

# **Консолидовани 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

## Страна

Извјештај независног ревизора.....	3- 8
Консолидовани Биланс успјеха.....	9
Консолидовани Биланс стања.....	10
Консолидовани Извјештај о промјенама на капиталу.....	11
Консолидовани Биланс токова готовине.....	12
Напомене уз консолидоване финансијске извјештаје.....	13 - 103

## 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](mailto:office@ba.gt.com)

[www.grantthornton.ba](http://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 консолидованих 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") и зависног друштва „Термо Нова“ д.о.о Угљевик (у даљем тексту "Група"), који обухватају консолидован биланс стања на дан 31. децембра 2019. године и консолидован биланс успјеха, консолидован извјештај о осталим добицима и губицима периода, консолидован извјештај о промјенама на капиталу, биланс токова готовине за годину која се завршава на тај дан и напомена уз консолидоване финансијске извјештаје које укључују преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени консолидовани финансијски извјештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијско стање Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузећа „Рудник и термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик и зависног друштва „Термо Нова“ д.о.о Угљевик на дан 31. децембра 2019. године, као и резултате њиховог пословања и њихове 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 консолидованих финансијских извјештаја. Независни смо у односу на Групу 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 консолидоване финансијске извјештаје, Група 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 укључују 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 (у даљем тексту ЕГС), 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 Групе 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 консолидованих 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
<p>Некретнине, постројења и опрема (напомена 19) на дан 31. децембра 2019. године исказана су у износу од 617.477.725 КМ и највећим дијелом се састоје од грађевинских објеката, опреме, те земљишта. Некретнине, постројења и опрема су изабрани као кључно ревизорско питање ревизије из разлога што укључује ризик да Група није извршило признавање ове имовине у складу са захтјевима МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема.</p> <p>Такође, постоји ризик утврђивања корисног вијека којег је Група процијенило, као и ризик да ли је Група правилно извршило обрачун амортизације.</p>	<p>Наше процедуре су укључивале сљедеће поступке:</p> <p>Оцијенили смо дизајн и имплементацију контрола везаних за процес евидентирања имовине.</p> <p>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.</p> <p>На бази узорка извршили смо тестирање права Групе да евидентира сталну имовину у својим евиденцијама.</p> <p>Ревизорским процедурама смо на бази узорка извршили провјеру обрачуна амортизације, као и евидентирање исте у пословним књигама Групе .</p> <p>Такође, на бази узорка смо истестирали повећања ове врсте имовине током обрачунског периода 2019. године и нисмо уочили материјално значајна одступања</p> <p>На основу спроведених ревизорских процедура нисмо идентификовали значајне налазе у односу на признавање некретнина, постројења и опреме од стране Групе и обрачун и исказивање трошкова амортизације у пословним књигама Групе.</p> <p>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.</p>

<b>2. Кључно питање ревизије</b>	<b>Примијењене процедуре ревизије</b>
<p>Признавање прихода (видјети напомену 6)</p> <p>Приходи од продаје електричне енергије исказани у износу од 127.038.625 КМ и приходи од продаје угља исказани у износу од 5.790.306 КМ. Наведени приходи се односе на приходе од продаје електричне енергије Матичном предузећу а.д Требиње и приходе од продаје угља у земљи.</p> <p>Група 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 мјесец. 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 Групе као и ризик исказивања прихода у периоду у коме су настали.</p>	<p>Наше процедуре су укључивале сљедеће поступке:</p> <p>У оквиру ревизорских процедура извршили смо тестирање интерних контрола установљених од стране Управе.</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><b>Ризик усљед преваре у погледу признавања прихода</b></p> <p>МРС претпоставља да постоји ризик усљед преваре у погледу 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 Група није евидентирало трансакције прихода на правилан начин. Повезане рачуноводствене политике, мишљења и процјене су приказани у напомени 3 приложених финансијских извјештаја.</p>	<p>Оцјењивали смо досљедност примјене политике за признавање прихода тако што смо преиспитали рачуноводствену политику за различите изворе прихода Групе. 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.</p> <p>Приликом тестирања нису уочени изузеци.</p>
<p><b>Ризик заобилажења контрола од стране руководства</b></p> <p>У складу с МРС и нашом ревизорском методологијом, заобилажења контрола од стране руководства се сматра значајним ризиком у оквиру сваког ревизорског</p>	<p>Тестирали смо прикладност евиденција унијетих у главну књигу тако што смо испитали особе које су укључене у процес финансијског извјештавања о неприкладним и необичајеним активностима, те тестирали књижења. Оцјењивали смо да ли постоји</p>

<p>ангажмана. Руководство може директно или индиректно манипулисати са рачуноводственом евиденцијом и припремити лажне финансијске извјештаје тако што заобилази контроле које су иначе ефективне.</p>	<p>доказ о пристрасности од стране Управе у значајним рачуноводственим процјенама и мишљењима релевантним за финансијске извјештаје. Поред тога смо процијенили и генерално окружење Групе у погледу контрола, те разговарали с вишим руководством.</p> <p>Приликом тестирања нису уочени изузеци.</p>
--	--

## Одговорност руководства за финансијске извјештаје

Руководство Групе је одговорно за састављање и објективно приказивање консолидованих финансијских извјештаја у складу са рачуноводственим прописима важећи у Републици Српској као и за такве интерне контроле за које Руководство Групе утврди да су неопходне и које омогућавају састављање консолидованих финансијских извјештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале усљед криминалне радње или грешке.

У састављању финансијских извјештаја, руководство Групе је одговорно за процјењивање способности Групе 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 Групе.

## Одговорност ревизора за ревизију финансијских извјештаја

Наши циљеви су стећи разумно увјерење о томе јесу ли консолидовани 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 консолидованих 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 консолидованих 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 усљед преваре је већи од ризика насталог усљед 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 Групе;

- 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 Групе 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 Групапрекине с настављањем пословања по временски неограниченом пословању;
- оцјењујемо укупну презентацију, структуру и садржај консолидованих финансијских извјештаја, укључујући и објаве, као и одражавају ли консолидовани 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 Групе 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 Групе, 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, 06.08.2020. године



Александар Џомбић  
Managing Partner - Директор  
Grant Thornton д.о.о. Бања Лука



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



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

**КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЈЕХА**

За годину која се завршава 31. децембра 2019. Године

(У ВАМ)

	Напомене	Година која се завршава	
		31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>			
Приходи од продаје робе и учинака	6	133.484.079	145.944.125
Приходи од активирања учинака	7	5.340.959	2.578.903
Повећање/(смањење) вриједности залиха учинака		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	<u>1.021.336</u>	<u>641.578</u>
		<u>141.216.760</u>	<u>147.716.010</u>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			
Трошкови материјала за израду	9	(626.110)	(672.188)
Трошкови осталог материјала, горива и енергије	9	(28.340.828)	(29.270.650)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	10	(61.644.160)	(59.132.385)
Трошкови производних услуга	11	(7.582.263)	(8.591.141)
Трошкови амортизације и резервисања	12	(29.321.978)	(33.247.239)
Нематеријални трошкови	13	(5.041.457)	(6.185.708)
Трошкови пореза и доприноса	14	<u>(7.643.116)</u>	<u>(8.176.003)</u>
		<u>(140.199.912)</u>	<u>(145.275.314)</u>
		<u>1.016.848</u>	<u>2.440.696</u>
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(ГУБИТАК)</b>			
Финансијски приходи	15	27.714	337.341
Финансијски расходи	15	<u>(6.618.539)</u>	<u>(8.061.185)</u>
		<u>(6.590.825)</u>	<u>(7.723.844)</u>
		<u>(5.573.977)</u>	<u>(5.283.148)</u>
<b>ДОБИТАК(ГУБИТАК) РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ</b>			
Остали приходи	16	1.835.971	1.987.784
Остали расходи	17	<u>(1.240.154)</u>	<u>(840.922)</u>
		<u>595.817</u>	<u>1.146.862</u>
		<u>(4.978.160)</u>	<u>(4.136.286)</u>
<b>ДОБИТАК(ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>			
<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТ:</b>			
Порески расходи периода	18	(2.368)	-
Одложени порески расход/приход периода	18	<u>732.032</u>	<u>789.195</u>
		<u>(4.248.496)</u>	<u>(3.347.091)</u>
<b>НЕТО ДОБИТАК(ГУБИТАК) ПЕРИОДА</b>			
<b>ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ</b>	<b>39</b>	<u>(0,0166)</u>	<u>(0,01310)</u>

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

Управа Друштва је Одлуком број 9247/20 од 24.04.2020. године усвојила консолидоване финансијске извјештаје за 2019. годину.

Директор

в.д. Извршни директор за економско финансијске послове

др Чедомир Стојановић, дипл.инж.

Радо Петричевић, дипл.еџц

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

**КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА**

На дан 31. децембра 2019. године

(У ВАМ)

	Напомене	Година која се завршава		
		31. децембар 2019.	31. децембар 2018. <i>кориговано</i>	1. јануар 2018.
<b>АКТИВА</b>				
<b>СТАЛНА ИМОВИНА</b>				
Нематеријална улагања	19	1.695.597	2.606.488	2.833.546
Некретнине, постројења и опрема	19	615.145.325	594.475.741	518.913.067
Инвестиционе некретнине	19	2.332.400	1.302.800	1.311.727
Дугорочни финансијски пласмани	20	1.161.506	1.164.299	1.167.977
		<u>620.334.828</u>	<u>599.549.328</u>	<u>524.226.317</u>
<b>ОБРТНА ИМОВИНА</b>				
Залихе	21	39.336.041	35.124.619	35.407.254
Дати аванси	22	17.766	13.435	97.901
Потраживања од купаца	23	29.954.739	24.769.964	4.650.205
Остала потраживања	24	544.986	368.318	314.374
Текуће доспијеће дугорочних финансијских пласмана	20	6.272	7.158	512.348
Готовина и готовински еквиваленти	25	199.887	224.481	2.442.337
Порез на додату вриједност	37	-	1.667.692	8.807.587
Активна временска разграничења	26	299.892	1.329.801	1.073.743
		<u>70.359.583</u>	<u>63.505.468</u>	<u>53.305.749</u>
<b>Укупна актива</b>		<u><b>690.694.411</b></u>	<u><b>663.054.796</b></u>	<u><b>577.532.066</b></u>
<b>ПАСИВА</b>				
<b>КАПИТАЛ</b>				
Акцијски капитал	28	256.013.165	256.013.165	256.013.165
Законске резерве	28	2.672.510	2.672.510	2.668.615
Статутарне резерве	28	864.004	864.004	861.667
Ревалоризационе резерве	28	103.193.199	110.513.677	119.050.545
Нераспоређени добитак	28	39.863.281	36.791.299	31.607.754
		<u>402.606.159</u>	<u>406.854.655</u>	<u>410.201.746</u>
<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>				
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	116.047.075	93.359.735	60.043.200
Одложене пореске обавезе	186)	18.353.684	19.085.716	19.874.911
		<u>212.605.913</u>	<u>188.448.982</u>	<u>116.366.686</u>
<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>				
Краткорочни кредити	32	-	4.000.000	8.000.000
Текуће доспијеће дугорочних кредита	31	22.466.469	16.425.000	7.840.278
Примљени аванси	33	606.108	507.068	664.687
Обавезе према добављачима	34	43.611.105	32.687.774	24.629.650
Остале краткорочне обавезе	35	7.376.113	11.957.511	8.467.104
Обавезе по основу пореза на додату вриједност	37	458.874	-	-
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВП	36	963.670	2.173.806	1.361.915
		<u>75.482.339</u>	<u>67.751.159</u>	<u>50.963.634</u>
<b>Укупна пасива</b>		<u><b>690.694.411</b></u>	<u><b>663.054.796</b></u>	<u><b>577.532.066</b></u>
<b>Ванбилансна евиденција</b>	40	<u>250.912.627</u>	<u>214.363.544</u>	<u>182.563.361</u>

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА  
КАПИТАЛУ

За годину која се завршава 31. децембра 2019. године

(У ВАН)

