-180 дана	27.447	18.511
181-365 дана	9.109	4.805
преко 365 дана	292.619	274.508
	<u>30.275.690</u>	<u>24.989.464</u>

24. ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА

У ВАМ

Година која се завршава

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>1. јануар 2018.</u>
Потраживања од запослених	73.138	50.826	93.512
Потраживања од државних органа	6.504	2.259	447.828
Остала потраживања	558.281	405.802	308.200
	<u>637.923</u>	<u>458.887</u>	<u>849.540</u>
Минус: Исправка вриједности (напомена 27)			
- остало	(105.000)	(105.000)	(551.592)
	<u>(105.000)</u>	<u>(105.000)</u>	<u>(551.592)</u>
	<u>532.923</u>	<u>353.887</u>	<u>297.948</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

25. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>1. јануар 2018.</u>
Жиро рачун	105.553	171.563	2.003.995
Благајна	4.720	4.126	11.150
Девизни рачун	16.170	15.644	22.834
Издвојена новчана средства	<u>479</u>	<u>-</u>	<u>359.742</u>
	<u>126.922</u>	<u>191.333</u>	<u>2.397.721</u>
Минус: Исправка вриједности (напомена 27)	<u>(16.285)</u>	<u>(16.285)</u>	<u>(16.293)</u>
	<u>110.637</u>	<u>175.048</u>	<u>2.381.428</u>

26. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>1. јануар 2018.</u>
Остала временска разграничења	<u>299.722</u>	<u>1.329.382</u>	<u>1.073.317</u>
	<u>299.722</u>	<u>1.329.382</u>	<u>1.073.317</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

27. ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

У ВАМ

2019. и 2018. година

	<u>Потражива ња од купаца</u>	<u>Друга потражи вања</u>	<u>Текуће доспијеће дугорочних финансијск их пласмана</u>	<u>Готовин ски еквивал енти и готовина</u>	<u>Укупно</u>
Стање, 1. јануар 2018. Године	1.482.332	551.592	3.519	16.285	2.053.728
					-
Исправке на терет трошкова текућег периода (напомена 17)	(9.923)				(9.923)
Отписана исправљена потраживања	(1.197.901)	(446.592)			(1.644.493)
Наплаћена исправљена потраживања					-
Стање, 31. децембар 2018 године	<u>274.508</u>	<u>105.000</u>	<u>3.519</u>	<u>16.285</u>	<u>399.312</u>
					-
Наплаћена исправљена потраживања					-
Исправке на терет трошкова текућег периода (напомена 17)	18.111				18.111
Стање, 31. децембар 2019. Године	<u>292.619</u>	<u>105.000</u>	<u>3.519</u>	<u>16.285</u>	<u>417.423</u>

28. КАПИТАЛ

Акцијски капитал

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

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

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

На основу Одлуке Владе Републике Српске број 02/1-020-60/06 од 30. децембра 2005. године и Одлуке Владе Републике Српске број 04/1-012-1966/06 од 7. септембра 2006. године извршена је промјена структуре акцијског капитала, где је уместо 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%.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

28. КАПИТАЛ

Акцијски капитал (наставак)

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

Структура акцијског капитала Друштва на дан 31. децембра 2019. године према Рјешењу Основног суда у Требињу је била сљедећа:

<u>Опис</u>	<u>% учешћа</u>	<u>Вриједност капитала</u>	<u>Број акција</u>
Мјешовити холдинг ЕРС а.д. Требиње	65%	166.413.074	166.413.074
Остали акционари	19,91%	50.969.364	50.969.364
ПРЕФ РС а.д. Бања Лука	10,09 %	25.830.069	25.830.069
Фонд за реституцију а.д. Бања Лука	5 %	12.800.658	12.800.658
Укупно	100 %	256.013.165	256.013.165

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2019. године према Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске је била сљедећа:

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

Друштво је у својим пословним књигама на дан 31. децембра 2019. године исказало исту укупну вриједност акцијског капитала према Рјешењу Основног суда у Бијељини и Централног регистра хартија од вриједности Републике Српске у износу од 256.013.165 ВАМ.

Номинална вриједност једне акције на дан 31. децембар 2019. године износи 1.00 ВАМ. Акције Друштва се котирају на Бањалучкој берзи хартија од вриједности у Републици Српској (активно, али недовољно развијено финансијско тржиште). Тржишна вриједност једне акције са стањем на дан 31. децембра 2019. године износи 0,048 ВАМ (31. децембра 2018. године: 0,02 ВАМ). Зарада/(губитак) по акцији је приказана у напомени 39 уз ове финансијске извјештаје.

Законске резерве

Законске резерве у износу од 2.663.097 ВАМ представљају издвајања из расподјеле добитка у складу са чланом 231. Закона о привредним друштвима (“Службени гласник РС”, број 127/08, 58/09, 100/11 и 67/13) и то најмање у висини 5% од добитка текуће године умањене за губитак претходне године, све док те резерве, заједно са резервама капитала, не достигну висину од најмање 10% основног капитала, или статутом одређени већи дио основног капитала. Законске резерве користе се за покриће губитка, а ако прелазе износ од 10% основног капитала, или статутом одређеног већег дијела основног капитала, могу се користити и за повећање основног капитала.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

28. КАПИТАЛ (наставак)

Статутарне резерве

Статутарне резерве исказане на дан 31. децембра 2019. године у укупном износу од 858.356 ВАМ су настале као резултат расподеле нераспоређеног добитка за 2016, 2013, 2012. и 2011. годину.

Ревалоризационе резерве

Ревалоризационе резерве на дан 31. децембра 2019. године износе 103.193.199 ВАМ и састоје се од позитивних ефеката процјене основних средстава и нематеријалних улагања извршених на дан 31. децембра 2015. године, као и позитивних ефеката претходно извршених процјена основних средстава на дан 31. децембра 2011., 31. децембра 2004. и 31. децембра 2008. године.

29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019</u>	<u>31. децембар 2018.</u> <i>кориговано</i>	<u>01. јануар 2018</u>
Резервисања за:			
- рекултивацију земљишта	452.783	881.985	2.122.556
- бенефиције запослених	3.652.320	4.407.470	4.417.729
-судске спорове	-	853.458	14.545
- ретенције	16.901.194	20.536.863	8.921.730
-остала резервисања	5.595	3.993	1.779
	<u>21.011.892</u>	<u>26.683.769</u>	<u>15.478.339</u>

Кретања на дугорочним резервисањима у пословној 2019. и 2018. години су била сљедећа:

	<u>Резервисања за рекултивацију</u>	<u>Бенефиције за запослене</u>	<u>Судски спорови</u>	<u>Ретенције</u>	<u>Остала резерв исања</u>	<u>Укупно</u>
Стање, 01. јануар 2018. године	2.122.556	4.417.729	14.544	8.921.730	1.779	15.478.338
Резервисања у току године на терет трошкова (напомена 12)		1.215.430	838.914			2.054.344
Резервисања у току године				14.958.447	2.214	14.960.661
Укидање резервисања у корист прихода (напомена)	(1.018.595)					(1.018.595)
Укидање резервисања по основу директних исплата	(221.976)	(1.225.689)		(3.343.314)		(4.790.979)
Стање, 31. децембар 2018. Године	<u>881.985</u>	<u>4.407.470</u>	<u>853.458</u>	<u>20.536.863</u>	<u>3.993</u>	<u>26.683.769</u>
Резервисања у току године на терет трошкова (напомена 12)		130.196				130.196
Резервисања у току године				3.837.665	1.602	3.839.267
Укидање резервисања у корист прихода (напомена)	(209.730)		(853.458)			(1.063.188)
Укидање резервисања по основу директних исплата	(219.472)	(885.346)		(7.473.334)		(8.578.152)
Стање, 31. децембар 2019. године	<u>452.783</u>	<u>3.652.320</u>	<u>-</u>	<u>16.901.194</u>	<u>5.595</u>	<u>21.011.892</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Трошкови везани за накнаде приликом одласка у пензију и јубиларне награде утврђују се коришћењем метода пројектованих јединица кредитирања, са актуарским одмјеравањем које се врши на дан биланса стања. У складу са наведеним, Друштво је ангажовало овлашћеног актуара да у име Друштва изврши обрачун садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде на дан 31. децембра 2019. године. Приликом обрачуна наведене садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде овлашћени актуар је користио слједеће претпоставке: обрачун укупног резервисања врши се дисконтовањем екстраполиране зараде сваког запосленог појединачно. Дисконтовање се врши примјеном методологије сложеног интересног рачуна. Одсуство ових инструмената онемогућава проналажење адекватне дисконтне стопе за период дисконтовања отпремнина. Као помоћне стопе у обрачуну се користила просјечна каматна стопа на дугорочне кредите. Износ овако обрачунате стопе је 5,00 %. Период дисконтовања једнак је броју година неопходном за одлазак у пензију. У обзир се узимају два критеријума – старосни и стажни, краћи период од ова два узима се као број година дисконтовања.

Друштво је приликом обрачуна садашње вриједности акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде користило права запослених из Колективног уговора Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ (објављеног у Септембру 2018. године) и то:

- за исплату отпремнина приликом престанка радног односа радника због одласка у пензију у висини до 5 година радног стажа код Послодавца..... 3 плате;
- од 5 до 10 година радног стажа код Послодавца.....4 плате;
- од 10 до 15 година радног стажа код Послодавца.....5 плата;
- преко 15 година радног стажа код Послодавца6 плата.

- за исплату јубиларних награда за проведени рад код послодавца у „ЕПРС“ или у бившој Електропривреди БиХ и то за 10, 20 и 30 година рада у висини од једне просјечне плате у Републици Српској, исплаћеној у претходној години.

30. РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	31.	31.	01.
	децембар	децембар	јануар
	2019.	2018.	2018
		<i>Кориговано</i>	
Разграничени приходи за:			
- примљене донације	10.636	11.482	12.330
- по основу државних донација - свођење кредита на фер вриједност	<u>57.182.626</u>	<u>49.308.280</u>	<u>20.957.906</u>
	<u>57.193.262</u>	<u>49.319.762</u>	<u>20.970.236</u>

Разграничени приходи по основу државних донација у износу од 57.182.626 ВАМ се целокупно односе на разграничене приходе признате у складу са МРС 20 – “Рачуноводство државних давања и објелодањивање државне помоћи”, а по основу добијених кредитних средстава по нижој од тржишне каматне стопе, при чему се ово државно давање сматра као државна донација. Наиме, Друштво је извршило признавање својих дугорочних обавеза, које су по условима нижим од тржишних, по фер вриједности, а разлику између фер вриједности обавеза и вриједности обавеза према уговореним условима, признало као разграничени приход од државних донација, јер је Друштво и обезбједило повољније услове финансирања од иностраних кредитора искључиво из разлога државне или ентитетске гаранције за враћање ових кредитних обавеза у име Друштва. Разграничени приход се укида у складу са отплатним планом признатих кредитних обавеза по овом основу.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

30. РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ (наставак)

Кретања на разграниченим приходима у пословној 2019. и 2018. години су била сљедећа:

	<i>Примљене донације</i>	<i>Свођење кредита на фер вриједност</i>	<i>Укупно</i>
Стање, 01. јануар 2018. године	12.330	20.957.906	20.970.236
Укидање резервисања у корист прихода текуће године (напомена 16)	(848)	(231.918)	(232.766)
Свођење дугорочних кредита на фер вриједност		28.582.292	28.582.292
Стање, 31. децембар 2018. године	11.482	49.308.280	49.319.762
Корекција почетног стања (процјена некретнина, постројења и опреме)	-	-	-
Стање, 31. децембар 2018. године кориговано	11.482	49.308.280	49.319.762
Укидање резервисања у корист прихода текуће године (напомена 16)	(845)	(251.778)	(252.623)
Свођење дугорочних кредита на фер вриједност	-	8.126.123	8.126.123
Стање, 31. децембар 2019. године	10.637	57.182.625	57.193.262

31. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01. јануар 2018
Дугорочни кредити у земљи	24.965.038	25.242.262	30.967.285
Дугорочни кредити у иностранству	113.510.128	84.542.473	36.916.193
	138.475.166	109.784.735	88.841.384
Минус: Текућа доспијећа			
Дугорочни кредити у земљи	(11.211.096)	(10.581.348)	(6.520.363)
Дугорочни кредити у иностранству	(11.247.123)	(5.843.652)	(1.319.915)
	(22.458.219)	(16.425.000)	(7.840.278)
	116.016.947	93.359.735	60.043.200

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

31. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

	Текуће доспијеће 31. децембар 2019	Текуће доспијеће 31. децембар 2018	01. јануар 2018.	Дугорочни дио 31. децембар 2019.	Дугорочни и дио 31. децембар 2018.	01. јануар 2018.
Дугорочни кредити у земљи:						
UniCredit Bank а.д. Бања Лука	248.445	3.165.020	3.040.676	-	-	2.926.609
UniCredit Bank а.д. Бања Лука	3.757.265	3.602.728	3.193.645	-	3.474.513	6.806.355
UniCredit Bank а.д. Бања Лука	1.856.480	1.779.680	133.408	3.503.328	5.220.321	6.866.592
Нова Банка а.д. Бања Лука	1.485.184	1.423.744	106.844	2.802.662	4.176.256	5.493.156
НЛБ Банка а.д. Бања Лука	636.507	610.176	45.790	1.201.141	1.789.823	2.354.210
НЛБ Банка а.д. Бања Лука	1.289.560	-	-	2.500.414	-	-
Нова Банка а.д. Бања Лука	1.937.655	-	-	3.746.397	-	-
	11.211.096	10.581.348	6.520.363	13.753.942	14.660.913	24.446.922
Дугорочни кредити у иностранству:						
Јапанска банка за међународну сарадњу (JBIC)	240.231	232.230	217.920	3.209.024	3.232.971	3.156.158
Европска инвестициона банка (EIB 20785)	95.340	95.340	95.340	-601	88.700	190.680
Међународна асоцијација за развој (IDA 3534)	8.955	8.842	8.605	-67	8.774	16.667
Међународна асоцијација за развој (IDA 41970)	1.038.738	1.025.542	998.050	5.031.590	5.784.764	6.377.156
Јапанска агенција за међународну сарадњу (JICA)	9.863.859	4.481.698	-	94.023.059	69.583.613	25.855.617
	11.247.123	5.843.652	1.319.915	102.263.005	78.698.822	35.596.278
	22.458.219	16.425.000	7.840.278	116.016.947	93.359.735	60.043.200

Каматна стопа на дугорочне кредити у иностранству је у распону од ЕУРИБОР-а или ЛИБОР-а увећаног за маржу 0,75% годишње, до годишње стопе од 6,5 %, док је каматна стопа на дугорочни кредит у земљи 3,95% годишње.

ЈБИЦ – Уговор је потписан 05.12.1998. године. Рок отплате кредита је 40 година. Кредит је намјењен за набавку рударске опреме. Каматна стопа 0,75 %. Кредит се отплаћује од 05.12.2008. године до 05.12.2038. године.

ИДА 3534 – Уговор је потписан 19.10.2001. године. Рок отплате кредита је 20 година. Кредит је намјењен за обнову далеководи и унапређење софтвера за управљање. Каматна стопа ЛИБОР + 0,75%. Почетак отплате кредита је 01.11.2011. године до 2021. године.

WB ИДА 41970 – Уговор је потписан 21.08.2006. године, а постао је ефективан 31.04.2007. године. Период отплате кредита је 20 година, односи се на сисетем мониторинга и аутоматске контроле, регабилитације третмана воде, реконструкције сисетема за хлађење вода, замјена постројења за властиту производњу електричне енергије. Каматна стопа је ЕУРИБОР +0,75 % годишње. Почетак отплате је 21.08.2011. године до 21.02.2026. године.

ЕИБ 20785 – Уговор је потписан 09.11.2000. године. Рок отплате је 20 година. Кредит је намијењен за реконструкцију и ревитализацију трафо станица на територији Републике Српске. Каматна стопа ЕУРИБОР +0,75% годишње. Кредит се отплаћује од 21.08.2011. године до 21.02.2026. године.

ЈИЦА – Кредит је намијењен за уградњу система за одсумпоравање димних гасова. Период отплате је 30 година. Износ одобреног кредита је 12.633.000.000 ЈПУ. Каматна стопа је 0,55 % годишње. Грејс период 10 година.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

31. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Дугорочни кредит Uni Credit Bank а.д Бања Лука (8.440.000,00 BAM) исказан на дан 31.12.2019. године (краткорочни дио 248.445 BAM) односи се на кредит за финансирање инвестиција. Наведени кредит је одобрен од стране Uni Credit Bank а.д Бања Лука у износу од 8.440.000,00 BAM . Кредит је намијењен за финансирање: набавке и уградње полумобилне дробилице у износу од 4.362.000,00 BAM, набавке и уградње погонске и повратне станице транспортера са гуменом траком у износу од 2.196.000,00 BAM, изградња сервисног објекта за одржавање транспортне механизације 1.882.000,00 BAM. Кредит је одобрен на период од 48 мјесеци по каматној стопи од 3,95 % фиксно. Грејс период је 12 мјесеци.

Дугорочни кредит Uni Credit Bank а.д Бања Лука (10.000.000,00 BAM) исказан на дан 31.12.2019. године (краткорочни дио 3.757.265 BAM) се односи на кредит који је намијењен за финансирање инвестиција (набавка и уградња електро филтера). Наведени кредит је одобрен на период од 48 мјесеци, уз годишњу каматну стопу 4,15% фиксно. Грејс период је 12 мјесеци. Инструмент осигурања плаћања по наведеном кредиту су платни налози, мјенице дужника и залог на опреми по предмету финансирања.

Дугорочни кредит конзорцијум Uni Credit Bank ад Бања Лука, Нова банка а.д. Бања Лука и НЛБ Развојна банка а.д. Бања Лука (одобрено 15.000.000,00 BAM) је кредит намијењен за финансирање текућих обавеза и одобрен је на период од 60 мјесеци, уз годишњу каматну стопу 4,20 % фиксно. Грејс период је 12 мјесеци, а отплата почиње од 30.12.2018. године. Стање кредита Uni Credit Bank на дан 31.децембра 2019. године износи 5.359.808 BAM, (дугорочни дио 3.503.328 BAM, краткорочни дио 1.856.480 BAM). Стање кредита Нова банка на дан 31. децембра 2019. године износи 4.287.846 BAM (дугорочни дио 2.802.662 BAM, краткорочни дио 1.485.184 BAM). Стање кредита НЛБ Развојна банка на дан 31. децембра 2019. године износи 1.837.648 BAM (дугорочни дио 1.201.141 BAM, краткорочни дио 636.507 BAM).

Дугорочни кредит Нова Банка а.д. Бања Лука исказан на дан 31.12.2019. године у износу од 6.000.000 BAM (дугорочни дио 2.500.414 BAM, краткорочни дио 1.289.560 BAM) се односи на кредит који је намијењен за финансирање обавеза Предузећа. Наведени кредит је одобрен на период од 36 мјесеци, уз годишњу каматну стопу од 3,75 %. Отплата кредита почиње од дана исплате прве транше средстава одобреног кредита.

Дугорочни кредит НЛБ банка а.д. Бања Лука исказан на дан 31.12.2019. године у износу од 4.000.000 BAM (дугорочни дио 3.746.397 BAM, краткорочни дио 1.937.655 BAM) се односи на кредит који је намијењен за финансирање трајних обртних средстава Предузећа. Наведени кредит је одобрена на период од 36 мјесеци уз годишњу каматну стопу од 3,95%. Отплата кредита почиње од дана исплате прве транше средстава одобреног кредита.

32 .КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01. јануар 2018
Краткорочни кредити у земљи	-	4.000.000	8.000.000
	-	4.000.000	8.000.000

Краткорочни кредити у земљи који на дан 31. децембра 2018. године су износили 4.000.000,00 BAM и односили су се на револвинг кредит по Уговору о кредиту број 04774/2018. Кредит је одобрен са роком враћања од 6 мјесеци, уз могућност прологирања још 3 односно до утрошка процјењене вриједности трошкова од 99.000 BAM. Кредит је одобрен уз фиксну каматну стопу од 2,75 % на годишњем нивоу. У току 2019. године револвинг кредит по Уговору 04774/2018 је измирен.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

33. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>01. јануар 2018</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	606.065	506.775	664.353
	<u>606.065</u>	<u>506.775</u>	<u>664.353</u>

34. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>01. јануар 2018</u>
Добављачи:			
- повезана правна лица (напомена 38)	1.886.476	2.794.148	1.701.065
- у земљи	30.685.211	15.624.485	11.839.511
- у иностранству	11.245.038	14.432.666	11.162.464
	<u>43.816.725</u>	<u>32.851.299</u>	<u>24.703.040</u>

Старосна структура обавеза према добављачима на дан 31. децембра 2019. и 2018. године:

	у ВАМ	
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
0-30 дана	11.275.531	21.882.888
31-60 дана	13.636.448	8.468.541
61-120 дана	8.033.593	1.877.401
121-180 дана	5.854.486	521.263
181-365 дана	5.016.667	101.206
преко 365 дана	-	-
	<u>43.816.725</u>	<u>32.851.299</u>

35. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>01. јануар 2018</u>
Обавезе за нето зараде	2.750.360	2.913.695	2.572.321
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	423.829	211.376	239.020
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	3.158.032	1.568.466	1.435.941
Обавезе за дивиденде и учешће у добити	250.593	299.310	533.385
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	115.297	112.463	153.172
Обавезе према запосленима	185.145	251.975	163.656
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	4.578	4.557	4.350
Остале обавезе	92.952	65.730	65.730
Остале обавезе из специфичних послова - повезана правна лица (напомена 38)	352.913	6.487.321	3.256.203
	<u>7.333.699</u>	<u>11.914.893</u>	<u>8.423.778</u>

36. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

У ВАМ

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>01. јануар 2018</u>
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	762.294	1.951.877	1.167.107
Обавезе за доприосе који терете трошкове	119.074	137.433	97.686
Краткорочни дио примљених донација	80.291	82.583	85.669
Остали	-		-
	<u>961.659</u>	<u>2.171.893</u>	<u>1.350.462</u>

37. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У ВАМ Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>01. јануар 2018</u>
Порез на додату вредност (порески кредит)		1.681.413	8.819.063
Обавезе за порез на додату вредност	(445.851)		
	<u>(445.851)</u>	<u>1.681.413</u>	<u>8.819.063</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2019. године

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Сљедећа салда потраживања и обавеза су произашла из трансакција обављених са повезаним лицима:

<i>Напомена</i>	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	
БИЛАНС УСПЈЕХА			
ПРИХОДИ:			
<i>Приходи од електричне енергије</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	6	126.999.583	140.998.210
- Термонова д.о.о. Угљевик	6	159.621	158.526
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	6	-	-
		<u>127.159.204</u>	<u>141.156.736</u>
<i>Остали приходи</i>			
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево		724	327
- Термонова д.о.о. Угљевик	8	10.713	10.713
		<u>11.437</u>	<u>11.040</u>
Укупно приходи:		<u>127.170.641</u>	<u>141.167.776</u>
РАСХОДИ			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње		(1.454.608)	(732.399)
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина	8	(1.175.796)	(1.615.043)
- Термонова д.о.о. Угљевик	8	(10.413)	(9.542)
	8	<u>(2.640.817)</u>	<u>(2.356.984)</u>
<i>Трошкови услуга одржавања:</i>			
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина		-	-
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	11	(555.556)	(508.150)
- Термонова д.о.о. Угљевик	11	(55.378)	(37.473)
		<u>(610.934)</u>	<u>(545.623)</u>
<i>Пословни расходи:</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	13	(1.983.332)	(1.983.332)
- ХЕ на Дрини а.д. Вишеград		-	-
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина	13	(10)	(70.474)
- Термонова д.о.о. Угљевик	13	(55.377)	-
		<u>(2.038.719)</u>	<u>(2.053.806)</u>
Укупно расходи:		<u>(5.290.469)</u>	<u>(4.956.413)</u>
Приходи, нето:		<u>121.880.172</u>	<u>136.211.363</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	Напомена	У ВАМ		
		Година која се завршава		
		31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01. јануар 2018
БИЛАНС СТАЊА				
АКТИВА				
ПОТРАЖИВАЊА				
<i>Потраживања од купаца:</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	23	29.553.954	24.327.736	4.248.830
- Термонова д.о.о. Угљевик	23	353.687	268.687	89.480
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	23	847	-	-
		<u>29.908.488</u>	<u>24.596.423</u>	<u>4.338.310</u>
ПОТРАЖИВАЊА				
<i>Потраживања из специфичних послова</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	23	1.076	35.408	27.086
		<u>1.076</u>	<u>35.408</u>	<u>27.086</u>
Укупно потраживања:		<u>29.909.564</u>	<u>24.631.144</u>	<u>4.365.396</u>
ПАСИВА				
ОБАВЕЗЕ				
<i>Добављачи</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	34	(700.113)	(1.431.723)	(627.208)
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина	34	(32.998)	(650.966)	(421.418)
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	34	(944.536)	(544.536)	(575.699)
- Термонова д.о.о. Угљевик	34	(208.829)	(166.923)	(76.740)
		<u>(1.886.476)</u>	<u>(2.794.148)</u>	<u>(1.701.065)</u>
ОБАВЕЗЕ				
<i>Обавезе из специфичних односа:</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње		(352.913)	(6.487.321)	(3.256.203)
		<u>(352.913)</u>	<u>(6.487.321)</u>	<u>(3.256.203)</u>
Укупно обавезе:		<u>(2.239.389)</u>	<u>(9.281.469)</u>	<u>(4.957.268)</u>
Потраживања/ обавезе, нето:		<u>27.670.175</u>	<u>15.350.362</u>	<u>(591.872)</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

39. ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПО АКЦИЈИ

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>01. јануар 2018</u>
Добитак (губитак) обрачунског периода	(4.252.944)	(3.281.334)	(29.065.703)
Просјечан пондерисан број издатих акција	<u>256.013.165</u>	<u>256.013.165</u>	<u>256.013.165</u>
Добитак (губитак) по акцији	<u>(0,0166)</u>	<u>(0,0128)</u>	<u>(0,1135)</u>

40. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>01. јануар 2018</u>
Обавезе из заједничког пословања	8.197.818	8.197.818	8.197.818
Спорна имовина Друштва	97.158.795	97.158.794	97.158.794
Кредити у иностранству	66.239.490	66.239.490	66.239.490
Обавезе за издате гаранције	-	-	1.800.000
Биолошка имовина	2.235.670	2.235.670	2.235.670
Укњижена хипотека на имовину	34.462.596	40.531.772	6.931.589
Одобрени дугорочни кредит ЈИЦА- непов. средства	38.004.917	-	-
Примљене гаранције	4.613.341	-	-
	<u>250.912.627</u>	<u>214.363.544</u>	<u>182.563.361</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

41. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Пословни сегменти

МСФИ 8 “Сегменти пословања” захтијева идентификовање оперативних сегмената на бази интерних извјештаја о компонентама Друштва које се редовно прегледају од стране руководиоца надлежних за доношење кључних одлука, а у циљу алокације адекватних ресурса у наведеним сегментима, као и анализе њихових резултата. Информације о сегментима су анализирани на бази врста услуга које пружају оперативни дијелови Друштва. На дан 31. децембра 2019. године и 2018. године, пословне активности Друштва су организоване у два главна пословна сегмента:

1. Рудник и
2. Термоелектрана.

Резултати сегмената за годину која се завршава на дан 31. децембра 2019. године дати су у прегледу који слиједи:

У ВАН

2019.	Рудник	Термоелектрана	Интерни обрачун између сегмената	Укупно
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје учинака	67.977.393	127.198.607	-62.182.936	132.993.064
Приходи од активирања сопствених учинака	4.378.935	962.024		5.340.959
Смањење вриједности залиха учинака	303.951	36.835		340.786
Повећање вредности инвест.некретнина	514.800	514.800		1.029.600
Остали пословни приходи	619.352	406.291		1.025.643
	<u>73.794.431</u>	<u>129.118.557</u>	<u>(62.182.936)</u>	<u>140.730.052</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Трошкови материјала, горива и енергије	(19.143.259)	(72.007.368)	62.182.936	(28.967.691)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(35.823.076)	(25.273.512)	-	(61.096.588)
Трошкови амортизације и резервисања	(11.237.004)	(18.082.660)	-	(29.319.664)
Остали пословни расходи	(4.487.791)	(8.201.861)	-	(12.689.652)
Трошкови пореза и доприноса	(3.832.415)	(3.807.946)	-	(7.640.361)
	<u>(74.523.545)</u>	<u>(127.373.347)</u>	<u>62.182.936</u>	<u>(139.716.956)</u>
ПОСЛОВНИ ДОВИТАК/ ГУБИТАК	<u>(729.114)</u>	<u>1.745.210</u>	<u>-</u>	<u>1.016.096</u>
Финансијски приходи	103	8.167	-	8.270,00
Финансијски расходи	(539.976)	(6.078.239,00)	-	(6.618.215,00)
	<u>(539.873,00)</u>	<u>(6.070.072,00)</u>	<u>-</u>	<u>(6.609.945,00)</u>
Добитак редовне активности	<u>(1.268.987)</u>	<u>(4.324.862)</u>	<u>-</u>	<u>(5.593.849)</u>
Остали приходи	1.379.406	454.215	-	1.833.621
Остали расходи	(462.090)	(762.658)	-	(1.224.748)
	<u>917.316</u>	<u>(308.443)</u>	<u>-</u>	<u>608.873</u>
ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>(351.671)</u>	<u>(4.633.305)</u>	<u>-</u>	<u>(4.984.976)</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТ				
- одложени порески приходи периода	366.016	366.016		732.032
НЕТО ДОВИТАК/ГУБИТАК ПЕРИОДА	<u>14.345</u>	<u>(4.267.289)</u>	<u>-</u>	<u>(4.252.944)</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

41. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Резултати сегмената за годину која се завршава на дан 31. децембра 2018. године дати су у прегледу који слиједи:

2018.				У ВАМ
	Рудник	Термоелектрана	Интерни обрачун између сегмената	Укупно
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје учинака	71.993.582	141.197.624	(67.632.455)	145.558.751
Приходи од активирања сопствених учинака	1.959.476	619.427	-	2.578.903
Смањење вриједности залиха учинака	(1.439.669)	-	-	(1.439.669)
Смањење вриједности инвес.некретн.	(4.464)	(4.463)	-	(8.927)
Остали пословни приходи	395.227	247.314	-	642.541
	<u>72.904.152</u>	<u>142.059.902</u>	<u>(67.632.455)</u>	<u>147.331.599</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Трошкови материјала, горива и енергије	(20.492.972)	(77.087.620)	67.632.455	(29.948.137)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(34.498.020)	(24.103.057)	-	(58.601.077)
Трошкови амортизације и резервисања	(13.016.932)	(20.226.295)	-	(33.243.227)
Остали пословни расходи	(5.363.465)	(9.479.635)	-	(14.843.100)
Трошкови пореза и доприноса	(4.901.255)	(3.272.768)	-	(8.174.023)
	<u>(78.272.644)</u>	<u>(134.169.375)</u>	<u>67.632.455</u>	<u>(144.809.564)</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	<u>(5.368.492)</u>	<u>7.890.527</u>	<u>-</u>	<u>2.522.035</u>
Финансијски приходи	123.367	196.027	-	319.394
Финансијски расходи	(818.073)	(7.243.110)	-	(8.061.183)
	<u>(694.706)</u>	<u>(7.047.083)</u>	<u>-</u>	<u>(7.741.789)</u>
Добитак редовне активности	<u>(6.063.198)</u>	<u>843.444</u>	<u>-</u>	<u>(5.219.754)</u>
Остали приходи	1.348.963	638.722	-	1.987.685
Остали расходи	(415.052)	(423.408)	-	(838.460)
	<u>933.911</u>	<u>215.314</u>	<u>-</u>	<u>1.149.225</u>
ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>(5.129.287)</u>	<u>1.058.758</u>	<u>-</u>	<u>(4.070.529)</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТ				
- одложени порески приходи периода	394.598	394.597	-	789.195
НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА	<u>(4.734.689)</u>	<u>1.453.355</u>	<u>-</u>	<u>(3.281.334)</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

41. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Пословни сегменти (наставак)

Средства и обавезе сегмената са стањем на дан 31. децембра 2019. године дати су у прегледу који слиједи:

2019	РУДНИК	ТЕРМОЕЛЕКТРА НА	Интерни обрачун између сегмената	УКУПНО
АКТИВА				
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријала улагања	844.157	851.440	-	1.695.597
Некретнине, постројења и опрема	200.616.826	416.777.615	-	617.394.441
Дугорочни финансијски пласмани	630.753	630.753	-	1.261.506
	<u>202.091.736</u>	<u>418.259.808</u>	-	<u>620.351.544</u>
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе	20.847.740	18.488.300		39.336.040
Дати аванси	17.021	746	-	17.767
Купци	72.827.546	29.909.564	(72.754.039)	29.983.071
Друга потраживања	203.286	329.637	-	532.923
Порез на додатну вриједност	-	10.571.099	(10.571.099)	
Активна временска разграничења	149.861	149.861	-	299.722
Текућа доспијећа дугорочних финансијских пласмана	3.136	3.136	-	6.272
Готовински еквиваленти и готовина	55.318	55.319	-	110.637
	<u>94.103.908</u>	<u>59.507.662</u>	<u>(83.325.138)</u>	<u>70.286.432</u>
АКТИВА	<u>296.195.644</u>	<u>477.767.470</u>	<u>(83.325.138)</u>	<u>690.637.976</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ				
Акцијски капитал	83.204.278	172.808.887	-	256.013.165
Ревалоризационе резерве	27.879.149	75.314.050	-	103.193.199
Законске резерве	865.506	1.797.591	-	2.663.097
Статутарне резерве	278.966	579.390	-	858.356
Нераспоређени добитак	65.237.573	(25.525.417)	-	39.712.156
Нераспоређени добитак/губитак из интерних однос	62.182.936	(62.182.936)	-	-
	<u>239.648.408</u>	<u>162.791.565</u>	-	<u>402.439.973</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	5.418.189	72.786.965	-	78.205.154
Дугорочни кредити	11.392.390	104.624.557	-	116.016.947
Одложене пореске обавезе	5.372.211	12.981.473	-	18.353.684
	<u>22.182.790</u>	<u>190.392.995</u>	-	<u>212.575.785</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Краткорочни кредити	-	-	-	-
Текуће доспијеће дугорочних кредита	5.575.606	16.882.613	-	22.458.219
Примљени аванси	605.614	451	-	606.065
Добављачи	23.812.620	92.758.144	(72.754.039)	43.816.725
Остале краткорочне обавезе	3.666.850	3.666.849	-	7.333.699
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	480.830	480.829	-	961.659
Обавезе по основу пореза на додатну вриједност	222.926	10.794.024	(10.571.099)	445.851
	<u>34.364.446</u>	<u>124.582.910</u>	<u>(83.325.138)</u>	<u>75.622.218</u>
ПОСЛОВНА ПАСИВА	<u>296.195.644</u>	<u>477.767.470</u>	<u>(83.325.138)</u>	<u>690.637.976</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

41. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Пословни сегменти (наставак)

Средства и обавезе сегмената са стањем на дан 31. децембра 2018. године дати су у прегледу који слиједи:

2018	У Конвертибилним маркама			
	РУДНИК	ТЕРМОЕЛЕКТРА НА	Интерни обрачун између сегмената	УКУПНО
АКТИВА				
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријала улагања	1.268.964	1.337.524	-	2.606.488
Некретнине, постројења и опрема	198.994.433	396.746.636	-	595.741.069
Дугорочни финансијски пласмани	632.150	632.149	-	1.264.299
	<u>200.895.547</u>	<u>398.716.309</u>	-	<u>599.611.856</u>
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе	20.994.751	14.129.868	-	35.124.619
Дати аванси	13.391	44	-	13.435
Купци	79.160.627	24.684.301	-79.129.972	24.714.956
Друга потраживања	312.281	41.606	-	353.887
Порез на додатну вриједност	840.709	12.338.226	-11.497.517	1.681.418
Активна временска разграничења	664.691	664.691	-	1.329.382
Текућа доспијећа дугорочних финансијских пласмана	3.579	3.579	-	7.158
Готовински еквиваленти и готовина	87.524	87.524	-	175.048
	<u>102.077.553</u>	<u>51.949.839</u>	<u>-90.627.489</u>	<u>63.399.903</u>
АКТИВА	<u>302.973.100</u>	<u>450.666.148</u>	<u>-90.627.489</u>	<u>663.011.759</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ				
Акцијски капитал	83.204.278	172.808.887	-	256.013.165
Ревалоризационе резерве	30.405.729	80.107.948	-	110.513.677
Законске резерве	865.506	1.797.592	-	2.663.098
Статутарне резерве	278.966	579.390	-	858.356
Нераспоређени добитак	60.097.878	-23.453.257	-	36.644.621
Нераспоређени добитак/губитак из интерних однос	67.632.456	-67.632.456	-	
	<u>242.484.813</u>	<u>164.208.104</u>	-	<u>406.692.917</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	5.655.180	70.348.350	-	76.003.530
Дугорочни кредити	11.402.581	81.957.154	-	93.359.735
Одложене пореске обавезе	5.738.227	13.347.490	-	19.085.717
	<u>22.795.988</u>	<u>165.652.994</u>	-	<u>188.448.982</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Краткорочни кредити	2.000.000	2.000.000	0	4.000.000
Текуће доспијеће дугорочних кредита	5.320.673	11.104.327	0	16.425.000
Примљени аванси	260.985	245.790	0	506.775
Добављачи	13.518.281	98.462.990	-79.129.972	32.851.299
Остале краткорочне обавезе	4.008.897	7.905.996	0	11.914.893
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	1.085.946	1.085.947	0	2.171.893
Обавезе по основу пореза на додатну вриједност	11.497.517	0	-11.497.517	0
	<u>37.692.299</u>	<u>120.805.050</u>	<u>-90.627.489</u>	<u>67.869.860</u>
ПОСЛОВНА ПАСИВА	<u>302.973.100</u>	<u>450.666.148</u>	<u>-90.627.489</u>	<u>663.011.759</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