	<u>Акцијски капитал</u>	<u>Законске резерве</u>	<u>Ревалоризацио не резерве</u>	<u>Статутарне резерве</u>	<u>Нераспоређени добитак</u>	<u>Укупно</u>
<b>Стање, 1. јануар 2018. године</b>	<b>256.013.165</b>	<b>2.668.615</b>	<b>119.050.545</b>	<b>861.667</b>	<b>31.607.754</b>	<b>410.201.746</b>
- 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	-	-	-	-	(3.347.091)	(3.347.091)
Објављене дивиденде и др.видови расподјеле добитка и покриће губитка	-	3.895	-	2.337	(6.232)	-
<b>Стање, 31. децембар 2018. године</b>	<b>256.013.165</b>	<b>2.672.510</b>	<b>110.513.677</b>	<b>864.004</b>	<b>36.791.299</b>	<b>406.854.655</b>
Ефекти промјена у рачуноводственим политикама						
Ефекти исправка грешака						
<b>Кориговано стање 1. јануар 2019. године</b>	<b>256.013.165</b>	<b>2.672.510</b>	<b>110.513.677</b>	<b>864.004</b>	<b>36.791.299</b>	<b>406.854.655</b>
Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних сред	-	-	(7.320.478)	-	7.320.478	-
Нето добици/губици периода исказани у билансу успјеха	-	-	-	-	(4.248.496)	(4.248.496)
Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	-	-	-	-	-	-
Објављене дивиденде и др.видови расподјеле добитка и покриће губитка	-	-	-	-	-	-
<b>Стање, 31. децембар 2019. године</b>	<b>256.013.165</b>	<b>2.672.510</b>	<b>103.193.199</b>	<b>864.004</b>	<b>39.863.281</b>	<b>402.606.159</b>

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

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

**КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ**

За годину која се завршава 31. децембра 2019. године

(У ВАМ)

	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Токови готовине из пословних активности		
Приливи од продаје и примљени аванси	151.629.100	134.277.502
Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	14.328	38.949
Остали приливи из пословних активности	854.104	25.302.128
Одливи за набавке, друге трошкове и дате авансе	(51.741.679)	(46.205.417)
Одливи по основу бруто зарада и накнада зарада	(61.319.518)	(57.990.288)
Одливи по основу камате	(1.085.713)	(1.349.812)
Одливи по основу осталих дажбина	(15.521.704)	(27.237.852)
<i>Нето приливи готовине из пословних активности</i>	<u>22.828.918</u>	<u>26.835.210</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи/(одливи) по основу дугорочних финансијских пласмана	3.678	3.678
Приливи од камата	4.405	2.306
Одливи по основу набавке нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	(13.509.103)	(18.858.805)
<i>Нето одливи готовине из активности пласирања и инвестирања</i>	<u>(13.501.020)</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)
<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	(24.621)	(2.217.151)
Готовина и еквиваленти готовине на почетку године	224.481	2.442.337
	<u>199.860</u>	<u>225.186</u>
Позитивне курсне разлике	43	190
Негативне курсне разлике	(16)	(895)
<b>Готовина и еквиваленти готовине на крају године (напомена 25)</b>	<u><b>199.887</b></u>	<u><b>224.481</b></u>

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

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**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 Округног 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 у већинском власништву (100%) има зависно друштво "Термо Нова" д.о.о. Угљевик, која је уписана у регистар код Округног привредног суда у Бијељини број 059-0-Рег – 12-000 744 од 02. октобра 2012. године (МБС: 59-01-0065-12). Основна дјелатност зависног друштва је испорука паре правним и физичким лицима.

На дан 31. децембра 2019. године Група је запошљавала 1.937 радника (31. децембра 2018. године је имало 2.009 радника). Сједиште Друштва је у Угљевику, у Улици Г. Насеље б.б.

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

**2.1. Изјава о усаглашености**

Консолидовани финансијски извјештаји Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“, Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик и зависног друштва „Термо Нова“ д.о.о. Угљевик (заједно у даљем тексту: „Група“) су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске.

**2.2. Основе за консолидацију**

Приложени консолидовани финансијски извјештаји за годину која се завршава 31. децембра 2019. године укључују финансијске извјештаје Друштва (Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“, Зависно предузеће „Рудник и Термоелектране Угљевик“ а.д. Угљевик) и консолидованог зависног друштва које контролише Друштво – „Термо Нова“ д.о.о. Угљевик (у даљем тексту: „Термо Нова“), које је у већинском власништву Друштва (100%).

У складу са одреда IAS 27 „Консолидовани и појединачни финансијски извјештаји“, контрола консолидованих зависних друштава од стране Друштва се постиже уколико Друштво:

- 1) има моћ над више од половине гласачких права на основу споразума са осталим инвеститорима управљања над субјектом,
- 2) има моћ управљања финансијским и пословним политикама ентитета на основу Статута или споразума,
- 3) има моћ именованја или опозива већине чланова Надзорног одбора, а контрола над ентитетом је у рукама тог одбора,
- 4) има моћ већинског гласања на састанцима Надзорног одбора, а контрола над ентитетом је у рукама тог одбора.

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

**2.2. Основе за консолидацију (наставак)**

Друштво врши поновну анализу да ли заиста контролише зависна друштва уколико дође до одређених чињеница и околности које дају назнаку да је било који од претходна четири елемента контроле промијењен.

Када Друштво има мање од потребне просте већине гласачких права, Друштво може да има контролу над зависним друштвом уколико су та гласачка права довољна да дају практичну могућност Друштва да једнострано усмјерава пословне активности зависног друштва.

Консолидација зависног друштва почиње од тренутка успостављања контроле Друштва над зависним друштвом, и престаје кад Друштво изгуби ту контролу. Односно, приходи и расходи зависног друштва се укључују у консолидовани извјештај о добитку и губитку и осталом укупном резултату од датума када је Друштво стекло контролу над зависним друштвом до датума када је Друштво изгубило контролу над зависним друштвом.

Сви износи имовине, обавеза, капитала, прихода, расхода и токова готовине који су настали из међусобних трансакција чланице Групе су у потпуности елиминисани приликом консолидације.

**2.3. Основе вредновања и састављања консолидованих финансијских извјештаја**

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

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

Фер вриједност је цијена коју би примили од продаје имовине или платили за пренос обавеза у уобичајеној трансакцији између тржишних учесника на дан вредновања, без обзира да ли је та цијена директно провјерљива или процијењена коришћењем других техника вредновања. Приликом процјењивања фер вриједности имовине или обавеза, Група 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.

Консолидовани финансијски извјештаји Групе 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). Група је приликом састављања биланса токова готовине користило директни метод извјештавања о токовима готовине.

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

**2.4. Функционална валута и валута презентација**

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

**2.5. 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 консолидовани 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).

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”).

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.

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

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

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

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 превожњење 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 публиковања 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) Објављени нови Стандарди, измјене постојећих Стандарда и тумачења на снази у текућем периоду који још увијек нису званично преведени и усвојени у Републици Српској до састављања финансијских извјештаја за годину која се завршава на дан 31.12.2019. године.*

На дан објављивања ових консолидованих 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),
- 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),



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

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

- 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),
- Измјене МРС 32 “Финансијски инструменти: Презентација” – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене МРС 36 “Обезвјеђење средстава” – Објелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- 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),

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

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

- 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 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 обезвријеђења финансијског средства и нове опште захтјеве рачуноводства хеџинга. Класификација финансијске имовине врши се на основу пословног модела за управљање финансијском имовином и уговорених карактеристика новчаних токова.
- 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 смјернице 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.

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

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

- 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 уговорима 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 консолидованих 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,
- 
- 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 Групе 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.

**2.6. Упоредни подаци и корекција почетног стања**

Група је као упоредне податке приказала консолидовани биланс успјеха, консолидовани извјештај о осталим добицима и губицима у периоду, консолидовани извјештај о промјенама у капиталу и консолидовани извјештај о токовима готовине за годину која се завршава 31. децембра 2018. године, и кориговани консолидовани 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 додату вриједност.

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

#### **3.2. Трошкови текућег одржавања и оправки**

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

#### **3.3. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања**

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања су прерачунате у њихову противвриједност у 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.

#### **3.4. 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 Групе 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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

#### 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 процјенитеља на дан 31. децембра 2019. године, који је служио као основа за обрачун амортизације у 2015, 2016, 2017, 2018 и 2019. години је сљедећи:

	31. децембар 2019.		31. децембар 2018.	
	Стопа амортизације %	Вијек трајања (година)	Стопа амортизације %	Вијек трајања (година)
<b>Грађевински објекти</b>	1.25% - 12.50%	8 -80	1.25% - 12.50%	8 -80
<b>Надземни водови</b>	2.77% - 4%	25 - 36	2.77% - 4%	25 - 36
<b>Трансформаторске станице</b>	2.00% - 2.78%	36 -50	2.00% - 2.78%	36 -50
<b>Трансформатори</b>	2,78%	36	2,78%	36
<b>Нисконапонски развод</b>	3,03%	33	3,03%	33
<b>Мјерни уређаји</b>	3.33% - 10%	10 - 30	3.33% - 10%	10 - 30
<b>Теретна возила</b>	3.33% 14.29%	7 - 30	3.33% 14.29%	7 - 30
<b>Путничка возила</b>	10% - 16.67%	7 -15	10% - 16.67%	7 -15
<b>Намјештај</b>	12.50% - 13%	8 -10	12.50% - 13%	8 -10
<b>Рачунари</b>	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 фактури добављача укључујући царине, порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средства у стање функционалне приправности. Набавна вриједност умањена је за све примљене попусте и/или рабате. Нематеријална улагања представљају улагања у софтвер.

#### 3.7. Обезврјеђење вриједности имовине

На дан биланса стања, руководство Групе анализира вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања приказане у консолидованим финансијским извјештајима. Уколико постоји индикација да за неко нематеријално улагање односно средство постоји обезврјеђење, надокнадиви износ те имовине се процјењује како би се утврдио износ обезврјеђења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процијењен као нижи од вриједности исказане у консолидованим финансијским извјештајима, вриједност средства исказаног у консолидованим 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 консолидованим 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 консолидованим финансијским извјештајима се повећава до промијењене процјене надокнадивог износа, али тако да повећана вриједност приказана у консолидованим 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 Групе сматра да не постоје индикације умањења вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања Друштва.

### **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

#### **3.8. Залихе**

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

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

#### **3.9. 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, Група је обавезна 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, Група је обавезна 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 Послодавца .....6 плата.

Поред тога, Група 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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

#### 3.11. Опорезивање

##### *Текући порез на добитак*

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

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

Измјенама члана 26. Закона о порезу на добит омогућено је умањење пореске основице за вриједност цјелокупног 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>
<b><i>Појединачни обрачун амортизације - пропорционална метода</i></b>	
Непокретности и постројења	3%
Нематеријална средства, осим софтвера	10%
<b><i>Групни обрачун амортизације - дегресивна метода</i></b>	
Комјутери, информациони системи, софвери и сервери	40%
Опрема и остала средства	20%

Порески прописи Републике Српске предвиђају могућност умањења пореске основице за износе улагања у 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.

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

***Текући порез на добитак (наставак)***

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

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

***Порези и доприноси који не зависе од резултата***

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

***Порез на додатну вриједност***

Законом о порезу на додатну вриједност ("Службени гласник БиХ", број 9/05, 35/05, 100/08 и 33/17) уведена је обавеза и регулисан је систем плаћања пореза на додатну 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 Групе, од момента када је Група уговорним одредбама везана за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Група изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Група 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. Неодериватна 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.



**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.12. Финансијски инструменти (наставак)**

*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 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 Група 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.

### **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

#### **3.12. Финансијски инструменти (наставак)**

##### *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.

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 Групе 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*

Група 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 Група не пренесе нити задржи суштински све ризике и поврате од власништва и задржи контролу над финансијском имовином, Група наставља да признаје финансијску имовину.

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.12. Финансијски инструменти (наставак)**

**(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 Група испуни обавезу или када је обавеза плаћања, предвиђена уговором, укинута или истекла.

**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 Група 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.

Група признаје резервисања за: за судске спорове који се воде против Групе и то на основу процјене правне службе Групе 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**

Друштва 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. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

#### **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.

#### **3.18. 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**

Група саставља своје консолидоване финансијске извјештаје у складу са начелом сталности пословања.