41.1 Управљање капиталом

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

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

42.1.1. Рацио укупне задужености према капиталу

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

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01. јануар 2018.
			<i>Кориговано</i>
Задуженост а)	138.475.166	109.784.735	67.883.478
Готовина и готовински еквиваленти	(110.637)	(175.048)	(2.381.428)
Нето задуженост	<u>138.364.529</u>	<u>109.609.687</u>	<u>65.502.050</u>
Капитал б)	<u>402.439.973</u>	<u>406.692.917</u>	<u>409.974.251</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0,34381408</u>	<u>0,2695146200</u>	<u>0,15977113</u>

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

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

42.1.2. Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

42.1.3. Категорије финансијских инструмената

Категорије финансијских инструмената су приказане у наредној табели:

	У ВАМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01. јануар 2018.
Финансијска имовина			<i>Кориговано</i>
Дугорочни финансијски пласмани	-	2.793	6.471
Краткорочни финансијски пласмани	6.272	7.158	512.348
Потраживања од купаца	29.983.071	24.714.956	4.436.529
Остала потраживања	532.923	353.887	297.948
Готовина и готовински еквиваленти	<u>110.637</u>	<u>175.048</u>	<u>2.381.428</u>
	<u>30.632.903</u>	<u>25.253.842</u>	<u>7.634.724</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

а. Управљање капиталом (наставак)

42.1.3. Категорије финансијских инструмената (наставак)

	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	У ВАМ
			Година која се завршава 01. јануар 2018. <i>Кориговано</i>
Финансијске обавезе			
Дугорочни кредити	116.016.947	93.359.735	60.043.200
Текуће доспијеће дугорочних кредита	22.458.219	16.425.000	7.840.278
Краткорочни кредити	-	4.000.000	8.000.000
Обавезе према добављачима	43.816.725	32.851.299	24.703.222
Остале краткорочне обавезе	7.333.699	11.914.893	8.423.778
	189.625.590	158.550.927	109.010.478

42.2. Циљеви управљања финансијским ризицима

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

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

Друштво не ступа у трансакције са изведеним финансијским инструментима, као што су свопови каматних стопа или форварди. Поред тога, у току 2019. године Друштво није вршило трговање финансијским инструментима.

(1) Тржишни ризик

(а) Ризик од промјене курса страних валута

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

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

	Потраживања		Обавезе	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
	У ВАМ Година која се завршава			
EUR	1.175.334	8.684	26.766.519	14.718.696
RSD	6.814	6.307	-	-
SDR	-	-	6.760.758	6.252.598
USD	55	111	-	-
JPY	221464	-	164.499.787	103.246.107
HRK	539	542	-	-
	1.404.206	15.644	198.027.064	124.217.401

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

(1) Тржишни ризик

(а) Ризик од промјене курса страних валута (наставак)

Анализа осјетљивости

Анализа осјетљивости на промјене курса страних валута је урађена на СДР и ЈПУ и одређена на основу изложености ризику промјене курса страних валута на крају извјештајног периода. Уколико би се курс страних валута повећао/смањено за 1% на годишњем нивоу, нето губитак Друштва за пословну 2019. годину био би већи/(мањи) за износ од 1.712.605 ВАМ (у пословној 2018. години: 1.094.987 ВАМ).

(б) Ризик од промјене каматних стопа

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

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

Ризик Друштва од промјена фер вриједности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених дугорочних кредита од банака. Кредити примљени по промјењивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику токова готовине. Током године која се завршава на дан 31. децембра 2019. године, кредити од банака су са варијабилним каматним стопама, које су везане за ЕУРИБОР и ЛИБОР.

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

Анализа осјетљивости

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

У случају да је каматна стопа на дугорочне кредите на дан 31. децембра 2018. године била већа/мања за 1 процентни поен на годишњем нивоу, уз остале непромијењене варијабле, нето губитак Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2019. године био би већи/мањи за износ од 1.160.169 ВАМ (2018. године: 933.597 ВАМ), као резултат већег/мањег расхода од камата.

(в) Ризик од промјене цијена капитала

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

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

(2) Ризик ликвидности

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

42.2. Циљеви управљања финансијским ризицима (наставак)

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

Друштво не користи финансијске деривате.

Рочност доспијећа финансијске имовине и обавеза Друштва на дан 31. децембра 2019. године, 2018. године и 2017. године:

Финансијска имовина	до 1 мјесец	1-3 мјесеца	3-12 мјесеци	1-5 година	Укупно
31. децембар 2019.					
Некаматносна	28.934.296	815.724	343.225	539.658	30.632.903
	28.934.296	815.724	343.225	539.658	30.632.903
31. децембар 2018.					
Некаматносна	24.890.601	1.790	4.772	356.680	25.253.843
	24.890.601	1.790	4.772	356.680	25.253.843
					2
31. децембар 2017.					
<i>Кориговано</i>					
Некаматносна	6.860.653	85.392	384.264	304.419	7.634.728
	6.860.653	85.392	384.264	304.419	7.634.728
Финансијске обавезе	до 1 мјесец	1-3 мјесеца	3-12 мјесеци	1-5 година	Укупно
31. децембар 2019.					
Некаматносна	12.113.116	16.034.859	23.002.449		51.150.424
Фиксна каматна стопа	1.525.261	3.805.992	15.223.970	1.902.996	22.458.219
Варијабилна каматна стопа				116.016.947	116.016.947
	13.638.377	19.840.852	38.226.419	117.919.943	189.625.590
31. децембар 2018.					
Некаматносна	21882888	8.468.541	2.499.870	-	32851299
Фиксна каматна стопа	881.779	1.763.558	7.936.011,00	4.000.000	14.581.348
Варијабилна каматна стопа	486.971	973.940	4.832.740	93.359.735	99.653.386
	23251638	11.206.039	15.268.621	97.359.735	147086033
31. децембар 2017.					
<i>Кориговано</i>					
Некаматносна	11494869	6.474.240	6.733.931		24703040
Фиксна каматна стопа	519.524	1.039.054	12.675.743	286.042	14.520.363
Варијабилна каматна стопа	109.993	219.986	1.910.230	60.043.200	62.283.409
	12124386	7.733.280	21.319.904	60.329.242	101506812

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

42.2. Циљеви управљања финансијским ризицима (наставак)

(3) Кредитни ризик

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

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

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

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

42.3. Фер вриједност финансијских инструмената

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

	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.		01. јануар 2018.	
	Књиговод- ствена вриједност	Фер вриједност	Књиговод- ствена вриједност	Фер вриједност	Књиговод- ствена вриједност	Фер вриједност
Финансијска имовина						
Хартије од вриједности расположиве за продају	1.161.506	1.161.506	1.161.506	1.161.506	1.161.506	1.161.506
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	2.793	2.793	6.471	6.471
Краткорочни финансијски пласмани	6.272	6.272	7.158	7.158	512.348	512.348
Потраживања од купаца	29.983.071	29.983.071	24.714.956	24.714.956	4.436.529	4.436.529
Остала потраживања	532.923	532.923	353.887	353.887	297.948	297.948
Готовина и готовински еквиваленти	110.637	110.637	175.048	175.048	2.381.428	2.381.428
	31.794.409	31.794.409	26.415.348	26.415.348	8.796.230	8.796.230
Финансијске обавезе						
Дугорочни кредити	116.016.947	116.016.947	93.359.735	93.359.735	60.043.200	60.043.200
Текуће доспијеће дугорочних кредита	22.458.219	22.458.219	16.425.000	16.425.000	7.840.278	7.840.278
Краткорочни кредити	-	-	4.000.000	4.000.000	8.000.000	8.000.000
Обавезе према добављачима	43.816.725	43.816.725	32.851.299	32.851.299	24.703.222	24.703.222
Остале краткорочне обавезе	7.333.699	7.333.699	11.914.893	11.914.893	8.423.778	8.423.778
	189.625.590	189.625.590	158.550.927	158.550.927	109.010.478	109.010.478

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ

Друштво у складу са примјеном Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник Републике Српске 94/15), а на основу члана 18 наведеног закона, прије сачињавања годишњих финансијских извјештаја врши усглашавање међусобних потраживања и обавеза (конфирмација салда). Друштво је у складу са наведеном законском регулативом, прије сачињавања годишњих финансијских извјештаја преузело активности на усглашавању потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.

а) *Преглед усглашених и оспорених потраживања од купаца повезаних правних лица на дан 31.12.2019. године*

Редни број	Купац (повезано правно лице)	Извод отворених ставки
1	МХ ЕРС Матично предузеће а.д. Требиње	ИОС потврђен
2	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "ИРЦЕ" а.д. Источно Сарајево	ИОС потврђен
3	Термо Нова д.о.о.	ИОС потврђен
4	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина	ИОС потврђен
5	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електрокрајина" а.д. Бања Лука	ИОС потврђен
6	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Хидроелектране на Дрини" а.д.Вишеград	ИОС послат, нисмо добили одговор
7	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "РиТе Гацко" а.д. Гацко	ИОС потврђен
8	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП Хидроелектране на Требишњици" а.д.Требиње	ИОС послат, нисмо добили одговор
9	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Хидроелектране на Врбасу" а.д.Мркоњић Град	ИОС потврђен
10	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електро-Добој" а.д. Добој	ИОС потврђен
11	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електро Херцеговина" а.д. Требиње	ИОС потврђен
12	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електродистрибуција" а.д. Пале	ИОС потврђен

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

б) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2019. године

РБ	Купац у земљи	Извод отворених ставки
1	Termolektro d.o.o. Brčko	Потврђен
2	Milkus d.o.o. Pale	Потврђен
3	Sporting MB d.o.o. Ugljevik	ИОС послат, нисмо добили одговор
4	Ilić trgovina d.o.o. Zvornik	Потврђен
5	Troja continental Ugljevik	ИОС послати, нисмо добили одговор
6	OŠ Aleksa Šantić Ugljevik	Оспорен на износ од 13.322.18 КМ у нашу корист
7	Orbid d.o.o. Ugljevik	ИОС послати, нисмо добили одговор
8	Bumerang balkan d.o.o. Ugljevik	ИОС послат, нисмо добили одговор
9	Boki-promet d.o.o. Zenica	Потврђен
10	Korund 2004 d.o.o. Istočno Sarajevo	ИОС послат, нисмо добили одговор
11	Bova d.o.o. Istočno Sarajevo	ИОС послат, нисмо добили одговор
12	Agrokop d.o.o. Ugljevik	Потврђен
13	Vevel d.o.o. Ugljevik	Потврђен
14	Nešković d.o.o. Bijeljina	Потврђен
15	C.I.B O.S. D.O.O. Ilijaš	Потврђен
16	Ztr Eko Radeks Bijeljina	ИОС послат, нисмо добили одговор
17	ZZ Ugljevik	Потврђен
18	Sava komerc d.o.o. Brčko	Потврђен
19	Milić mix d.o.o. Bijeljina	ИОС послат, нисмо добили одговор
20	M:tel a.d. Banja Luka	ИОС послат, нисмо добили одговор
21	Eco trade d.o.o. Gradiška	Потврђен
22	Emont d.o.o. Bijeljina	Потврђен
23	Fresh -samouslužni aparati d.o.o. Ugljevik	ИОС послат, нисмо добили одговор
24	Mister plus d.o.o. Brčko	ИОС враћен, непозната адреса
25	V-group d.o.o. Brčko	Потврђен
26	Automatic shop t.r. Bijeljina	ИОС послат, нисмо добили одговор
27	Rada i Stefan str. Ugljevik	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
28	Mobi-Klinika str. Ugljevik	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
29	Color Trade d.o.o. Ugljevik	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
30	Bife Amor Ugljevik	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
31	Građenje d.o.o. Ugljevik	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
32	Trgovina Lopare	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
33	ZZ Trnova	ИОС послат раније.Оспорен на износ од 25.534.41 КМ у нашу корист
34	ZZ Ratko Perić Priboj	ИОС послат раније, нисмо добили одговор