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

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

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

#### **4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ**

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

*Обезврјеђење вриједности средстава*

На дан биланса стања, руководство Групе 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 Групе 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 Групе 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 Групе, износи у консолидованим финансијским извјештајима одражавају правичну вриједност која је у датим околностима највјеродостојнија и најкориснија за потребе извјештавања.

**5. КОРЕКЦИЈА КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2018. ГОДИНУ**

Група је у пословној 2019. години извршила 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
<b>Стање 31.12.2018. претходно исказано</b>	<b>178.960.548</b>	<b>2.203.316</b>	<b>11.482</b>	<b>50.161.738</b>
Ефекти корекције консултанских услуга	2.203.316	(2.203.316)	-	-
Ефекти корекције рагрн.прихода-дисконт кредита	-	-	49.308.280	(49.308.280)
<b>Стање на дан 01.01.2019. године</b>	<b>181.163.864</b>	<b>-</b>	<b>49.319.762</b>	<b>853.458</b>

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

Група 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 подразумјева 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“ подразумјева аутоматски подешену књиговодствену шему књижења инвестиција. У току 2019. године, уочено је да се фактуре добављача „Намон enviroserу GmbH“ Essen, а које су везане за инвестицију „одсумпоравање димних гасова ТЕ“ књиговодствено евидентиране 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 обезбједило 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 „Намон enviroserу 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“.

**5. КОРЕКЦИЈА КОНСОЛИДОВАНИХ 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“*

Група је извршила 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), Група је извршила 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 ВМ,
- У Билансу стања, позиција „аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми (АОП 014) је повећана за 2.203.316 ВМ.

*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 котном 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 КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

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

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

**КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС 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>
<b>АКТИВА</b>			
<b>СТАЛНА ИМОВИНА</b>			
Нематеријална улагања	4.809.804	(2.203.316)	2.606.488
Некретнине, постројења и опрема и инвестиције у току	593.575.225	2.203.316	595.778.541
Дугорочни финансијски пласмани	1.164.299	-	1.164.299
	<b>599.549.328</b>	-	<b>599.549.328</b>
<b>ОБРТНА ИМОВИНА</b>			
Залихе	35.124.619	-	35.124.619
Дати аванси	13.435	-	13.435
Потраживања од купаца	24.769.964	-	24.769.964
Остала потраживања	368.318	-	368.318
Текуће доспијеће дугорочних финансијских пласмана	7.158	-	7.158
Готовина и готовински еквиваленти	224.481	-	224.481
Порез на додату вриједност	1.667.692	-	1.667.692
Активна временска разграничења	1.329.801	-	1.329.801
	<b>63.505.468</b>	-	<b>63.505.468</b>
<b>Укупна актива</b>	<b>663.054.796</b>		<b>663.054.796</b>
<b>ПАСИВА</b>			
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акцијски капитал	256.013.165	-	256.013.165
Законске резерве	2.672.510	-	2.672.510
Статутарне резерве	864.004	-	864.004
Ревалоризационе резерве	110.513.677	-	110.513.677
Нераспоређени добитак	36.791.299	-	36.791.299
	<b>406.854.655</b>	-	<b>406.854.655</b>
<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>			
Дугорочна резервисања	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
	<b>188.448.982</b>	-	<b>188.448.982</b>
<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>			
Краткорочни кредити	4.000.000	-	4.000.000
Текуће доспијеће дугорочних кредита	16.425.000	-	16.425.000
Примљени аванси	507.068	-	507.068
Обавезе према добављачима	32.687.774	-	32.687.774
Остале краткорочне обавезе	11.957.511	-	11.957.511
Обавезе по основу пореза на додату вриједност	-	-	-
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	2.173.806	-	2.173.806
	<b>67.751.159</b>	-	<b>67.751.159</b>
<b>Укупна пасива</b>	<b>663.054.796</b>		<b>663.054.796</b>
<b>Ванбилансна евиденција</b>	<b>214.363.544</b>		<b>214.363.544</b>



**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ И УЧИНАКА**

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	2018.
Приходи од продаје повезаним правним лицима		
- електрична енергија (напомена 38)	126.999.583	140.998.210
соларна енергија	39.042	40.725
Приходи од продаје угља у земљи (остали)	5.790.306	4.904.863
Остали приходи од продаје:		
- повезана правна лица (напомена 38)	724	327
остали приходи од продаје	654.424	-
	<b>133.484.079</b>	<b>145.944.125</b>

**7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА**

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2019.	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
	<b>5.340.959</b>	<b>2.578.903</b>

Приходи од активирања учинака за некретнине, постројења и опрему у 2019. години у износу од 2.883.466 КМ 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 „Угљевик Исток 1“. Обрачун наведених радова садржан је у Елаборату о процјени властитог учешћа у извршеним припремним радњама за отварање новог површинског копа „Угљевик Исток 1“ (31019/19 од 31.12.2019. године). Укупна вриједност изведених припремних радова за отварање површинског копа „Угљевик 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 Угљевик“ – РЈ Рудник у извршеним припремним радовима за отварање површинског копа „Угљевик 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 КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године**

**8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

	<b>У ВАМ</b>	
	<b>Година која се завршава</b>	
	<b>31. децембра</b>	
	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Приходи од рефундације боловања	928.210	538.633
Приходи од закупнина	92.281	101.046
Остали пословни приходи	845	1.899
	<b>1.021.336</b>	<b>641.578</b>

**9. ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**

	<b>У ВАМ</b>	
	<b>Година која се завршава</b>	
	<b>31. децембра</b>	
	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Трошкови режијског материјала	3.459.604	3.423.945
Утрошене аутогуме	916.487	1.249.303
Утрошени остали материјал	230.321	308.393
Трошкови резервних дијелова	3.665.345	4.585.885
Трошкови канцеларијског материјала	116.971	96.073
Трошкови намирница и материјала за друштвени стандард	1.713.943	1.644.370
Трошкови материјала за заштиту на раду	468.034	276.988
Трошкови електричне енергије:		
Повезана правна лица (напомена 38 )	2.630.403	2.347.442
Остала правна лица	126.473	2.501
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
	<b>28.966.938</b>	<b>29.942.838</b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године**

**10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	<b>2019.</b>	<b>У ВАМ Година која се завршава 31. децембра 2018.</b>
Бруто зараде	52.661.228	51.258.049
Накнаде члановима Надзорног одбора	120.241	118.622
Регрес за коришћење годишњег одмора	2.863.779	2.764.830
Трошкови накнада за топли оброк	584.067	538.393
Трошкови превоза и дневница за службено путовање	106.119	123.408
Трошкови исхране и смјештаја на службеном путу	145.540	171.072
Накнаде за превоз са посла и на посао	1.335.848	1.296.489
Помоћ радницима	-	251.103
Остале накнаде (Васкрс и Божић)	4.809	49.586
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	360.251	375.358
	<b>61.644.160</b>	<b>59.132.385</b>

**11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

	<b>2019.</b>	<b>У ВАМ Година која се завршава 31. децембра 2018.</b>
Трошкови транспортних услуга	409.634	406.576
Трошкови услуга одржавања:		
- повезана правна лица (напомена 38)	555.556	508.150
- услуге одржавања (Термоелектрана)	4.494.764	5.318.382
- услуге одржавања (Рудник)	890.531	501.844
- услуге одржавања (Радна заједница)	496.929	376.911
- услуге одржавања (Термо нова)	70	-
- услуге контроле и испитивање уређаја	92.495	188.486
- услуге израде техничке документације	108.833	418.153
Трошкови закупнина	23.742	16.455
Трошкови рекламе и пропаганде	89.637	103.980
Трошкови геолошких истраживања	-	362.203
Трошкови комуналних услуга – утрошена вода	367.949	368.548
Трошкови осталих услуга	52.123	21.453
	<b>7.582.263</b>	<b>8.591.141</b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године**

**12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

	<b>У ВАМ</b>	
	<b>Година која се завршава</b>	
	<b>2019.</b>	<b>31. децембра 2018.</b>
Трошкови амортизације (напомена 19)	29.191.782	31.192.896
Трошкови резервисања (напомена 29):		
- накнаде и друге бенефиције запослених	130.196	1.215.430
- судски спорови	-	838.913
	<b>29.321.978</b>	<b>33.247.239</b>

**13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

	<b>У ВАМ</b>	
	<b>Година која се завршава</b>	
	<b>2019.</b>	<b>31. децембра 2018.</b>
Трошкови општих и заједничких послова (напомена 38)	1.983.332	1.983.332
Трошкови консултантских услуга	532.697	1.253.638
Трошкови стручног усавшавања	110.856	92.103
Трошкови одржавања софтвера	732.213	756.247
Трошкови услуга одржавања хигијене	9.415	6.981
Трошкови здравствених услуга	67.905	43.001
Трошкови репрезентације	402.752	432.996
Трошкови премија осигурања	58.973	108.062
Трошкови платног промета	55.149	36.123
Трошкови чланарина	63.191	60.390
Трошкови стручне литературе	15.680	14.109
Трошкови огласа и рекламе	38.356	28.807
Трошкови стипендија	447.440	456.688
Трошкови такси	30.906	67.364
Трошкови судских поступака	18.779	21.854
Остали расходи:		
повезана правна лица (напомена 38)	10	-
Остали	473.803	824.013
	<b>5.041.457</b>	<b>6.185.708</b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**14. ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА**

	<b>У ВАМ</b>	
	<b>Година која се завршава</b>	
	<b>2019.</b>	<b>31. децембра</b>
	<b>2018.</b>	
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	216.871	219.144
Остали порези и доприноси	1.443.768	1.618.326
	<b>7.643.116</b>	<b>8.176.003</b>

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 ВАМ по произведеном коловат – сату (kWh) електричне енергије на званичном обрачунском мјесту примопродаје електричне енергије.

**15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ/ (РАСХОДИ)**

	<b>У ВАМ</b>	
	<b>Година која се завршава</b>	
	<b>2019.</b>	<b>31. децембра</b>
	<b>2018.</b>	
<b>Финансијски приходи</b>		
Приходи од камата	162	2.077
Приходи од затезних камата из пословања	17.134	17.973
Позитивне курсне разлике	6.356	303.088
Остали финансијски приходи	4.062	14.203
	<b>27.714</b>	<b>337.341</b>
<b>Финансијски расходи</b>		
Расходи камата	(1.449.356)	(1.659.168)
Негативне курсне разлике	(5.169.182)	(6.401.611)
Остали финансијски расходи	(1)	(406)
	<b>(6.618.539)</b>	<b>(8.061.185)</b>
	<b>(6.590.825)</b>	<b>(7.723.844)</b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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	4.104	1.106
Приходи од укидања резервисања за рекултивацију (напомена 29)	209.730	1.018.595
Приходи од укидања резервисања по основу судских спорова (напомена 29)	853.284	-
Приходи од укидања осталих резервисања	2.379	3.087
Приходи од усклађивања вриједности имовине	428.747	163.822
Остали приходи	296.958	731.610
Приходи по основу исправке грешака из ранијег пер.	3.997	-
	<b>1.835.971</b>	<b>1.987.784</b>

Структура осталих прихода:

- На основу Одлуке о усвајању трошкова техничке (рударске) рекултивације и ангажовања властите радне снаге за 2019. 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.

Укидање резервисања по основу судских спорова у току године, извршено је за 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.