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

в) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца из иностранства на дан 31.12.2019. године

РБ	Купац из иностранства	Извод отворених ставки
1	Ganges international d.o.o. Beograd	Потврђен
2	Termika Beograd a.d. Beograd	Потврђен

г) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима у земљи

РБ	Добављач – дати аванси	Извод отворених ставки
1	SAVEZ RAČUNOVOĐA I REVIZORA RS Banja Luka	Потврђен
2	Autoputevi Rs J.P. Banja Luka	Потврђен
3	M:TEL TELEKOMUNIKACIJE RS Banja Luka	ИОС послат, није стигао одговор.
4	МОЈИЋ d.o.o. BIJELJINA	ИОС послат, није стигао одговор.
5	INFOCOM d.o.o. Banja Luka	ИОС послат, није стигао одговор.
6	Antunović AGS Orašje	ИОС послат, није стигао одговор.
7	Teikom BIH Sarajevo	Потврђен
8	Enikon Gradnja d.o.o. Zvornik	ИОС послат, није стигао одговор.
9	Tehnološki Fakultet Zvornik	ИОС послат, није стигао одговор.
10	Elnos d.o.o. BL	Потврђен
11	SAS d.o.o. Priboj	Оспорен за износ од 36.90 КМ
12	Rudarski instiut Prijedor	ИОС послат, није стигао одговор.
13	Eco group d.o.o. Banja Luka	Потврђен
14	Kamer Komerc d.o.o. Ilidža	ИОС послат, није стигао одговор.
15	RAD Bijeljina	ИОС послат раније, није стигао одговор
16	Niskogradnja d.o.o. Ugljevik	ИОС послат раније, није стигао одговор
17	Ratko Perić ZZ Priboj	ИОС послат раније, није стигао одговор
18	Katapilar Sokolac	ИОС послат раније, није стигао одговор
19	Tehnogas Pale	ИОС послат раније, није стигао одговор
20	21. Novembar Zvornik	ИОС послат раније, није стигао одговор
21	Suzy Teslić	ИОС послат раније, није стигао одговор

д) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима из иностранства

РБ	Добављач из иностранства – дати аванс	Извод отворених ставки
1	Novi Astakos d.o.o Beograd	Потврђен
2	Jugoslovenski komi. za površinsku eksploataciju Beograd	ИОС послат, није стигао одговор.
3	Sky Multicom d.o.o. Beograd	Оспорен за износ 8.507,86 КМ
4	Auto servis Mercedes Benz Martinci	ИОС послат, није стигао одговор.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

ђ) Преглед усаглашених Извода отворених ставки за потраживања од Фонда здравственог осигурања

РБ	Назив	Извод отворених ставки
	Фонд здравственог осигурања	ИОС потврђен

е) Преглед усаглашених Извода отворених ставки са банкама

Редни број	Банка	Валута	Изводи отворених ставки са 31.12.2019. године
1	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА БАЊА ЛУКА	БАМ	Стање потврђено
2	НОВА БАНКА БЛ	БАМ	Стање потврђено
3	БОБАР БАНКА	БАМ	ИОС послат. Одговор није стигао.
4	НАША БАНКА АД БИЈЕЉИНА	БАМ	Стање потврђено
5	СВЕРВАНКА БАЊА ЛУКА	БАМ	Стање на трансакционом рачуну потврђено, потражиња Банке према Предузећу у износу од 100,00 Км оспорена су од стране Предузећа
6	НЛБ БАНКА БАЊА ЛУКА	БАМ	Стање потврђено
7	UNI CREDIT BANK АД БАЊА ЛУКА	БАМ	Стање потврђено

Редни број	Банка	Валута	Изводи отворених ставки са 31.12.2019. године
1	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА БАЊА ЛУКА	ЕУР	Стање потврђено
2	НОВА БАНКА БАЊА ЛУКА	ЕУР	Стање потврђено
3	НОВА БАНКА БАЊА ЛУКА	ХРК	Стање потврђено
	НОВА БАНКА БАЊА ЛУКА	УСД	Стање потврђено
	НОВА БАНКА БАЊА ЛУКА	РСД	Стање потврђено
4	НАША БАНКА АД БИЈЕЉИНА	ЕУР	Стање потврђено
5	НАША БАНКА АД БИЈЕЉИНА	УСД	Стање потврђено
6	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА БЕОГРАД	РСД	Стање потврђено

Редни број	Назив/Име	Изводи отворених ставки са 31.12.2019. године
1	Централна банка БИХ - Министарство финансија и трезора БИХ - рачун за праћење намјенског трошења кредитних пласмана	ИОС није послат. Стање усаглашено са последњим изводом на дан 30.12.2019. године.
2	Рачун за праћење намјенског трошења кредитних пласмана - Нова банка АД Бања Лука	Стање потврђено

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

е) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки

432 - ДОБАВЉАЧИ ИЗ РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ			
Р.Б.	ДОБАВЉАЧ	ИОС	Напомена
1	Banjalučka Berza AD Banja Luk	Потврђен	
2	CENTRALNI REGISTAR HOV	Потврђен	
3	CENTAR DIZEL MOTORA d.o.o.	Потврђен	
4	Elektromontaža d.o.o.Trebinje	Потврђен	
5	Elnos BL d.o.o. Elektroenergetika	Потврђен	
6	GLAS SRPSKE a.d. Banja Luka	Потврђен	
7	LANACO d.o.o. Banja Luka	Оспорен	ИОС са ЛАНАЦО д.о.о. Бања Лука оспорен за износ од 37.249,38 КМ.
8	MONTING- ENERGETIKA d.o.o.Trebinje	Потврђен	
9	NESTRO PETROL a.d. Banja Luka	Оспорен	ИОС са НЕСТРОПЕТРОЛ а.д. Бања Лука оспорен за износ 110,11 КМ.
10	POŠTE SRPSKE a.d.	Потврђен	
11	LADA AUTO d.o.o - BANJA LUKA	Потврђен	
12	Antikorozija Gacko	Потврђен	
13	Zavod Orao Bijeljina	Потврђен	
14	NEW SANATRON	Потврђен	
15	ATOS OSIGURANJE a.d. Bijeljina	Потврђен	
16	EKO-BEL d.o.o.	Потврђен	
17	EIB INTERNATIONALE a.d. Banja Luka	Потврђен	
18	VIZION d.o.o. Rogatica	Потврђен	
19	EUROSAN d.o.o. Banja Luka	Потврђен	
20	ETNO SELO STANIŠIĆI	Потврђен	
21	SEKTOR ADS d.o.o. Banja Luka	Потврђен	
22	Institut za vode d.o.o.	Потврђен	
23	IRM- BOR d.o.o. Zvornik	Потврђен	
24	TALIJA d.o.o. Banja Luka	Потврђен	
25	CENTAR ZA PROFESIONALNU REHABILITAC	Потврђен	
26	Trigma d.o.o.Banja Luka	Потврђен	
27	ŠESTI NOVEMBAR d.o.o. Zvornik	Потврђен	
28	I.D. "EUROBLIC PRESS" d.o.o.	Потврђен	
29	INTERGAJ d.o.o. Bijeljina	Оспорен	ИОС са ИНТЕРГАЈ д.о.о. Бијељина оспорен за износ 177,00 КМ.
30	Enpro	Потврђен	
31	MERIDIAN a.d. Banja Luka	Оспорен	ИОС са МЕРДИАН а.д. Бања Лука оспорен за износ од 40.098,90 КМ.
32	WALTER d.o.o. Banja Luka	Потврђен	
33	Belaz premar Servis Ugljevik	Потврђен	
34	TRI BEST d.o.o. Banja Luka	Потврђен	
35	OPTIMA GRUPA d.o.o. Banja Luka	Оспорен	ИОС са ОПТИМА ГРУПА д.о.о. Бања Лука оспорен на износ 1,16 КМ
36	ENIKON-MONT d.o.o. Zvornik	Потврђен	
37	ZP KOMERC d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
38	MILOJEVIĆ GILJE-GAS d.o.o. Bijeljina	Оспорен	ИОС са МИЛОЈЕВИЋ ГИЉЕ ГАС д.о.о. Бијељина оспорен на износ 245,70 КМ.
39	LAZAREVIĆ PROM DOO	Потврђен	
40	BG-ELEKTRONIK d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
41	MEDALJON-PROMET d.o.o.	Потврђен	
42	HEMIJA d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
43	COPI TRADE DOO	Потврђен	
44	USLUGE DOO	Потврђен	
45	SONI & COMPUTERS d.o.o.	Потврђен	
46	RUDING d.o.o. Ugljevik	Потврђен	
47	TEHNOSISTEM d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
48	SIM JIP	Потврђен	
49	LOVAC RESTORAN SUR	Потврђен	
50	PRIZMA d.o.o. Bijeljina	Потврђен	

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

51	DOM ZDRAVLJA UGLJEVIK JZD	Потврђен	
52	КОМПРЕД А.д. Угљевић	Оспорен КОМПРЕД	ИОС са Компред а.д. Угљевић оспорен на износ од 287,00 КМ Оспорен
53	SEMBERIJA TRANSPORT	Потврђен	
54	PROFI-MONT d.o.o. Ugljevik	Потврђен	
55	EMONT d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
56	BORS-PREPOROD DOO	Потврђен	
57	GRADAPROMET d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
58	ТЕХНИЧКА ЗАШТИТА DOO	Потврђен	
59	LUX COMMERCE RADIO SKALA DOO	Потврђен	
60	MIKAR d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
61	BSB- BOŽIĆ z.r. Bijeljina	Потврђен	
62	SRNA NOVINSKA AGENCIJA a.d. Bijelji	Потврђен	
63	JZU INSTITUT ZA JAVNO ZDRAVSTVO	Потврђен	
64	ASTRA MEDIA DOO	Потврђен	
65	BIJELJINA PUT d.o.o.	Потврђен	
66	EURO STIL MK d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
67	AG d.o.o. ugljevik	Потврђен	
68	ZZ UGLJEVIK	Потврђен	
69	INIPROM DOO	Потврђен	
70	ANG d.o.o. Banja Luka	Потврђен	
71	TORLAKOVIĆ UR	Потврђен	
72	ETMAX d.o.o Banja Luka	Потврђен	
73	ALTERNATIVNA TELEVIZIJA d.o.o.	Потврђен	
74	TAMARIS - COMPANY d.o.o	Потврђен	
75	Telrad NET d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
76	MONACO d.o.o.	Потврђен	
77	ROYAL COMPANY d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
78	KEFO d.o.o. Istočno Sarajevo	Потврђен	
79	VITINKA a.d.	Потврђен	
80	CENTRONIX d.o.o. Banja Luka	Потврђен	
81	Super Petrol doo	Потврђен	
82	AUTORAD d.o.o. Pelagićevo	Потврђен	
83	GLOBUS TIM d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
84	MINERVA d.o.o PJ Hotel Drina	Оспорен	ИОС са МИНЕРВА д.о.о. ПЈ Хотел Дрина Бијељина оспорен за износ од 254,20 КМ.
85	TERMO KONTROL d.o.o Bijeljina	Потврђен	
86	PARTNER d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
87	PROINTER ITSS d.o.o. Banja Luka	Потврђен	
88	JOVIĆ S&D d.o.o. Ugljevik	Потврђен	
89	MASTER INŽINJERING d.o.o. Banja Luk	Потврђен	
90	AUTO STAKLA IVANIĆ d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
91	INICIJAL d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
92	COMSAR ENERGY RS Banja Luka	Потврђен	
93	ASIA d.o.o. Kozarska Dubica	Потврђен	
94	GRANT THORNTON d.o.o. Banja Luka	Потврђен	
95	SAN MARCO d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
96	MEPLAST d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
97	BORIK d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
98	MG STEVANOVIĆ d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
99	MB MONT- INVEST d.o.o. Ugljevik	Потврђен	
100	DESPOTOVIĆ d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
101	GEOVIS d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
102	EUROHERC OSIGURANJE d.d.	Потврђен	
103	MN-FLEX d.o.o.	Потврђен	
104	SLOBOPROM d.o.o. PJ Hotel Jelena	Потврђен	
105	VV PROM t.r. Bijeljina	Потврђен	
106	BRAĆA LAZIĆ d.o.o. Bijeljina	Потврђен	
107	B- ATLANTIDA s.u.r. Ugljevik	Потврђен	

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

е) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки (наставак)