**17. ОСТАЛИ РАСХОДИ И РАСХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ**

	У ВАМ	
	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Губици по основу расходовања 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	25.255	11.784
Накнада штете трећим лицима	300	-
Трошкови судских спорова	742.061	640.142
Расходи од усклађивања вредности имовине	23.746	17.857
Остали расходи	174.340	21.496
Расходи по основу исправке грешака из ранијег пер.	238.991	-
	<b>1.240.154</b>	<b>840.922</b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

**а) Компоненте пореза на добитак**

	<b>2019.</b>	<b>У ВАМ Година која се завршава 31. децембра 2018.</b>
Порески расходи периода	(2.368)	-
Одложени порески приход	732.032	789.195
Одложени порески расход	-	-
	<b>729.664</b>	<b>789.195</b>

Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања и прописане пореске стопе	Година која се завршава 31. децембра	
	2019.	2018.
Добитак/ губитак прије опорезивања	(4.978.160)	(4.136.286)
Порез на добит обрачунат по стопи од 10%	497.816	413.628
Порески ефекти расхода који се не признају	(263.123)	(423.709)
Порески ефекти прихода који се не признају	260.387	365.872
Порески ефекти разлике у трошковима амортизације	(657.859)	(662.353)
Порески ефекти трансферних цијена	(8.668)	(44.960)
Неискориштени порески губици		
Искориштени порески губици		
Улагања у производњу		
Неискоришћени порески кредит	171.447	351.522
Остало		
<i>Текући порез на добитак</i>	(171.447)	(351.522)
<i>Ефективна стопа пореза на добитак</i>	0,00	0,00

**б) Одложене пореске обавезе**

	<b>2019.</b>	<b>У ВАМ Година која се завршава 31. децембра 2018.</b>
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	<b>(18.353.684)</b>	<b>(19.085.716)</b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**19. КОНСОЛИДОВАНИ НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА**

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси за основна средства	УКУПНО	Нематерија лна улагања	Инвестиционе некретнине	УКУПНО
<b>Набавна вриједност</b>									
Стање 01. јануар 2018. године	37.509.103	307.612.744	764.159.085	73.720.137	12.374.347	1.195.375.416	4.579.250	1.311.727	1.201.266.393
Аванси за основна средства – повећање	-	-	-	-	3.446.319	3.446.319	-	-	3.446.319
Искориштени аванси у току године	-	-	-	-	(12.659.065)	(12.659.065)	-	-	(12.659.065)
Набавке у току периода	-	-	-	112.130.312	-	112.130.312	551.201	-	112.681.513
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	(339.490)	-	(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	-	-	920.757
Расходовања - отписи и преноси	-	-	(27.219.242)	-	-	(27.219.242)	-	(8.927)	(27.228.169)
Вишкови	-	-	16.410	-	-	16.410	-	-	16.410
Пренос са трошкова	-	-	-	659.952	-	659.952	-	-	659.952
Активирања сопствених учинака	-	981.253	-	16.072	-	997.325	-	-	997.325
<b>Стање 31. децембар 2018. године</b>	<b>39.290.022</b>	<b>310.285.737</b>	<b>744.792.387</b>	<b>175.798.947</b>	<b>3.161.601</b>	<b>1.273.328.694</b>	<b>7.220.368</b>	<b>1.302.800</b>	<b>1.281.851.862</b>
Корекција почетног стања 31.12.2018.	-	-	-	2.203.316	-	2.203.316	(2.203.316)	-	-
<b>Поново исказано стање на дан 01.01.2019.</b>	<b>39.290.022</b>	<b>310.285.737</b>	<b>744.792.387</b>	<b>178.002.263</b>	<b>3.161.601</b>	<b>1.275.532.010</b>	<b>5.017.052</b>	<b>1.302.800</b>	<b>1.281.851.862</b>
Аванси за основна средства – повећање	-	-	-	-	3.379.474	3.379.474	-	-	3.379.474
Искориштени аванси у току године	-	-	-	-	(2.920.433)	(2.920.433)	-	-	(2.920.433)
Набавке у току периода	-	-	4.674	45.816.332	-	45.821.006	-	-	45.821.006
Донос са залиха	-	-	-	100.000	-	100.000	-	-	100.000
Активирања	2.753.090	970.049	9.970.706	(13.693.845)	-	-	-	-	-
Капитализација копа у припреми	-	-	-	2.590.428	-	2.590.428	-	-	2.590.428
Расходовања - отписи и преноси	-	(13.500)	(1.805.590)	-	-	(1.819.090)	(1)	-	(1.819.091)
Пренос на залихе	-	-	(616.741)	(1.273.815)	-	(1.890.556)	-	-	(1.890.556)
Активирање сопствених учинака	-	1.748.093	-	280.190	-	2.028.283	-	-	2.028.283
Ефекти процјене инвестиционих некретнина	-	-	-	-	-	-	-	1.029.600	1.029.600
<b>Стање на крају године 31.12.2019.</b>	<b>42.043.112</b>	<b>312.990.379</b>	<b>752.345.436</b>	<b>211.821.553</b>	<b>3.620.642</b>	<b>1.322.821.122</b>	<b>5.017.051</b>	<b>2.332.400</b>	<b>1.330.170.573</b>



МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 19 . КОНСОЛИДОВАНИ НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (наставак)

ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси за основна средства	УКУПНО	Нематеријална улагања	Инвестиционе некретнине	УКУПНО
Стање на дан 31.12.2017.	-	156.615.860	519.846.490	-	-	676.462.350	1.745.704	-	678.208.054
<b>Поново исказано стање на дан 01.01.2018.</b>	-	156.615.860	519.846.490	-	-	<b>676.462.350</b>	1.745.704	-	678.208.054
Амортизација у току периода	-	5.834.085	24.693.952	-	-	30.528.037	664.860	-	31.192.897
Расходовање	-	-	(25.934.118)	-	-	(25.934.118)	-	-	(25.934.118)
<b>Стање на крају године 31.12.2018.</b>	-	<b>162.449.945</b>	<b>518.606.324</b>	-	-	<b>681.056.269</b>	<b>2.410.564</b>	-	<b>683.466.833</b>
<b>Поново исказано стање на дан 01.01.2019.</b>	-	162.449.945	518.606.324	-	-	681.056.269	2.410.564	-	683.466.833
Амортизација у току периода	-	5.859.053	22.421.839	-	-	28.280.892	910.890	-	29.191.782
Расходовање	-	(4.575)	(1.656.789)	-	-	(1.661.364)	-	-	-1.661.364
<b>Стање на крају године 31.12.2019.</b>	-	<b>168.304.423</b>	<b>539.371.374</b>	-	-	<b>707.675.797</b>	<b>3.321.454</b>	-	<b>710.997.251</b>
<b>Нето садашња вредност 01.01.2019.</b>	39.290.022	147.835.792	226.186.063	178.002.263	3.161.601	<b>594.475.741</b>	2.606.488	1.302.800	598.385.029
<b>Нето садашња вредност 31.12.2019.</b>	<b>42.043.112</b>	<b>144.685.956</b>	<b>212.974.062</b>	<b>211.821.553</b>	<b>3.620.642</b>	<b>615.145.325</b>	<b>1.695.597</b>	<b>2.332.400</b>	<b>619.173.322</b>

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

Група 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 ВАН.

Група има уговор о финансијском лизингу број 06104, гдје је предмет лизинга путничко возило skoda octavia style.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 20. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	<b>У ВАМ</b>		
	<b>Година која се завршава</b>		
	<b>31. децембар 2019.</b>	<b>31. децембар 2018.</b>	<b>1. јануар 2018.</b>
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>1.171.297</u>	<u>1.174.976</u>	<u>1.683.844</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>
	<b><u>1.161.506</u></b>	<b><u>1.164.299</u></b>	<b><u>1.167.977</u></b>

*Хартије од вриједности расположиве за продају*

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.

**21. ЗАЛИХЕ**

	<b>У ВАМ</b>		
	<b>Година која се завршава</b>		
	<b>31. децембар 2019.</b>	<b>31. децембар 2018.</b>	<b>1. јануар 2018.</b>
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	(6.698.379)	(5.936.643)	(2.879.557)
	<b><u>39.336.041</u></b>	<b><u>35.124.619</u></b>	<b><u>35.407.254</u></b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**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	(1.297.184)	(1.309.968)	(2.342.404)
	<b><u>17.766</u></b>	<b><u>13.435</u></b>	<b><u>97.901</u></b>

**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)	29.555.877	24.363.144	4.275.916
- у земљи	398.581	406.539	374.008
- у иностранству	281	281	281
- сумњива и спорна потраживања	292.619	274.508	1.482.332
	<b><u>30.247.358</u></b>	<b><u>25.044.472</u></b>	<b><u>6.132.537</u></b>
Минус: Исправка вриједности (напомена 27)			
- у земљи	(292.619)	(274.508)	(1.482.332)
	<u>(292.619)</u>	<u>(274.508)</u>	<u>(1.482.332)</u>
	<b><u>29.954.739</u></b>	<b><u>24.769.964</u></b>	<b><u>4.650.205</u></b>

Укупна бруто потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године износе 30.247.358 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. Група је за потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2019. године, преиспитала потенцијалне објективне разлоге због којих би евентуално била упитна наплата потраживања и закључила 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.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2019. године**  
**23. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА- наставак**

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

	<b>у ВАМ</b>	
	<b>Година која се завршава</b>	
	<b><u>31. децембар 2019.</u></b>	<b><u>31. децембар 2018.</u></b>
0-30 дана	29.289.790	24.204.267
31-60 дана	595.543	504.703
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
	<b><u>30.247.358</u></b>	<b><u>25.044.472</u></b>

**24. ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА**

	<b>у ВАМ</b>		
	<b>Година која се завршава</b>		
	<b><u>31. децембар 2019.</u></b>	<b><u>31. децембар 2018.</u></b>	<b><u>1. јануар 2018.</u></b>
Потраживања од запослених	73.138	50.826	93.512
Потраживања од државних органа	6.505	2.258	464.254
Остала потраживања	570.343	420.234	308.200
	<b><u>649.986</u></b>	<b><u>473.318</u></b>	<b><u>865.966</u></b>
Минус: Исправка вриједности (напомена 27)			
- за заплијењена средства	-	-	-
- остало	(105.000)	(105.000)	(551.592)
	<b><u>(105.000)</u></b>	<b><u>(105.000)</u></b>	<b><u>(551.592)</u></b>
	<b><u>544.986</u></b>	<b><u>368.318</u></b>	<b><u>314.374</u></b>

**25. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

	<b>у ВАМ</b>		
	<b>Година која се завршава</b>		
	<b><u>31. децембар 2019.</u></b>	<b><u>31. децембар 2018.</u></b>	<b><u>1. јануар 2018.</u></b>
Жиро рачун	191.263	220.963	2.064.872
Благајна	4.720	4.126	11.150
Девизни рачун	16.203	15.677	22.866
Издвојена новчана средства	3.986	-	359.742
	<b><u>216.172</u></b>	<b><u>240.766</u></b>	<b><u>2.458.630</u></b>
Минус: Исправка вриједности (напомена 27)	(16.285)	(16.285)	(16.293)
	<b><u>199.887</u></b>	<b><u>224.481</u></b>	<b><u>2.442.337</u></b>

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 26. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У ВАРМ  
 Година која се завршава

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>1. јануар 2018.</u>
Остала временска разграничења	299.892	1.329.801	1.073.743
	<u>299.892</u>	<u>1.329.801</u>	<u>1.073.743</u>

27. ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

У ВАРМ  
 2019. и 2018. година

	<u>Потраживања од купаца (напомена 23)</u>	<u>Друга потраживања (напомена 24)</u>	<u>Текуће доспијеће дугорочних финансијск их пласмана</u>	<u>Готовински еквиваленти и готовина (напомена 25)</u>	<u>Укупно</u>
Стање, 1. јануар 2018. године	1.482.332	551.592	3.519	16.293	2.053.736
Наплаћена исправљена потраживања	-	-	-	(8)	(8)
Исправке на терет трошкова текућег периода	(9.923)	-	-	-	(9.923)
Отписана исправљена потраживања	(1.197.901)	(446.592)	-	-	(1.644.493)
Наплаћена исправљена потраживања	-	-	-	-	-
<b>Стање, 31. децембар 2018. године</b>	<u>274.508</u>	<u>105.000</u>	<u>3.519</u>	<u>16.285</u>	<u>399.312</u>
					-
Исправке на терет трошкова текућег периода	18.111	-	-	-	18.111
<b>Стање, 31. децембар 2019. Године</b>	<u>292.619</u>	<u>105.000</u>	<u>3.519</u>	<u>16.285</u>	<u>417.423</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 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 мијенала до 31. децембра 2004. године.

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

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

Рјешењем Основног суда у Бијељини број 080-0-Рег-07-000 174 од 11. априла 2007. године извршено је усклађивање вриједности државног капитала и ваучер понуде са вриједностима исказаним у Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске, али нису усклађени број акција и вриједност капитала, чиме је код државног капитала и ваучер понуде дошло до нарушавања номиналне вриједности акције од 1 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 Рјешењеу Основног суда у Требињу је била сљедећа:

<b>Опис</b>	<b>% учешћа</b>	<b>Вриједност капитала</b>	<b>Број акција</b>
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:

<b>Опис</b>	<b>% учешћа</b>	<b>У ВАМ</b>	
		<b>Вриједност капитала</b>	<b>Број акција</b>
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

## **28. КАПИТАЛ (наставак)**

### **Акцијски капитал (наставак)**

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 Групе у износу од 2.672.510 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.

### **Статутарне резерве**

Статутарне резерве Групе исказане на дан 31. децембра 2019. године у укупном износу од 864.004 ВАМ су настале као резултат расподјеле нераспоређеног добитка за 2018, 2016, 2014, 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**

	<b>У ВАМ</b>		
	<b>Година која се завршава</b>		
	<u><b>31. децембар 2019.</b></u>	<u><b>31. децембар 2018.</b></u>	<u><b>01. јануар 2018.</b></u>
		<i>кориговано</i>	
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><b>21.011.892</b></u>	<u><b>26.683.769</b></u>	<u><b>15.478.339</b></u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2019. године**  
**29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)**

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 резервисања</u>	<u>Укупно</u>
Стање, 01. јануар 2018. године	2.122.556	4.417.729	14.545	8.921.730	1.779	15.478.339
Резервисања у току године на терет трошкова (напомена 12)	-	1.215.430	838.913	-	-	2.054.343
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	<u>(221.976)</u>	<u>(1.225.689)</u>	<u>-</u>	<u>(3.343.314)</u>	<u>-</u>	<u>(4.790.979)</u>
<b>Стање, 31. децембар 2018. Године</b>	<b><u>881.985</u></b>	<b><u>4.407.470</u></b>	<b><u>853.458</u></b>	<b><u>20.536.863</u></b>	<b><u>3.993</u></b>	<b><u>26.683.769</u></b>
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 16)	(209.730)	-	(853.458)	-	-	(1.063.188)
Укидање резервисања по основу директних исплата	<u>(219.472)</u>	<u>(885.346)</u>	<u>-</u>	<u>(7.473.334)</u>	<u>-</u>	<u>(8.578.152)</u>
<b>Стање, 31. децембар 2019. Године</b>	<b><u>452.783</u></b>	<b><u>3.652.320</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>16.901.194</u></b>	<b><u>5.595</u></b>	<b><u>21.011.892</u></b>

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 сљедеће претпоставке: обрачун укупног резервисања врши се дисконтовањем екстраполиране зараде сваког запосленог појединачно. Дисконтовање се врши примјеном методологије сложеног интересног рачуна. Одсуство ових инструмената онемогућава проналажење адекватне дисконтне стопе за период 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“ (објављено 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 Послодавца .....6 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.



**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**30. РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ**

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

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.

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
<b>Стање, 31. децембар 2018. године</b>	<b>11.482</b>	<b>49.308.280</b>	<b>49.319.762</b>
Корекција почетног стања (процјена некретнина, постројења и опреме)	-	-	-
<b>Стање, 31. децембар 2018. године кориговано</b>	<b>11.482</b>	<b>49.308.280</b>	<b>49.319.762</b>
Укидање резервисања у корист прихода текуће године	(845)	(251.778)	(252.623)
Свођење дугорочних кредита на фер вриједност	-	8.126.123	8.126.123
<b>Стање, 31. децембар 2019. Године</b>	<b>10.636</b>	<b>57.182.626</b>	<b>57.193.262</b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године  
31. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ**

**У ВАМ**  
**Година која се завршава**

	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>01. јануар 2018</u>
Дугорочни кредити у земљи	24.965.038	25.242.261	30.967.285
Дугорочни кредити у иностранству	113.510.128	84.542.474	36.916.193
Обавезе по финансијском лизингу	38.378	-	-
	<u>138.513.544</u>	<u>109.784.735</u>	<u>67.883.478</u>
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)
Обавезе по финансијском лизингу	(8.250)	-	-
	<u>(22.466.469)</u>	<u>(16.425.000)</u>	<u>(7.840.278)</u>
	<u><b>116.047.075</b></u>	<u><b>93.359.735</b></u>	<u><b>60.043.200</b></u>

	<u>Текуће доспијеће 31. децембар 2019</u>	<u>Текуће доспијеће 31. децембар 2018</u>	<u>01. јануар 2018.</u>	<u>Дугорочни дио 31. децембар 2019.</u>	<u>Дугорочни дио 31. децембар 2018.</u>	<u>01. јануар 2018.</u>
<b>Дугорочни кредити у земљи:</b>						
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	-	-
	<u>11.211.096</u>	<u>10.581.348</u>	<u>6.520.363</u>	<u>13.753.942</u>	<u>14.660.913</u>	<u>24.446.922</u>
<b>Дугорочни кредити у иностранству:</b>						
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	-	88.700	190.680
Међународна асоцијација за развој (IDA 3534)	8.955	8.842	8.605	-	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	-	94.022.391	69.583.613	25.855.617
	<u>11.247.123</u>	<u>5.843.652</u>	<u>1.319.915</u>	<u>102.263.005</u>	<u>78.698.822</u>	<u>35.596.278</u>
<b>Обавезе по финансијском лизингу:</b>						
Porsche Leasing д.о.о. Сарајево	8.250	-	-	30.128	-	-
	<u>8.250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30.128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><b>22.466.469</b></u>	<u><b>16.425.000</b></u>	<u><b>7.840.278</b></u>	<u><b>116.047.075</b></u>	<u><b>93.359.735</b></u>	<u><b>60.043.200</b></u>

### **31. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)**

Каматна стопа на дугорочне кредите 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 далековода 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 ефикасан 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.

**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 намјењен 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 намјењен 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.

**Leasing** (porsche finance group) исказан на дан 31.12.2019. године у износу од 38.378 BAM (дугорочни дио 30.128 BAM, краткорочни дио 8.250 BAM) се односи на уговор о лизингу који је потписан ради набавке путничког аутомобила skoda octavia style. Уговор је закључен 01.11.2019. године на 48 мјесеци, номинална каматна стопа је промјенљива и везана је тромјесечни EURIBOR и износи 5,50 % а састоји се од тромјесечног EURIBOR-а у износу од -0,42 % и фиксног дијела у износу од 5,92%. Ефективна каматна стопа лизинг накнаде износи 7,94%. Укупна лизинг накнада по Уговору износи 47.330,77 BAM, укупно

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

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**

**31. децембар 2019. године**

плаћање прије испоруке износи 8.447,67 ВАМ, а остатак потраживања за отплату кроз мјесечне лизинг накнаде.

**32. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ**

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

Краткорочни кредити у земљи који на дан 31. децембра 2018. године су износили 4.000.000,00 ВАМ 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 пролонгирања још 3, односно до утрошка процјењене вриједности трошкова од 99.000 ВАМ. 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.

**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	606.108	507.068	664.687
	<b>606.108</b>	<b>507.068</b>	<b>664.687</b>

**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)	1.677.647	2.627.225	1.624.325
- у земљи	30.688.420	15.627.883	11.842.861
- у иностранству	11.245.038	14.432.666	11.162.464
	<b>43.611.105</b>	<b>32.687.774</b>	<b>24.629.650</b>

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

	у ВАМ	
	Година која се завршава	
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
0-30 дана	11.069.910	21.719.363
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	5.016.668	101.206
преко 365 дана	-	-
	<b>43.611.105</b>	<b>32.687.774</b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 35. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	<b>31. децембар 2019.</b>	<b>Година која се завршава 31. децембар 2018.</b>	<b>У ВАМ Година која се завршава 01. јануар 2018.</b>
Обавезе за нето зараде	2.776.311	2.939.527	2.597.906
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	425.429	213.066	241.521
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	3.171.344	1.582.012	1.450.231
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	6.129	6.107	5.300
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
	<b><u>7.376.113</u></b>	<b><u>11.957.511</u></b>	<b><u>8.467.104</u></b>

**36. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР**

	<b>31. децембар 2019.</b>	<b>31. децембар 2018.</b>	<b>У ВАМ Година која се завршава 01. јануар 2018.</b>
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	763.974	1.953.455	1.167.421
Обавезе за доприносе који терете трошкове	119.136	137.489	97.728
Краткорочни дио примљених донација	80.560	82.862	85.948
Остали	-	-	-
Обавезе за порез на добит	-	-	10.818
	<b><u>963.670</u></b>	<b><u>2.173.806</u></b>	<b><u>1.361.915</u></b>

**37. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**

	<b>31. децембар 2019.</b>	<b>31. децембар 2018.</b>	<b>У ВАМ Година која се завршава 01. јануар 2018.</b>
Порез на додату вредност (порески кредит)	-	1.667.692	8.807.587
Обавезе за порез на додату вредност	(458.874)	-	-
	<b><u>(458.874)</u></b>	<b><u>1.667.692</u></b>	<b><u>8.807.587</u></b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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>	<b>У ВАМ</b>		
	<b>Година која се завршава</b>		
	<b><u>31. децембар 2019.</u></b>	<b><u>31. децембар 2018.</u></b>	
<b>БИЛАНС УСПЈЕХА</b>			
<b>ПРИХОДИ:</b>			
<i>Приходи од електричне енергије</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	6	126.999.583	140.998.210
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	6	724	-
		<u>127.000.307</u>	<u>140.998.210</u>
<i>Остали приходи</i>			
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево		-	327
		-	327
<b>Укупно приходи:</b>		<b><u>127.000.307</u></b>	<b><u>140.998.537</u></b>
<b>РАСХОДИ</b>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	9	(1.454.607)	(732.399)
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина	9	(1.175.796)	(1.615.043)
		<u>(2.630.403)</u>	<u>(2.347.442)</u>
<i>Трошкови услуга одржавања:</i>			
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина		-	-
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	11	(555.556)	(508.150)
		<u>(555.556)</u>	<u>(508.150)</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)	-
		<u>(1.983.342)</u>	<u>(1.983.332)</u>
<b>Укупно расходи:</b>		<b><u>(5.169.301)</u></b>	<b><u>(4.838.924)</u></b>
<b>Приходи, нето:</b>		<b><u>121.831.006</u></b>	<b><u>136.159.613</u></b>

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	Напомена	У ВАМ		
		31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	Година која се завршава 01. јануар 2018.
<b>БИЛАНС СТАЊА</b>				
<b>АКТИВА</b>				
<b>ПОТРАЖИВАЊА</b>				
<i>Потраживања од купаца:</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	23	29.553.954	24.327.736	4.248.830
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	23	847	-	-
		<u>29.554.801</u>	<u>24.327.736</u>	<u>4.248.830</u>
<b>ПОТРАЖИВАЊА</b>				
<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>
<b>Укупно потраживања:</b>	23	<b><u>29.555.877</u></b>	<b><u>24.363.144</u></b>	<b><u>4.275.916</u></b>
<b>ПАСИВА</b>				
<b>ОБАВЕЗЕ</b>				
<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)
	34	<u>(1.677.647)</u>	<u>(2.627.225)</u>	<u>(1.624.325)</u>
<b>ОБАВЕЗЕ</b>				
<i>Обавезе из специфичних односа:</i>				
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње		(352.913)	(6.487.321)	(3.256.203)
	35	<u>(352.913)</u>	<u>(6.487.321)</u>	<u>(3.256.203)</u>
<b>Укупно обавезе:</b>		<b><u>(2.030.560)</u></b>	<b><u>(9.114.546)</u></b>	<b><u>(4.880.528)</u></b>
<b>Потраживања/ обавезе, нето:</b>		<b><u>27.525.317</u></b>	<b><u>15.248.598</u></b>	<b><u>(604.612)</u></b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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	(4.248.496)	(3.347.091)	(28.987.823)
Просјечан пондерисан број издатих акција	256.013.165	256.013.165	256.013.165
Добитак (губитак) по акцији	<u><b>(0,0166)</b></u>	<u><b>(0,0131)</b></u>	<u><b>(0,1132)</b></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><b>250.912.627</b></u>	<u><b>214.363.544</b></u>	<u><b>182.563.361</b></u>

**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 анализиране 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.