433 – ДОБАВЉАЧИ ИЗ ФЕДЕРАЦИЈЕ БИХ			
Р.Б.	ДОБАВЉАЧ	ИОС	Напомена
1	AX-SOLING d.o.o. Grude	Потврђен	
2	INTER- COM d.o.o. Zenica	Потврђен	
3	JP ELEKTROPRIVREDA BiH d.d.	Оспорен	ИОС са ЈП ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА БИХ д.д. - ИОС КОЈИ ЈЕ ПОСЛАЛА ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ ДЈЕЛИМИЧНО ПОТВРЂУЈЕМО. ДИО ОБАВЕЗЕ НА ИЗНОС 4.424,24 КМ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ТЕРМОЕЛЕКТРАНУ ТУЗЛА ПОТВРЂУЈЕМО, ДОК ДИО ОБАВЕЗЕ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЕЛЕКТРОПРИВРЕДУ БИХ САРАЈЕВО ДЈЕЛИМИЧНО ОСПОРАВАМО.
4	PRIVREDNA ŠTAMPA d.o.o.	Потврђен	
5	JP NIO SLUŽBENI LIST BIH	Потврђен	
6	SPOLJNOTRGOVINSKA KOMORA BIH	Потврђен	
7	MIBO KOMUNIKACIJE d.o.o. Sarajevo	Потврђен	
8	Teikom BH Sarajevo	Потврђен	
9	REFAM CREATIVE SOLUTIONS d.o.o.	Потврђен	
10	TEKNOXGROUP BH d.o.o. Sarajevo	Потврђен	
11	TREASURE d.o.o. Zenica	Потврђен	
12	VATROSTALAC d.o.o. Tuzla	Потврђен	
13	Ferhem Lukavac Tuzla	Потврђен	
14	ERAX-INVEST d.o.o. Banovići	Потврђен	
15	HEMIJA PATENTING d.o.o. Lukavac	Потврђен	
16	DIT d.o.o. Tuzla	Потврђен	
17	ELEKTROREMONT d.d.	Потврђен	
18	INGRAM DOO	Потврђен	
19	INDUSTRIJA 4B DOO	Потврђен	
20	EN-UNION DOO	Потврђен	
21	EURO METALI d.o.o. Doboj Jug	Потврђен	
22	ELCOM d.o.o. Tuzla	Потврђен	
23	IGV IZOLATER d.o.o.	Потврђен	
24	C.I.A.K. d.o.o. Sarajevo	Потврђен	
25	AOP-MIŠ d.o.o. Tuzla	Потврђен	
26	REMEX d.o.o. Tuzla	Потврђен	

434 – ДОБАВЉАЧИ ИЗ БРЧКО ДИСТРИКТ			
Р.Б.	НАЗИВ	ИОС	Напомена
1	TERMOELEKTRO d.o.o. Brčko	Потврђен	
2	TIMKO d.o.o. Brčko	Потврђен	
3	TEHNOINŽENJERING d.o.o. Brčko	Потврђен	
4	GRUBIN EXPORT-IMPORT DOO	Потврђен	
5	AUTO-IN DOO	Оспорен	ИОС са АУТО ИН д.о.о. оспорен за износ од 256,65 КМ
6	COLLONIA DOO	Потврђен	
7	TEHNO MONT d.o.o. Brčko	Оспорен	ИОС са ТЕХНОМОНТ д.о.о. Брчко Оспорен на износ 3.644,55 КМ. Почетно стање које добављач тврди да постоји из 2016 године не постоји код нас, потврдили су ИОС са 30.11.2018. године који је потврђивао да су наше обавезе према њима 0.
8	EMTelektro inženjering d.o.o.	Потврђен	
9	KBA SERVIS d.o.o. Brčko	Потврђен	
10	SLOBOPROM S d.o.o. Brčko	Потврђен	
11	ENERGO SISTEM d.o.o. Brčko	Потврђен	

Свим осталим добављачима који се воде у пословним књигама Друштва, послати ти су Изводи отворених ставки, али исти нису одговорили на исте.

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

Друштво се повремено јавља као тужена страна у судским споровима. Процијењени потенцијални ефекат таквих спорова на дан 31. децембра 2019. године износи укупно 13.651.694 ВАМ, без ефеката евентуалних затезних камата и трошкова судских поступака. Предузеће је тужена страна у 18 судских спорова. Поред наведених судских спорова у којима је Друштво тужена страна, у току је арбитражни поступак по тужби / захтјеву Електрогосподарства Словеније развој ин инжењеринг д.о.о. Марибор против Босне и Херцеговине пред Међународним центром за рјешавање инвестиционих спорова у Вашингтону. Такође, у току је и арбитражни поступак по тужби/захтјеву Електрогосподарства Словеније развој ин инжењеринг д.о.о. Марибор против Друштва, а који поступак се води по Закону о арбитражи Републике Србије.

- а) Тужба друштва "Електрогосподарство Словеније – развој ин инжењеринг" д.о.о. Марибор, Република Словенија, (као правни наслједник друштва "Електрогосподарство Словеније", Марибор, које је пословало у оквиру Словеначке Електропривреде), у укупном износу од 1.483.567,000 ВАМ (еквивалент ЕУР 785.535,762). Наведени одштетни захтјев се односи на тужбу против Друштва за неиспоручену електричну енергију, као и обрачунате затезне камате на вриједност неиспоручене електричне енергије у периоду од 1995. године, на допуну тужбеног захтјева на име средстава уложених у изградњу РиТЕ Угљевик, у складу са Самоуправним споразумом о удруживању рада и средстава због заједничке изградње и заједничког кориштења Термоелектране Угљевик, Први блок од 21. децембра 1981. године (СаС 1) и Самоуправним споразумом о удруживању рада и средстава због заједничке изградње и заједничког кориштења Термоелектране Угљевик, Други блок од 25. августа 1989. године (СаС 2). Поред наведеног, одштетни захтјев тужиоца се односи и на име накнаде за управљањем удруженим средствима у складу са СаС 2 по обрачуну на дан 30. септембра 2008. године. Наиме, изградња ТЕ Угљевик финансирана је у омјеру 2/3 Електропривреда БиХ и 1/3 Словеначке Електропривреде, а у истом омјеру требало је да се финансира изградња блока Угљеви II, која се одвијала преко тада новооснованог друштва ДП Инжињеринг, и која је обустављена почетком 1992. године, због почетка рата у БиХ. Као резултат ратног периода у БиХ, Словеначка Електропривреда није имала никакав утицај на рад РиТЕ Угљевик. У току 2006. године Словеначка Електропривреда ступила је у контакт са Владом Републике Српске ради договора о регулисању односа и наставку изградње блока Угљевик II. Како до договора није дошло, дана 30. децембра 2009. године извршена је Допуна тужбеног захтјева, а састоји се у томе да је Друштво дужно тужиоцу исплатити накнаду на име средстава уложених у изградњу РиТЕ Угљевик, у складу са СаС 1 и 2, ревалоризованих, по израчунима на дан 30. септембра 2008. године, затим на име накнаде за управљање удруженим средствима у складу са СаС 2 по израчунима на дан 30. септембар 2008. године и на име одштете због неиспоручене електричне енергије у периоду од 1. јануара 2005. до 30. септембра 2008. године, све заједно са припадајућом законском затезном каматом од 1. октобра 2008. године, до исплате. Окружни привредни суд у Бијељини, Рјешењем број: 59 0 Пс 018507 11 Пс 2 од 7. марта 2012. године, се проглашава ненадлежним за поступање у предметној ствари, укида проведене радње и тужбу одбацује, на које Тужитељ 16. марта 2012. године подноси жалбу Вишем привредном суду у Бања Луци. Виши привредни суд у Бања Луци је 14. марта 2013. године донио Рјешење број 59 0 Пс 018507 12 Пж 4 на жалбу тужиоца "Електрогосподарство Словеније – развој ин инжењеринг" д.о.о. Марибор, Словенија (у даљем тексту: "Тужилац"), којим се потврђује Рјешење Окружног привредног суда у Бијељини број 59 0 Пс 018507 12 Пс 3 од 17. септембра 2012. године и одбацује тужба тужиоца. Рјешењем Окружног привредног суда у Бијељини од 17. септембра 2012. године, Окружни суд у Бијељини огласио се ненадлежним за поступање у предметној правној ствари, укидају се проведене радње и тужба тужитеља се одбацује. Окружни привредни суд у Бијељини је писмом број 59 0 Пс 018507 11 Пс 2 од 12. јануара 2012. године обавијестио Друштво о правној ствари по тужби Тужиоца против туженог Рудник и Термоелектрана Угљевик а.д. Угљевик, ради исплате новчаног потраживања и испоруке струје и доставио поднесак Тужиоца од 24. децембра 2011. године, у коме је преиначен тужбени захтјев са стручним мишљењем. Дана 20. јуна 2014. године Врховни суд Републике Српске донио је Рјешење којим се ревизија одбацује као неблагоприятна. Тужилац је најавио покретање арбитражног поступка пред ad hoc арбитражом у Републици Србији и против Босне и Херцеговине пред Међународним центром за рјешавање инвестиционих спорова у Вашингтону. Тужилац је 30. јуна 2015. године Привредном суду у Београду упутио приједлог за именовање арбитра у арбитражном ад хоц поступку. Рјешењем Привредног суда у Београду број 4Р.БР.310/15 од 6. јула 2015. године од Друштва се тражило изјашњење на приједлог Тужиоца. Рјешењем Привредног суда у Београду број 4Р.БР.310/15 од 23. септембра 2015. године усвојен је приједлог Тужиоца и именован арбитар у арбитражном ад хоц поступку.

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

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

Дана 16. јуна Арбитражно вијеће суда у Вашингтону је донијело Одлуку о одбијању захтјева за бифуркацију. Дана, 16. новембра 2016. године тужена Босна и Херцеговина доставила је одговор на тужбу. Арбитражно вијеће је 9. децембра 2016. године наложило туженом да до 9. јануара 2018. године достави документацију и информације везане за Тужбу.

У периоду од 11. до 15. децембра 2018. године одржано је рочиште пред арбитражним вијећем у Хагу, на ком су изложени сви поднесци и изведени сви докази страна у спору. У наредном периоду, а закључно са половином априла 2018. године, стране у поступку су дужне да доставе своје завршне писане поднеске, у којима ће дати одговоре на питања постављена од стране чланова арбитражног вијећа.

У склопу завршног писаног поднеска ће се доставити преглед свих трошкова насталих у вези са предметним поступком.

Од момента достављања завршних писаних поднесака, почиње да тече рок за доношење одлуке о надлежности и основаности тужбеног захтјева.

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

Дана 23.03.2018. године стране у поступку су дале своја изјашњења на поднеске од 09.03.2018. године. До 06.04.2018. године стране су доставиле своје трошкове чију рефундацију захтјевају. БиХ захтјева трошкове у износу од 1.599.328,09 EUR-а.

Достављањем трошковника, ушло се у фазу одлучивања, те се одлука о надлежности и основаности тужбеног захтјева може очекивати током 2019. године.

Током августа мјесеца 2018. године извршена је уплата дијела преосталих трошкова поступка у износу од 237.096,33 \$, те ће преостали дио а до износа од 500.000,00 \$ бити уплаћен у наредном периоду.

Током децембра мјесеца 2019. године, на захтјев арбитражног вијећа тужилац и тужена су доставиле информације у вези са током и стањем у арбитражном поступку који се води по Закону о арбитражи Републике Србије (веза напомена 46).

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

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

У октобару 2019. године одржано рочиште пред арбитражним вијећем.

Старане у поступку су до 07.02.2020. године дужне да доставе поднеске након рочишта.

Након достављања поднесака после рочишта ућиће се у фазу доношења одлуке о надлежности и основаности.

До дана издавања приложених финансијских извјештаја спор није завршен, а руководство Друштва сматра да је исход спора неизвјестан, и да Друштво неће бити изложено материјално значајним потенцијалним губицима по наведеном основу.

б) Истовремено, вриједност спорова које Друштво води против других лица (Друштво је тужилац) на дан 31. децембра 2019. године износи укупно је 4.009.017 ВАМ. Наведени износи не укључују евентуалне затезне камате које могу бити утврђене по окончању судских спорова.

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

Друштво на основу процјене исхода спорова од стране Правне службе, није вршило резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова уз образложење да исти не би могли имати значајне негативне исходе за Друштво, односно да Друштво неће бити изложено материјално значајним потенцијалним губицима по наведеним основама у наредним периодима (Одлука Управе Предузећа број 4177/19 од 21.02.2019. године).