**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2019. године**

**41. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)**

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

2019.				У ВАМ
	Рудник	Термоелектрана	Интерни обрачун између сегмената	Укупно
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>				
Приходи од продаје учинака	76.452.000	127.444.114	(70.412.035)	133.484.079
Приходи од активирања сопствених учинака	4.378.935	962.024		5.340.959
Повећање вриједности залиха учинака	303.951	36.835		340.786
Повећање вредности инвест.некретнина	514.800	514.800		1.029.600
Остали пословни приходи	617.198	404.138		1.021.336
	<u>82.266.884</u>	<u>129.361.911</u>	<u>(70.412.035)</u>	<u>141.216.760</u>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>				
Трошкови материјала, горива и енергије	(19.142.882)	(80.236.091)	70.412.035	(28.966.938)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(36.096.862)	(25.547.298)		(61.644.160)
Трошкови амортизације и резервисања	(11.238.162)	(18.083.816)		(29.321.978)
Остали пословни расходи	(4.454.825)	(8.168.895)		(12.623.720)
Трошкови пореза и доприноса	(3.833.793)	(3.809.323)		(7.643.116)
	<u>(74.766.524)</u>	<u>(135.845.423)</u>	<u>70.412.035</u>	<u>(140.199.912)</u>
	<u>7.500.360</u>	<u>(6.483.512)</u>	<u>-</u>	<u>1.016.848</u>
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК / ГУБИТАК</b>				
Финансијски приходи	9.825	17.889	-	27.714
Финансијски расходи	(540.138)	(6.078.401)	-	(6.618.539)
	<u>(530.313)</u>	<u>(6.060.512)</u>	<u>-</u>	<u>(6.590.825)</u>
<b>Добитак/губитак редовне активности</b>	<u>6.970.047</u>	<u>(12.544.024)</u>	<u>-</u>	<u>(5.573.977)</u>
Остали приходи	1.380.581	455.390	-	1.835.971
Остали расходи	(469.793)	(770.361)	-	(1.240.154)
	<u>910.788</u>	<u>(314.971)</u>	<u>-</u>	<u>595.817</u>
<b>ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<u>7.880.835</u>	<u>(12.858.995)</u>	<u>-</u>	<u>(4.978.160)</u>
<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТ</b>				
- порески расходи периода	(1.184)	(1.184)		(2.368)
- одложени порески приходи периода	366.016	366.016	-	732.032
	<u>364.832</u>	<u>364.832</u>		<u>729.664</u>
<b>НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА</b>	<u>8.245.667</u>	<u>(12.494.163)</u>	<u>-</u>	<u>(4.248.496)</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2019. године**

**41. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)**

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
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>				
Приходи од продаје учинака	72.186.269	141.390.311	(67.632.455)	145.944.125
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	394.744	246.834	-	641.578
	<u>73.096.356</u>	<u>142.252.109</u>	<u>(67.632.455)</u>	<u>147.716.010</u>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>				
Трошкови материјала, горива и енергије	(20.490.322)	(77.084.971)	67.632.455	(29.942.838)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(34.763.674)	(24.368.711)	-	(59.132.385)
Трошкови амортизације и резервисања	(13.018.938)	(20.228.301)	-	(33.247.239)
Остали пословни расходи	(5.330.339)	(9.446.510)	-	(14.776.849)
Трошкови пореза и доприноса	(4.902.245)	(3.273.758)	-	(8.176.003)
	<u>(78.505.518)</u>	<u>(134.402.251)</u>	<u>67.632.455</u>	<u>(145.275.314)</u>
	<u><b>(5.409.162)</b></u>	<u><b>7.849.858</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>2.440.696</b></u>
Финансијски приходи	132.341	205.000	-	337.341
Финансијски расходи	(818.074)	(7.243.111)	-	(8.061.185)
	<u>(685.733)</u>	<u>(7.038.111)</u>	<u>-</u>	<u>(7.723.844)</u>
<b>Добитак /губитак редовне активности</b>	<u><b>(6.094.895)</b></u>	<u><b>811.747</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>(5.283.148)</b></u>
Остали приходи	1.349.013	638.771	-	1.987.784
Остали расходи	(416.283)	(424.639)	-	(840.922)
	932.730	214.132	-	1.146.862
<b>ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<u><b>(5.162.165)</b></u>	<u><b>1.025.879</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>(4.136.286)</b></u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТ				
- одложени порески приходи периода	394.598	394.597	-	789.195
<b>НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА</b>	<u><b>(4.767.567)</b></u>	<u><b>1.420.476</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>(3.347.091)</b></u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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:

**У ВАМ**

2019.	РУДНИК	ТЕРМОЕЛЕКТРАНА	Интерни обрачун између сегмената	УКУПНО
<b>АКТИВА</b>				
<b>СТАЛНА ИМОВИНА</b>				
Нематеријала улагања	844.157	851.440	-	1.695.597
Некретнине, постројења и опрема	200.658.468	416.819.257	-	617.477.725
Дугорочни финансијски пласмани	580.753	580.753	-	1.161.506
	<u>202.083.378</u>	<u>418.251.450</u>	-	<u>620.334.828</u>
<b>ОБРТНА ИМОВИНА</b>				
Залихе	20.847.740	18.488.300	-	39.336.040
Дати аванси	17.021	746	-	17.767
Купци	72.813.380	29.895.398	(72.754.039)	29.954.739
Друга потраживања	209.317	335.669	-	544.986
Порез на додатну вриједност	-	10.571.099	(10.571.099)	-
Активна временска разграничења	149.946	149.946	-	299.892
Текућа доспијећа дугорочних финансијских пласмана	3.136	3.136	-	6.272
Готовински еквиваленти и готовина	99.943	99.944	-	199.887
	<u>94.140.483</u>	<u>59.544.238</u>	<u>(83.325.138)</u>	<u>70.359.583</u>
	<u><b>296.223.861</b></u>	<u><b>477.795.688</b></u>	<u><b>(83.325.138)</b></u>	<u><b>690.694.411</b></u>
<b>ПАСИВА</b>				
<b>КАПИТАЛ</b>				
Акцијски капитал	83.204.278	172.808.887	-	256.013.165
Ревалоризационе резерве	27.879.149	75.314.050	-	103.193.199
Законске резерве	870.212	1.802.298	-	2.672.510
Статутарне резерве	281.790	582.214	-	864.004
Нераспоређени добитак	65.313.136	(25.449.855)	-	39.863.281
Нераспоређени добитак/губитак из интерних однос	62.182.936	(62.182.936)	-	-
	<u>239.731.501</u>	<u>162.874.658</u>	-	<u>402.606.159</u>
<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>				
Дугорочна резервисања и разгранич. приходи	5.418.189	72.786.965	-	78.205.154
Дугорочни кредити	11.407.454	104.639.621	-	116.047.075
Одложене пореске обавезе	5.372.211	12.981.473	-	18.353.684
	<u>22.197.854</u>	<u>190.408.059</u>	-	<u>212.605.913</u>
<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>				
Краткорочни кредити	-	-	-	-
Текуће доспјеће дугорочних кредита	5.579.731	16.886.738	-	22.466.469
Примљени аванси	605.636	472	-	606.108
Добављачи	23.709.810	92.655.334	(72.754.039)	43.611.105
Остале краткорочне обавезе	3.688.057	3.688.056	-	7.376.113
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	481.835	481.835	-	963.670
Обавезе по основу пореза на додатну вриједност	229.437	10.800.536	(10.571.099)	458.874
	<u>34.294.506</u>	<u>124.512.971</u>	<u>(83.325.138)</u>	<u>75.482.339</u>
	<u><b>296.223.861</b></u>	<u><b>477.795.688</b></u>	<u><b>(83.325.138)</b></u>	<u><b>690.694.411</b></u>
<b>ПОСЛОВНА ПАСИВА</b>				

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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 ВАМ
	РУДНИК	ТЕРМОЕЛЕКТРАНА	Интерни обрачун између сегмената	УКУПНО
<b>АКТИВА</b>				
<b>СТАЛНА ИМОВИНА</b>				
Нематеријала улагања	1.268.964	1.337.524	-	2.606.488
Некретнине, постројења и опрема	199.013.169	396.765.372	-	595.778.541
Дугорочни финансијски пласмани	582.150	582.149	-	1.164.299
	<u>200.864.283</u>	<u>398.685.045</u>	-	<u>599.549.328</u>
<b>ОБРТНА ИМОВИНА</b>				
Залихе	20.994.751	14.129.868	-	35.124.619
Дати аванси	13.391	44	-	13.435
Купци	79.188.131	24.711.805	(79.129.972)	24.769.964
Друга потраживања	319.496	48.822	-	368.318
Порез на додатну вриједност	833.846	12.331.363	(11.497.517)	1.667.692
Активна временска разграничења	664.901	664.900	-	1.329.801
Текућа доспијећа дугорочних финансијских пласмана	3.579	3.579	-	7.158
Готовински еквиваленти и готовина	112.240	112.241	-	224.481
	<u>102.130.335</u>	<u>52.002.622</u>	<u>(90.627.489)</u>	<u>63.505.468</u>
<b>АКТИВА</b>	<b><u>302.994.618</u></b>	<b><u>450.687.667</u></b>	<b><u>(90.627.489)</u></b>	<b><u>663.054.796</u></b>
<b>ПАСИВА</b>				
<b>КАПИТАЛ</b>				
Акцијски капитал	83.204.278	172.808.887	-	256.013.165
Ревалоризационе резерве	30.405.729	80.107.948	-	110.513.677
Законске резерве	870.212	1.802.298	-	2.672.510
Статутарне резерве	281.790	582.214	-	864.004
Нераспоређени добитак	60.171.217	(23.379.918)	-	36.791.299
Нераспоређени добитак/губитак из интерних однос	67.632.456	(67.632.456)	-	-
	<u>242.565.682</u>	<u>164.288.973</u>	-	<u>406.854.655</u>
<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>				
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>
<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>				
Краткорочни кредити	2.000.000	2.000.000	-	4.000.000
Текуће доспијеће дугорочних кредита	5.320.673	11.104.327	-	16.425.000
Примљени аванси	261.132	245.936	-	507.068
Добављачи	13.436.518	98.381.228	(79.129.972)	32.687.774
Остале краткорочне обавезе	4.030.206	7.927.305	-	11.957.511
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	1.086.902	1.086.904	-	2.173.806
Обавезе по основу пореза на додатну вриједност	11.497.517	-	(11.497.517)	-
	<u>37.632.948</u>	<u>120.745.700</u>	<u>(90.627.489)</u>	<u>67.751.159</u>
<b>ПОСЛОВНА ПАСИВА</b>	<b><u>302.994.618</u></b>	<b><u>450.687.667</u></b>	<b><u>(90.627.489)</u></b>	<b><u>663.054.796</u></b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2019. године**  
**42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ**

**41.1 Управљање капиталом**

Циљ управљања капиталом је да Група 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 Групе 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 Групе испитују структуру капитала на годишњем нивоу. Не постоје никакви екстерно наметнути захтјеви по питању адекватности капитала Групе.

**42.1.1. Рацио укупне задужености према капиталу**

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

	<b>У ВАМ</b>		
	<b>Година која се завршава</b>		
	<b>31. децембар 2019.</b>	<b>31. децембар 2018.</b>	<b>01. јануар 2018.</b>
			<i>Кориговано</i>
Задуженост а)	138.513.544	109.784.735	67.883.478
Готовина и готовински еквиваленти	(199.887)	(224.481)	(2.442.337)
Нето задуженост	<u>138.313.657</u>	<u>109.560.254</u>	<u>65.441.141</u>
Капитал б)	402.606.159	406.854.655	410.201.745
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u><b>0,3435458</b></u>	<u><b>0,2692860</b></u>	<u><b>0,159534034</b></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 напмени 3 ових финансијских извјештаја.