в) *Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужена страна закључно са 31. децембром 2019. године*

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
1.	„Continental“ д.о.о. Угљевик 59 0 Пс 031280 17 Пс	Ради дуга-камате	170.310,58 КМ

Статус спора: Дана 20.09.2019. године одржано припремно рочиште. Дана 05.11.2019. године одржана главна расправа.

Окружни привредни суд у Бијељини донио Пресуду број: 59 0 Пс 031280 17 Пс од 29.11.2019. године којим је у цјелости одбијен тужбени захтјев.

Тужилац уложио жалбу. Предузеће дало одговор на жалбу.

Са 31.12.2019. године немамо одлуку по жалби.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
2.	Terex Inžinjering“ Д.О.О. Бијељина	Накнада штете Пс. 270/06.	1.715.818,00 КМ+ Камата Тужбени захтјев преиначен на износ од 2.250.800,00 КМ

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

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

Припремно рочиште одржано дана 17.09.2014. године. Главна расправа која је била заказана за дан 28.11.2014. године одложена је за 05.03.2015. године, када је и одржана, а нова главна расправа заказана за 23.03.2015.године. Следећа главна расправа заказана за 22.05.2015.године и одржана. Окружни привредни суд у Бијељини донио дана 15.06.2015.године пресуду којом је одбио у цјелости тужбени захтјев тужиоца.Тужилац уложио жалбу. Виши Привредни суд у Бања Луци је дана 11.03.2016. године дјелимично уважио жалбу тужиоца и преиначио пресуду Окружног Привредног суда у Бијељини тако што је обавезао туженог да тужиоцу у виду измакле користи исплати износ од 1.453.388,44 КМ са законском затезном каматом почев од подношења тужбе, тј.од 29.07.2006.год.па до коначне исплате, те износ од 30.825,25 КМ на име трошкова парничног поступка.Тужени уложио ревизију Врховном суду РС. Врховни суд РС донио дана 22.09.2016. године рјешење којим се ревизија усваја и укида пресуда Вишег привредног суда у Бања Луци број 59 0 Пс 000204 15 Пж 4 од 11.03.2016. године у дијелу којим је преиначена првостепена пресуда и предмет у том дијелу враћа другостепеном суду на поновно суђење. Виши Привредни суд у Бањалуци заказао расправу за дан 16.03.2017.године, а следећа заказана за 23.05.2017. године која је одржана и завршена. Дана 22.06.2017.године Виши привредни суд у Бања Луци донио је пресуду број 59 0 Пс 000204 17 Пж 5 којом је жалбу тужиоца дјелимично уважио, те пресуду Окружног привредног суда у Бијељини број 59 0 Пс 000204 14 Пс 2од 15.06.2015. године преиначио и судио: Обавезује се тужени да тужиоцу на име накнаде штете у виду измакле користи исплати износ од 1.059.145,80 КМ са законском затезном каматом почев од 06.02.2009. године па до коначне исплате, те износ од 24.437,65 КМ на име трошкова парничног поступка, све у року од 30 дана ода дана пријема ове пресуде. Жалба тужиоца се у преосталом дијелу одбија, потврђује првостепена пресуда у дијелу којим је тужилац одбијен са тужбеним захтјевом преко износа од 1.059.145,80 КМ. Одбија се захтјев туженог за трошкове другостепеног поступка од 18.235,00 КМ. Против ове пресуде тужени је уложио ревизију, и тужилац. Тужени доставио одговор на ревизију. Врховни суд Републике Српске донио је дана 26.10.2017.године пресуду број 59 0 Пс 000204 17 Рев 5 којом одбија ревизију тужиоца, а ревизију туженог је дјелимично усвојио, пресуду Вишег привредног суда у Бања Луци број 59 0 Пс 000204 17 Пж 5 од 22.06.2017. године преиначио тако да се досуђена накнада штете са износа од 1.059.145,80 КМ снижава на износ од 698.015,80 КМ, слиједом чега се и досуђени парнични трошкови са износа од 24.437,65 КМ снижавају на износ од 16.118,00 КМ, а у преосталом дијелу ревизија туженог се одбија.Тужилац се обавезује да туженом накнади трошкове ревизијског поступка у износу од 4.698,00 КМ. Тужени је дана 23.01.2018. године поднио апелацију Уставном суду БиХ против пресуде Врховног суда РС број 59 0 Пс 000204 17 Рев од 26.10.2017. године. Уставни БиХ је донио Одлуку број: АП 598/18 од 17.12.2019. године којом је одбио апелацију Предузећа и потврдио Пресуду Врховног суда Републике Српске број: 59 0 Пс 000204 17 Рев 5 од 26.10.2017. године. Са даном 30.12.2019. године немамо одлуку по апелацији коју је изјавио тужилац.

Статус спора: Тужилац је сходно раније донијетим правоснажним судским одлукама намирен у цјелости, те не постоји могућност додатних обавеза Предузећа у овом предмету.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
3.	Стевановић (Стево) Цвјетко	Ради наплате дуга по основу закупнине	40.000,00 КМ

Статус спора: Пресудом Основног суда у Бијељини број: 80 0 П 010929 18 П од 15.7.2019. године усвојен је тужбени захтјев тужиоца, па је обавезан тужени Република Српска, да тужиоцу Стевановић Цвјетку из Угљевика, на име закупнине од 12.10.2006. године до 30.4.2016. године, исплати износ од 28.600,00 КМ са законском затезном каматом на сваки појединачни износ мјесечне закупнине од 250,00 КМ, у периоду од 12.10.2006. године до 30.4.2016. године, почев од првог дана наредног мјесеца за претходни мјесец, па до исплате, као и да тужиоцу накнади трошкове парничног потупка у износу од 4.205,00 КМ, све у року од 30 дана по правоснажности пресуде под пријетњом принудне наплате.

Истом пресудом, у односу на друготуженог Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик, као и у односу на првотуженог преко досуђеног износа, тужбени захтјев тужиоца је одбијен као неоснован. Правобранилаштво Републике Српске дана 14.08.2019. године уложило жалбу на предметну Пресуду. Окружни суд у Бијељини донио Рјешење број: 80 0 П 010929 19 Гж од 01.11.2019. године којом је укинуо Пресуду Основног суда у Бијељини број: 80 0 П 010929 18 П од 15.7.2019. године и предмет вратио на поновно суђење.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
4.	Д.О.О. „Рудинг Принц С Сон“ Невесиње	Ради исплате дуга- накнаде штете 59 0 Пс 026776 13 Пс	677.191,32 КМ

Статус спора: Поступак у току. Припремно рочиште одржано 31.03.2015. године. Главна расправа одржана дана 17.06.2015. године, 15.09.2015. године, 15.10.2015.године и следећа је одржана дана 05.04.2016. године. Следећа расправа одржана 23.06.2016. године и 15.09.2016.године. Суд одредио да ће дана 14.10.2016.гоидне донијети пресуду. Окружни привредни суд у Бијељини донио је дана 14.10.2016. године пресуду број 59 0 Пс 026776 13 Пс којом је одбио тужиоца са захтјевом који је тражио: 1. да се тужени обавезе да му на иоме дуга исплати износ од 578.796,00 КМ заједно с ПДВ у износу од 98.395,32 КМ,што укупно износи 677.191,32 КМ, заједно са законском затезном каматом на овај износ почев од 19.10.2012. године до исплате, 2. да се тужени обавезе да му на име додатних грађевинских радова исплати износ од 20.485,00 Км заједно с ПДВ у износу од 3.482,45 КМ, што укупно чини износ 23.967,45 КМ, заједно са законском затезном каматом на овај износ почев од 12.09.2013. године па до исплате, 3. да се тужени обавезе да му на име штете по основу пропуштене добити исплати износ од 100.000,00 КМ, заједно са законском затезном каматом почев од дана доношења пресуде па до исплате, 4. да му тужени накнади трошкове парничног поступка заједно са законском затезном каматом од дана правоснажности пресуде па до исплате, а све под пријетњом принудног извршења. Обавезује се тужилац да туженом накнади трошкове парничног поступка у износу од 20.600,00 КМ. Тужиоц уложио жалбу Вишем привредном суду у Бања Луци. Тужени доставио одговор на жалбу.Виши привредни суд у Бања Луци донио дана 26.06.2017. године пресуду број 59 0 Пс 026776 16 Пж којом ј жалбу тужитеља дјелимично усвојио и пресуду Окружног привредног суда у Бијељини од 14.10.2016. године укинуо у дијелу става 1 изреке који се односи на исплату дуга у износу од 677.191,32 КМ, заједно са законском затезном каматом на овај износ почев од 19.10.2012. до исплате и на исплату дуга по основу додатних грађевинских радова у износу од 23.967,45 КМ са законском затезном каматом на овај износ почев од 12.09.2013. године па до исплате и у одлуци о трошковима поступка (став 2.изреке) и том дијелу се предмет враћа истом суду на поновно одлучивање. У преосталом дијелу који се одно на изгубљену добит у износу од 100.000,00 КМ са законским камата од дана пресуђења па до исплате, жалба се одбија и првостепена пресуда потврђује. Тужилац поднио приједлог споразумног рјешавања спора заједно са предметом број 59 0 Пс 025097 12 Пс, у ком предмету је предузеће Д.О.О. „Рудинг Принц С Сон“ Невесиње тужена страна.

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

Управа Предузећа је донијела Одлуку број: 23115/19 од 04.10.2019. године којом није прихватила Коначан Извјештај број: 20180/19 од 02.09.2019. године достављен од заједничког радног тијела именованог испред тужиоца и тужене а по Рјешењу број: 17051/18 од 25.06.2018. године, те је обавјестила суд да наставља дање вођење судског поступка. Дана 15.10.2019. године одржано је припремно рочиште. За 23.01.2020. године заказана главна расправа.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
5.	„Terex-inžinjeriing“ d.o.o. Ugljevik	СТИЦАЊЕ БЕЗ ОСНОВА	4.473.481,93 КМ на име главног дуга и 4.473.481,93 КМ, што чини укупно 8.946.963,86 КМ

Статус спора: Окружни привредни суд у Бијељини донио Пресуду број: 59 0 Пс 030051 16 Пс од 30.12.2019. године којом је обавезао Предузеће као тужено да тужиоцу на име стицања без основа исплати износ од 4.473.481,93 КМ, као и да му накнади трошкове парничног поступка у износу од 29.360,00 КМ, све у року од 30. дана по правоснажности пресуде. Одбијен је тужбени захтјев за исплату новчаног износа од 4.473.481,93 КМ на име законских затезних камата на износ главног дуга од 4.473.481,93 КМ. Предузеће је уложило жалбу Вишем привредном суду у Бања Луци. Са даном 31.12.2019. године немамо одлуку по жалби.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије, јер је очигледна неоснованост тужбеног захтјева и донијете Пресуде број: 59 0 Пс 030051 16 Пс од 30.12.2019. године.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
6.	„D&S Company“ Зеница 59 0 Пс 030719017 Пс	РАДИ НАКНАДЕ ШТЕТЕ	229.442,37 КМ

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

Дана 27.03.2019. године, Предузеће је заприимило Рјешење Вишег привредног суда у Бања Луци број: 59 Пс 030719 Пж 2 од 12.03.2019. године и Рјешење Врховног суда Републике Српске број: 59 0 Пс 030719 18 Рев од 20.02.2019. године којим су ревизија и жалба тужиоца усвијене и првостепено Рјешење Окружног привредног суд у Бијељини број: 59 0 Пс 030719 17 Пс укинута и предмет враћен на поновно поступање. Окружни привредни суд у Бијељини донио Рјешење број: 59 0 Пс 030719 17 Пс од 22.04.2019. године којим је утврдио прекид поступка у предметној правној ствари због наступања правних последица отварања стечајног поступка над тужиоцем. Предузеће уложило Апелацију Уставном суду БиХ на Рјешење Врховног суда Републике Српске број: 59 0 Пс 030719 18 Рев од 20.02.2019. године која је регистрована под бројем АП -2256/19. Уставни суд БиХ донио је Одлуку АП – 2256/19 од 30.10.2019. године којом је одбио Апелацију Предузећа као недопуштену. Суд БиХ донио је Рјешење број: С1 3 Ур 033155 19 Ур од 07.11.2019. године којим је утврдио да је за суђење овог спора мјесно надлежан Окружни привредни суд у Бијељини. За 21.02.2020. године заказано припремно рочиште пред Окружним привредним судом у Бијељини.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