**42.1.3. Категорије финансијских инструмената**

Категорије финансијских инструмената су приказане у наредној табели:

	<b>У ВАМ</b>		
	<b>Година која се завршава</b>		
	<b>31. децембар 2019.</b>	<b>31. децембар 2018.</b>	<b>01. јануар 2018.</b>
<b>Финансијска имовина</b>			<i>Кориговано</i>
Дугорочни финансијски пласмани	-	2.793	6.471
Краткорочни финансијски пласмани	6.272	7.158	512.348
Потраживања од купаца	29.954.739	24.769.964	4.650.205
Остала потраживања	544.986	368.318	314.374
Готовина и готовински еквиваленти	199.887	224.481	2.442.337
	<u><b>30.705.884</b></u>	<u><b>25.372.714</b></u>	<u><b>7.925.735</b></u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2019. године**  
**42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)**

**а. Управљање капиталом (наставак)**

	У ВАН		
	Година која се завршава		
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>01. јануар 2018.</u>
			<i>Кориговано</i>
<b>Финансијске обавезе</b>			
Дугорочни кредити	116.047.075	93.359.735	60.043.200
Текуће доспијеће дугорочних кредита	22.466.469	16.425.000	7.840.278
Краткорочни кредити	-	4.000.000	8.000.000
Обавезе према добављачима	43.611.105	32.687.774	24.629.651
Остале краткорочне обавезе	7.376.113	11.957.511	8.467.104
	<b><u>189.500.762</u></b>	<b><u>158.430.020</u></b>	<b><u>108.980.233</u></b>

**42.2. Циљеви управљања финансијским ризицима**

У свом редовном пословању, Група 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 Групи је усмјерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Групе у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта. Управљање ризицима дефинисано је рачуноводственим политикама Групе.

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

**(1) Тржишни ризик**

*(а) Ризик од промјене курса страних валута*

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

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

	У ВАН			
	Година која се завршава			
	Потраживања		Обавезе	
	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>31. децембар 2019.</u>	<u>31. децембар 2018.</u>
ЕУР	1.175.335	8.684	26.766.519	14.718.696
РСД	6.847	6.307		-
СДР		-	6.760.758	6.252.598
УСД	55	111		-
ЈПУ	221.464	-	164.499.787	103.246.107
ХРК	539	542		-
	<b><u>1.404.240</u></b>	<b><u>15.644</u></b>	<b><u>198.027.064</u></b>	<b><u>124.217.401</u></b>

## **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 Групе 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*

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

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

Ризик Групе од промјена фер вриједности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених дугорочних кредита од банака. Кредити примљени по промјењивим каматним стопама излаже Група 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.

Група 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 2019. године била већа/мања за 1 процентни поен на годишњем нивоу, уз остале непромијењене варијабле, нето губитак Групе за годину која се завршава на дан 31. децембра 2019. године био би већи/мањи за износ од 1.134.148 ВАМ (2018. године: 843.584 ВАМ), као резултат већег/мањег расхода од камата.

#### *(в) Ризик од промјене цијена капитала*

Група није изложена значајнијем ризику од промјена цијена власничких хартија од вриједности с обзиром да Група 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 успеха.

Група 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 Група 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 Групе. За управљање ризиком ликвидности одговорно је руководство Грише које је успоставило одређене процедуре у вези са дугорочним и краткорочним управљањем ризиком ликвидности. Група 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 КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)**

**42.2. Циљеви управљања финансијским ризицима (наставак)**

Група 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.

Група не користи финансијске деривате.

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

<i>Финансијска имовина</i>	<b>до 1 мјесец</b>	<b>1-3 мјесеца</b>	<b>3-12 мјесеци</b>	<b>1-5 година</b>	<b>Укупно</b>
<b>31. децембар 2019.</b>					
Некаматносна	<u>29.007.277</u>	<u>815.724</u>	<u>343.225</u>	<u>539.658</u>	<u>30.705.884</u>
	<u><b>29.007.277</b></u>	<u><b>815.724</b></u>	<u><b>343.225</b></u>	<u><b>539.658</b></u>	<u><b>30.705.884</b></u>
<b>31. децембар 2018.</b>					
Некаматносна	<u>24.207.691</u>	<u>606.963</u>	<u>261.214</u>	<u>296.846</u>	<u>25.372.714</u>
	<u><b>24.207.691</b></u>	<u><b>606.963</b></u>	<u><b>261.214</b></u>	<u><b>296.846</b></u>	<u><b>25.372.714</b></u>
<b>1. јануар 2018</b>					
Некаматносна	<u>4.930.069</u>	<u>870.252</u>	<u>586.115</u>	<u>1.539.299</u>	<u>7.925.735</u>
	<u><b>4.930.069</b></u>	<u><b>870.252</b></u>	<u><b>586.115</b></u>	<u><b>1.539.299</b></u>	<u><b>7.925.735</b></u>
<i>Финансијске обавезе</i>	<b>до 1 мјесец</b>	<b>1-3 мјесеца</b>	<b>3-12 мјесеци</b>	<b>1-5 година</b>	<b>Укупно</b>
<b>31. децембар 2019.</b>					
Некаматносна	<u>11.949.910</u>	<u>16.034.859</u>	<u>23.002.449</u>		<u>50.987.218</u>
Фиксна каматна стопа	<u>1.533.511</u>	<u>3.805.992</u>	<u>15.223.970</u>	<u>1.902.996</u>	<u>22.466.469</u>
Варијабилна каматна стопа	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>116.047.075</u>	<u>116.047.075</u>
	<u><b>13.483.421</b></u>	<u><b>19.840.851</b></u>	<u><b>38.226.419</b></u>	<u><b>117.950.071</b></u>	<u><b>189.500.762</b></u>
<b>31. децембар 2018.</b>					
Некаматносна	<u>33.676.875</u>	<u>8.468.541</u>	<u>2.499.870</u>	<u>-</u>	<u>44.645.286</u>
Фиксна каматна стопа	<u>881.779</u>	<u>1.763.558</u>	<u>7.936.011,00</u>	<u>4.000.000</u>	<u>14.581.348</u>
Варијабилна каматна стопа	<u>486.971</u>	<u>973.940</u>	<u>4.382.740</u>	<u>93.359.735</u>	<u>99.203.386</u>
	<u><b>35.045.625</b></u>	<u><b>11.206.039</b></u>	<u><b>14.818.621</b></u>	<u><b>97.359.735</b></u>	<u><b>158.430.020</b></u>
<b>1. јануар 2018.</b>					
Некаматносна	<u>19.888.584</u>	<u>6.474.240</u>	<u>6.733.931</u>	<u>-</u>	<u>33.096.755</u>
Фиксна каматна стопа	<u>519.524</u>	<u>1.039.054</u>	<u>12.675.743</u>	<u>286.042</u>	<u>14.520.363</u>
Варијабилна каматна стопа	<u>109.993</u>	<u>219.986</u>	<u>989.936</u>	<u>60.043.200</u>	<u>61.363.115</u>
	<u><b>20.518.101</b></u>	<u><b>7.733.280</b></u>	<u><b>20.399.610</b></u>	<u><b>60.329.242</b></u>	<u><b>108.980.233</b></u>

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 КОНСОЛИДОВАНЕ 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 Групе, што ће резултовати финансијским губитком Групе. Група је усвојила 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.

Група је изложена кредитном ризику у ограниченој мјери. Обезбјеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мјера и активности на нивоу Групр.

Поред тога, Група 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 Групе 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.		BAM
	Књиговод- ствена вриједност	Фер вриједност	Књиговод- ствена вриједност	Фер вриједност	Књиговод- ствена вриједност	Фер вриједност	
<b>Финансијска имовина</b>							
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	29.954.739	29.954.739	24.769.964	24.769.964	4.650.205	4.650.205	
Остала потраживања	544.986	544.986	368.318	368.318	314.374	314.374	
Готовина и готовински еквиваленти	199.887	199.887	224.481	224.481	2.442.337	2.442.337	
	<b>31.867.390</b>	<b>31.867.390</b>	<b>26.534.220</b>	<b>26.534.220</b>	<b>9.087.241</b>	<b>9.087.241</b>	
<b>Финансијске обавезе</b>							
Дугорочни кредити	116.047.075	116.047.075	93.359.735	93.359.735	60.043.200	60.043.200	
Текуће доспијеће дугорочних кредита	22.466.469	22.466.469	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	43.611.105	43.611.105	32.687.774	32.687.774	24.629.651	24.629.651	
Остале краткорочне обавезе	7.376.113	7.376.113	11.957.511	11.957.511	8.467.104	8.467.104	
	<b>189.500.762</b>	<b>189.500.762</b>	<b>158.430.020</b>	<b>158.430.020</b>	<b>108.980.233</b>	<b>108.980.233</b>	

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

- За краткорочне пласмане, позајмице и обавезе, књиговодствена вриједност је приближна фер вриједност због њиховог кратког рока доспијећа.
- За дугорочне кредитне 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 КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ**

Група 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). Група је у складу са наведеном законском регулативом, прије сачињавања годишњих финансијских извјештаја преузела активности на усглашавању потраживања и обавеза на дан 31.12.2019. године.

*а) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца повезаних правних лица на дан 31.12.2019. године (РиТЕ Угљевиќ)*

<b>Редни број</b>	<b>Купац (повезано правно лице)</b>	<b>Извод отворених ставки</b>
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.	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електро-Бијељина" а.д. Бијељина	ИОС потврђен
4.	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електрокрајина" а.д. Бања Лука	ИОС потврђен
5.	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Хидроелектране на Дрини" а.д.Вишеград	ИОС послат, нисмо добили одговор
6.	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "РиТе Гацко" а.д. Гацко	ИОС потврђен
7.	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП Хидроелектране на Требишњици" а.д.Требиње	ИОС послат, нисмо добили одговор
8.	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Хидроелектране на Врбасу" а.д.Мркоњић Град	ИОС потврђен
9.	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електро-Добој" а.д. Добој	ИОС потврђен
10.	МХ ЕРС МП а.д. Требиње ЗП "Електро Херцеговина" а.д. Требиње	ИОС потврђен
11.	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 КОНСОЛИДОВАНЕ 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 (РиТЕ Угљевик)*

	<b>Купац у земљи</b>	<b>Извод отворених ставки</b>
1.	Термоелектро д.о.о. Брчко	Потврђен
2.	Милкус д.о.о. Пале	Потврђен
3.	Спортинг МБ д.о.о. Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
4.	Илић трговина д.о.о. Зворник	Потврђен
5.	Троја континентал Угљевик	ИОС послати, нисмо добили одговор
6.	ОШ Алекса Шантић Угљевик	Оспорен на износ од 13.322.18 КМ у нашу корист
7.	Орбид д.о.о. Угљевик	ИОС послати, нисмо добили одговор
8.	Бумеранг балкан д.о.о. угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
9.	Боки-промет д.о.о. Зеница	Потврђен
10.	Корунд 2004 д.о.о. Источно Сарајево	ИОС послат, нисмо добили одговор
11.	Бова д.о.о. Источно Сарајево	ИОС послат, нисмо добили одговор
12.	Агрокоп д.о.о. Угљевик	Потврђен
13.	Вевел д.о.о. Угљевик	Потврђен
14.	Нешковић д.о.о. Бијељина	Потврђен
15.	Ц.И.Б О.С. Д.О.О. Илијаш	Потврђен
16.	Зтр Еко Радекс Бијељина	ИОС послат, нисмо добили одговор
17.	33 Угљевик	Потврђен
18.	Сава комерц д.о.о. Брчко	Потврђен
19.	Милић мих д.о.о. Бијељина	ИОС послат, нисмо добили одговор
20.	М:тел а.д. Бања Лука	ИОС послат, нисмо добили одговор
21.	Ецо траде д.о.о. Градишка	Потврђен
22.	Емонт д.о.о. Бијељина	Потврђен
23.	Фресх -самоуслужни апарати д.о.о. Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
24.	Мистер плус д.о.о. Брчко	ИОС враћен, непозната адреса
25.	В-груп д.о.о. Брчко	Потврђен
26.	Аутоматиц схоп т.р. Бијељина	ИОС послат, нисмо добили одговор
27.	Рада и Стефан стр. Угљевик	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
28.	Моби-Клиника стр. Угљевик	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
29.	Color Trade д.о.о. Угљевик	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
30.	Бифе Амор Угљевик	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
31.	Грађење д.о.о. Угљевик	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
32.	Трговина Лопаре	ИОС послат раније, нисмо добили одговор
33.	33 Трнова	ИОС послат раније.Оспорен на износ од 25.534.41 КМ у нашу корист
34.	33 Ратко Перић Прибој	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 КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНХ СТАВКИ (наставак)**