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

Статус спора: Основни суд у Бијељини дана 17.05.2018. године донио рјешење број 80 0 П 092133 17 П којим се оглашава ненадлежним за одлучивање по тужби тужиоца у дијелу којом се тражи утврђење, а у другом дијелу захтјева којим се тражи исплата тужба се одбацује. Тужилац уложио жалбу, тужени доставио одговор на жалбу. Са даном 31.12.2019. године немамо одлуку по жалби.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
8.	„Лала и Лаћо“ д.о.о. Бијељина	ради накнаде штете	11.465,00 КМ

Статус спора: Основни суд у Бијељини донио је дана 01.03.2018. године Рјешење број: 80 0 П 093267 18 П којим се огласио стварно ненадлежним. Након правоснажности овог Рјешења спис ће бити достављен Окружном привредном суду у Бијељини као стварно и мјесно надлежном суду. Одржано припремно рочиште 08.07.2019. године. Дана 24.10.2019. године одржана главна расправа а следећа заказана за 27.02.2020. године.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
9.	Завод за медицину рада и спорта Републике Српске 59 0 Рс 033364 18 Рс	ради накнаде штете	10.473,70 КМ

Статус спора: Чека се заказивање припремног рочишта.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
10.	Тужба око 70 радника који спадају у групу радника са умањеном радном способношћу	ради накнаде штете	Није прецизирана укупна висина тужбеног захтјева

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

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

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

Статус спора: Предузеће је првотужена страна, а друготужени је А.Д. „Грађење“ Угљевиц. Првотужени је доставио одговор на тужбу. Припремно рочиште одржано 21.06.2019. године. Дана 21.10.2019. године и 02.12.2019. године одржане главне расправе а следећа заказана за 17.02.2020. године.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
12.	Д.О.О. „ERAX – INVEST“ Бановићи	Ради наплате дуга	59.325,32 КМ

Статус спора: Предузећа је дало Одговор на тужбу у којој је навело да је извршило исплату дијела дуга од 115.000,00 КМ те да ће преостали дио дуга исплатити у најкраћем могућем року, те предложило да тужилац повуче предметну тужбу ради избегававања настанка непотребних додатних трошкова.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка. Предузеће ће настојати да споразумно рјешити предметни спор на начин да плати главни дуг а да тужилац одустане од законских затезних камата.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
------	---------------------------	---------------	------------------

Статус спора: Предузећа је дало Одговор на тужбу. Припремно рочиште заказано за 22.11.2019. године, затим за 20.12.2019. године, те одложено за 23.03.2020. године, због настојања страна у поступку да постигну судско поравнање.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
14.	Д.О.О. „INTER COM“ ЗЕНИЦА 59 0 Пс 094497 19 Пс	Ради наплате дуга	11.747,33 КМ

Статус спора: Предузеће доставило одговор на тужбу. Предузеће добровољно исплатило износ од 140.000,00 КМ.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка. Предузеће ће настојати да споразумно рјешити предметни спор на начин да плати главни дуг а да тужилац одустане од законских затезних камата.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
15.	ЕтхосЕнергу Поланд С.А., ул. Повстајцџв Шласкицх 85, 42- 701 Лублиниец	Ради наплате дуга	116.583,03 КМ

Статус спора: Предузеће доставило одговор на тужбу.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
16.	Јавно предузеће Електропривреда Босне и Херцеговине 59 0 Пс 034995 19 Пс	Ради наплате дуга	2.794.006,01 КМ

Статус спора: Предузеће доставило одговор на тужбу.

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

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
17.	Д.О.О. „TREASURE“ Зеница 59 0 Пс 035011 20 Пс	Ради наплате дуга	251.256,82 КМ

Статус спора: Предузеће доставило одговор на тужбу.

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

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
18.	Д.О.О. „TREASURE“ Зеница 59 0 Пс 03446 19 Пс	Ради наплате дуга	165.929,049 КМ

Статус спора: Предузеће доставило одговор на тужбу.

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

в) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужилац закључно са 31. децембром 2019. године

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
1.	Хоуларета Ентерприсес Лимитед Кипар	Пс-35/03, Исплата	280.927,92 ЕУР + камата (549.447,25 КМ)

Статус спора: Првостепеном пресудом због пропуштања усвојен тужбени захтјев тужиоца у цјелости. Поднијет приједлог за признање стране судске одлуке. Окружни привредни суд у Бијељини се огласио стварно ненадлежним за поступање и одредио да ће спис уступити Окружном суду у Бијељини а који није прихватио надлежност па је спис доставио Врховном суду РС као надлежном за рјешавање сукоба надлежности а који је дана 24.03.2017. године донио рјешење број: 12 0 В 006145 17 Р којим је одредио да је за поступање у овој правној ствари надлежан Окружни Привредни суд у Бијељини. Тренутно се води поступак признавања правоснажне одлуке домаћих судова у Кипру, а ради спровођења поступка извршења. Предузеће дана 21.08.2019. године упутило поступајућем суду ургенцију за приоритетно поступање. Дана 18.09.2019. године Предузеће је запримило обавјештење од Окружног привредног суда у Бијељини број: 59 0 В 030699 17 В 2 од 29.10.2019. године у склопу кога је достављено обавјештење Министарства правде БиХ број: 08-14-4-7502/17 од 26.09.2019. године да није прихваћен захтјев Предузећа за признање судске одлуке из разлога наведених у ноти Амбасаде Републике Кипар у Држави Израел број: 02/2019 од 19.06.2019. године а то је да Уговор о правној помоћи у грађанским и кривичним стварима између Републике Кипар и СФРЈ није тренутно активан.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход спора.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
2.	ГП „Златибор“ Бијељина	Исплата	27.948,00 КМ + камата

Статус спора: Поступак прекинут због стечаја туженог. Признато потраживање.

У тпкп поступка стечајни уптавник поднио Извјештај у коме је предложио да се:

1. Закључи стечајни поступак јер нема више стечајне масе у Републици Српској која би била предмет уновчавања;
2. Да Скупштина повјерилаца овласти стечајног управника да прати рад адвоката Хорват Ендреја из Темерина, Република Србија, у поступку око утврђивања права власништва на пословним просторима у Зрењанину и по успјеху у истом да та имовина, ако се утврди право власништва над истом у корист стечајног дужника буде предмет накнадне диобе,
3. Да се застане са брисањем стечајног дужника из регистра привредних субјеката Окружног привредног суда у Бијељини до окончања поступка у Републици Србији.

На бази предметног извјештаја стечајног управника сачињена је Информација број: 29314/19 од 18.12.2019. године која је достањена Управи Предузећа а коју је Управа усвојила Одлуком број: 29458/19 од 19.12.2019. године и прихватила приједлоге из Информације а који се базирају на приједлозима стечајног управника.

У Информацији број: 29314/19 од 18.12.2019. године је такође наведено да и ако се утврди постојање имовине стечајног дужника у Републици Србији, првенство наплате ће имати разлучни повјериоци који нису намирени у овом поступку, а који имају предност у односу на повјериоце општег исплатног реда а у којем реду је сврстано потраживање Предузећа.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход спора.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
3.	„Ruding Princ ·S son“ Београд	Раскида уговора и наплате дуга 59 0 Пс 025097 12 Пс	166.518,70 КМ

Статус спора: Окружни привредни суд у Бијељини донио пресуду број: 59 0 Пс 025097 12 Пс којим је одбио тужбени захтјев тужиоца и одбио противтужбени захтјев туженог. Тужилац и тужени уложили жалбе. Тужилац-противтужени доставио одговор на жалбу. Виши привредни суд у Бања Луци донио дана 12.05.2017. године рјешење број 59 0 Пс 025097 16 Пж којим се жалбе тужиоца и туженог усвајају, те се укида пресуда Окружног привредног суда у Бијељини број 59 0 Пс 025097 112 Пс од 30.06.2016. године и предмет враћа првостепеном суду на поновно суђење. Током 2018. године покренут је поступак споразумног рјешавања овог предмета као и предмета број 59 0 Пс 026776 13 Пс који се води код Окружног привредног суда у Бијељини ради дуга, а у којем предмету је предузеће „Ruding Princ's son“ Београд тужилац. Управа Предузећа је донијела Одлуку број: 23115/19 од 04.10.2019. године којом није прихватила Коначан Извјештај број: 20180/19 од 02.09.2019. године достављен од заједничког радног тијела именованог испред тужиоца и тужене а по Рјешењу број: 17051/18 од 25.06.2018. године, те је обавјестила суд да наставља даље вођење судског поступка.

Дана 28.10.2019. године одржано је припремно рочиште.

Дана 03.12.2019. године одржана главна расправа.

Дана 04.12.2019. године Окружни привредни суд у Бијељини донио одлуку којом је одбио у цјелости и тужбени и противтужбени захтјев. Тужилац – противтужени и тужена – противтужилац уложили жалбу на Пресуду Окружног привредног суда у Бијељини од 04.12.2019. године.

Са даном 31.12.2019. године немамо одлуку по жалбама.

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход спора.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
4.	Стевановић Божидар	80 0 П 068373 15 П Ради неоснованог богађења	209.984,97 КМ

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

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
5.	Д.О.О. „Тегех-инженјеринг“ Бијељина	Стицања без основа	2.798.556,00 КМ

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

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

в) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужилац закључно са 31. децембром 2019. године

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
6.	Општина Угљевик	Утврђења и укњижбе	300.000,00 КМ

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

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
7.	З.З. „Ратко Перих“ Прибој	Стечајни поступак 59 0 Ст 024886 12 Ст	4.565,27 КМ+камата

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови

Статус спора: У току предузимање радњи у стечајном поступку.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
8.	Г.П. „Рад“ А.Д. Бијељина	Стечајни поступак 59 0 Ст 003470 08 Ст	16.666,59 КМ

Статус спора: У току предузимање радњи у стечајном поступку.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

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

Статус спора: У току предузимање радњи у стечајном поступку.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
10.	А.Д. „Трговина“ Лопаре	Стечајни поступак 80 0 Ст 005639 08 Ст	6.256,39 КМ

Статус спора: У току предузимање радњи у стечајном поступку.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
11.	А.Д. „Термал“ Лопаре	Стечајни поступак 59 0 Ст 000050 07 Ст	2.788,88 КМ

Статус спора: У току предузимање радњи у стечајном поступку.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
12.	Фабрика Вагона Краљево	П – 449/2016	20.178,72 КМ

Статус спора: Привредни суд Краљево донио Рјешење број: 1. Ст. 50/2015 од 29.10.2019. године којим је одбацио пријаву Предузећа као неблаговремену. Предузеће уложило жалбу на Рјешење Привредног суда Краљево број: 1. Ст. 50/2015 од 29.10.2019. године. Привредни апелациони суд у Београду донио Рјешење број: 7 Пвж-771/2019 од 20.12.2019. године којим је одбио жалбу Предузећа као неосновану и потврдио Рјешење Привредног суда Краљево број: 1. Ст. 50/2015 од 29.10.2019. године.

Процјена исхода спора: Поступак окончан без наплате потраживања Предузећа.

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

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

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

46. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСИРАЊА

Од 31.12.2019. године – датума билансирања, до датума одобравања ових финансијских извјештаја, није били догађаја који би подразумевали корекције у финансијским извјештајима, а догађаја који су материјално значајни за објављивање у овим финансијским извјештајима су у вези арбитражног поступка који се води по тужби Електрогосподарства Словеније развој ин инжењеринг д.о.о. Марибор против Босне и Херцеговине дана 18.05.2020. године арбитражно вијеће донијело Одлуку којом је прекинуло предметни поступак до окончања арбитражног поступка који се води по Закону о арбитражи Републике Србије или до 31.12.2020. године, шта прије наступи.

Арбитражно вијеће, у поступку који се води по Закону о арбитражи Републике Србије, а по тужби Електрогосподарства Словеније развој ин инжењеринг д.о.о. Марибор против Предузећа, најавило је доношење одлуке о надлежности и основаности до краја јуна 2020. године. Овом одлуком ће се ријешити питање да ли је Арбитражно вијеће надлежно да одлучује о тужбеном и противтужбеном захтјеву те уколико утврди да је надлежно, који дијелови тужбеног и противтужбеног захтјева иду у гвантум фазу у којој се одлучује о висини евенуалне одштете.

Ширење корона вируса (COVID-19) вјероватно ће утјецати на пословање Предузећа у наредном периоду. Још није могуће процијенити утјецај ширења корона вируса и његове посљедице на финансијски положај и пословање Друштва.

47. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

BAM

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

	31. децембар	31. децембар
	2019.	2018.
EUR	1,9558	1,9558
RSD	1,663257	1,653982
USD	1,747994	1,707552
JPY	1,600647	1,547334
CHF	1,799126	1,742077

Руководилац службе књиговодства

Марија Миливојевић, дипл.еџц