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

РБ	Купац из иностранства	Извод отворених ставки
1.	Ganges international д.о.о. Београд	Потврђен
2.	Термика Београд а.д. Београд	Потврђен

*г) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима у земљи (РиТЕ Угљевик)*

РБ	Добављач – дати аванси	Извод отворених ставки
1.	САВЕЗ РАЧУНОВОЂА И РЕВИЗОРА РС Бања Лука	Потврђен
2.	Аутопутеви РС Ј.П. Бања Лука	Потврђен
3.	М:ТЕЛ ТЕЛЕКОМУНИКАЦИЈЕ РС Бања Лука	ИОС послат, није стигао одговор.
4.	МОЈИЋ д.о.о. БИЈЕЉИНА	ИОС послат, није стигао одговор.
5.	INFOCOM д.о.о. Бања Лука	ИОС послат, није стигао одговор.
6.	Антуновић АГС Орашје	ИОС послат, није стигао одговор.
7.	Теиком БИХ Сарајево	Потврђен
8.	Еникон Градња д.о.о. Зворник	ИОС послат, није стигао одговор.
9.	Технолошки Факултет Зворник	ИОС послат, није стигао одговор.
10.	Елнос д.о.о. БЛ	Потврђен
11.	САС д.о.о. Прибој	Оспорен за износ од 36.90 КМ
12.	Рударски инстиут Приједор	ИОС послат, није стигао одговор.
13.	Есо group д.о.о. Бања Лука	Потврђен
14.	Камер Комерц д.о.о. Илиџа	ИОС послат, није стигао одговор.
15.	РАД Бијељина	ИОС послат раније, није стигао одговор
16.	Нискоградња д.о.о. Угљевик	ИОС послат раније, није стигао одговор
17.	Ратко Перић 33 Прибој	ИОС послат раније, није стигао одговор
18.	Катапилар Соколац	ИОС послат раније, није стигао одговор
19.	Техногас Пале	ИОС послат раније, није стигао одговор
20.	21. Новембар Зворник	ИОС послат раније, није стигао одговор
21.	Сузу Теслић	ИОС послат раније, није стигао одговор

*д) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима из иностранства (РиТЕ Угљевик)*

РБ	Добављач из иностранства – дати аванс	Извод отворених ставки
1.	Нови Астакос д.о.о Београд	Потврђен
2.	Југословенски коми. за површинску експлоатацију Београд	ИОС послат, није стигао одговор.
3.	Sky Multicom д.о.о. Београд	Оспорен за износ 8.507,86 КМ
4.	Ауто сервис Мерцедес Бенз Мартинци	ИОС послат, није стигао одговор.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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 (РиТЕ Угљевик)

РБ	Назив	Извод отворених ставки
1.	Фонд здравственог осигурања	ИОС потврђен

е) Преглед усаглашених Извода отворених ставки са банкама (РиТЕ Угљевик)

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

**31. децембар 2019. године**

**43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНХ СТАВКИ (наставак)**

**е) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки (РиТЕ Угљевик)**

<b>432 - ДОБАВЉАЧИ ИЗ РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ</b>			
<b>Р.Б.</b>	<b>ДОБАВЉАЧ</b>	<b>ИОС</b>	<b>Напомена</b>
1.	Бањалучка Берза АД Бања Лука	Потврђен	
2.	ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР ХОВ	Потврђен	
3.	ЦЕНТАР ДИЗЕЛ МОТОРА д.о.о.	Потврђен	
4.	Електромонтажа д.о.о.Требиње	Потврђен	
5.	Елнос БЛ д.о.о. Електроенергетика	Потврђен	
6.	ГЛАС СРПСКЕ а.д. Бања Лука	Потврђен	
7.	ЛАНАЦО д.о.о. Бања Лука	Оспорен	ИОС са ЛАНАЦО д.о.о. Бања Лука оспорен за износ од 37.249,38 КМ.
8.	МОНТИНГ- ЕНЕРГЕТИКА д.о.о.Требиње	Потврђен	
9.	НЕСТРО ПЕТРОЛ а.д. Бања Лука	Оспорен	ИОС са НЕСТРОПЕТРОЛ а.д. Бања Лука оспорен за износ 110,11 КМ.
10.	ПОШТЕ СРПСКЕ а.д.	Потврђен	
11.	ЛАДА АУТО д.о.о - БАЊА ЛУКА	Потврђен	
12.	Антикорозија Гацко	Потврђен	
13.	Завод Орао Бијељина	Потврђен	
14.	NEW SANATRON	Потврђен	
15.	АТОС ОСИГУРАЊЕ а.д. Бијељина	Потврђен	
16.	ЕКО-БЕЛ д.о.о.	Потврђен	
17.	EIV INTERNATIONALE а.д. Бања Лука	Потврђен	
18.	ВИЗИОН д.о.о. Рогатица	Потврђен	
19.	ЕУРОСАН д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
20.	ЕТНО СЕЛО СТАНИШИЋИ	Потврђен	
21.	СЕКТОР АДС д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
22.	Институт за воде д.о.о.	Потврђен	
23.	ИРМ- БОР д.о.о. Зворник	Потврђен	
24.	ТАЛИЈА д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
25.	ЦЕНТАР ЗА ПРОФЕСИОНАЛНУ РЕХАБИЛИТАЦ	Потврђен	
26.	Тригма д.о.о.Бања Лука	Потврђен	
27.	ШЕСТИ НОВЕМБАР д.о.о. Зворник	Потврђен	
28.	И.Д. "ЕУРОБЛИЦ ПРЕСС" д.о.о.	Потврђен	
29.	ИНТЕРГАЈ д.о.о. Бијељина	Оспорен	ИОС са ИНТЕРГАЈ д.о.о. Бијељина оспорен за износ 177,00 КМ.
30.	Енпро	Потврђен	
31.	МЕРИДИАН а.д. Бања Лука	Оспорен	ИОС са МЕРДИАН а.д. Бања Лука оспорен за износ од 40.098,90 КМ.
32.	WALTER д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
33.	Белаз премар Сервис Угљевик	Потврђен	
34.	ТРИ БЕСТ д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
35.	ОПТИМА ГРУПА д.о.о. Бања Лука	Оспорен	ИОС са ОПТИМА ГРУПА д.о.о. Бања Лука оспорен на износ 1,16 КМ
36.	ЕНИКОН-МОНТ д.о.о. Зворник	Потврђен	
37.	ЗП КОМЕРЦ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
38.	МИЛОЈЕВИЋ ГИЉЕ-ГАС д.о.о. Бијељин	Оспорен	ИОС са МИЛОЈЕВИЋ ГИЉЕ ГАС д.о.о. Бијељина оспорен на износ 245,70 КМ.
39.	ЛАЗАРЕВИЋ ПРОМ ДОО	Потврђен	
40.	БГ-ЕЛЕКТРОНИК д.о.о. Бијељина	Потврђен	
41.	МЕДАЉОН-ПРОМЕТ д.о.о.	Потврђен	
42.	ХЕМИЈА д.о.о. Бијељина	Потврђен	
43.	СОРІТРАДЕ ДОО	Потврђен	
44.	УСЛУГЕ ДОО	Потврђен	
45.	SONI & COMPUTERS д.о.о.	Потврђен	
46.	РУДИНГ д.о.о. Угљевик	Потврђен	
47.	ТЕХНОСИСТЕМ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
48.	СИМ ЈИП	Потврђен	
49.	ЛОВАЦ РЕСТОРАН СУР	Потврђен	
50.	ПРИЗМА д.о.о. Бијељина	Потврђен	
51.	ДОМ ЗДРАВЉА УГЉЕВИК ЈЗД	Потврђен	

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНХ СТАВКИ (наставак)**

**е) Преглед усаглашених и оспорених Извода отворених ставки (РИТЕ Угљевик)**

52.	КОМПРЕД А.д. Угљевик	Оспорен	ИОС са Компред а.д. Угљевик оспорен на износ од 1.287,00 КМ
53.	СЕМБЕРИЈА ТРАНСПОРТ	Потврђен	
54.	ПРОФИ-МОНТ д.о.о. Угљевик	Потврђен	
55.	ЕМОНТ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
56.	БОРС-ПРЕПОРОД ДОО	Потврђен	
57.	ГРАЂАПРОМЕТ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
58.	ТЕХНИЧКА ЗАШТИТА ДОО	Потврђен	
59.	ЛУХ ЦОММЕРЦЕ РАДИО СКАЛА ДОО	Потврђен	
60.	МИКАР д.о.о. Бијељина	Потврђен	
61.	БСБ- БОЖИЋ з.р. Бијељина	Потврђен	
62.	СРНА НОВИНСКА АГЕНЦИЈА а.д. Бијељина	Потврђен	
63.	ЈЗУ ИНСТИТУТ ЗА ЈАВНО ЗДРАВСТВО	Потврђен	
64.	АСТРА МЕДИА ДОО	Потврђен	
65.	БИЈЕЉИНА ПУТ д.о.о.	Потврђен	
66.	ЕУРО СТИЛ МК д.о.о. Бијељина	Потврђен	
67.	АГ д.о.о. угљевик	Потврђен	
68.	ЗЗ УГЉЕВИК	Потврђен	
69.	ИНИПРОМ ДОО	Потврђен	
70.	АНГ д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
71.	ТОРЛАКОВИЋ УР	Потврђен	
72.	ЕТМАХ д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
73.	АЛТЕРНАТИВНА ТЕЛЕВИЗИЈА д.о.о.	Потврђен	
74.	ТАМАРИС - ЦОМПАЊУ д.о.о.	Потврђен	
75.	Телрад НЕТ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
76.	МОНАЦО д.о.о.	Потврђен	
77.	ROYAL COMPANU д.о.о. Бијељина	Потврђен	
78.	КЕФО д.о.о. Источно Сарајево	Потврђен	
79.	ВИТИНКА а.д.	Потврђен	
80.	ЦЕНТРОНИХ д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
81.	Супер Петрол доо	Потврђен	
82.	АУТОРАД д.о.о. Пелагићево	Потврђен	
83.	ГЛОБУС ТИМ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
84.	МИНЕРВА д.о.о. ПЈ Хотел Дрина	Оспорен	ИОС са МИНЕРВА д.о.о. ПЈ Хотел Дрина Бијељина оспорен за износ од 254,20 КМ.
85.	ТЕРМО КОНТРОЛ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
86.	ПАРТНЕР д.о.о. Бијељина	Потврђен	
87.	ПРОИНТЕР ИТСС д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
88.	ЈОВИЋ С&Д д.о.о. Угљевик	Потврђен	
89.	МАСТЕР ИНЖИЊЕРИНГ д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
90.	АУТО СТАКЛА ИВАНИЋ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
91.	ИНИЦИЈАЛ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
92.	COMSAR ENERGY RS Бања Лука	Потврђен	
93.	АСИА д.о.о. Козарска Дубица	Потврђен	
94.	GRANT THORNTON д.о.о. Бања Лука	Потврђен	
95.	САН МАРЦО д.о.о. Бијељина	Потврђен	
96.	МЕПЛАСТ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
97.	БОРИК д.о.о. Бијељина	Потврђен	
98.	МГ СТЕВАНОВИЋ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
99.	МБ МОНТ- ИНВЕСТ д.о.о. Угљевик	Потврђен	
100.	ДЕСПОТОВИЋ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
101.	ГЕОВИС д.о.о. Бијељина	Потврђен	
102.	ЕУРОХЕРЦ ОСИГУРАЊЕ д.д.	Потврђен	
103.	МН-ФЛЕХ д.о.о.	Потврђен	
104.	СЛОБОПРОМ д.о.о. ПЈ Хотел Јелена	Потврђен	
105.	ВВ ПРОМ т.р. Бијељина	Потврђен	
106.	БРАЋА ЛАЗИЋ д.о.о. Бијељина	Потврђен	
107.	Б- АТЛАНТИДА с.у.р. Угљевик	Потврђен	

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2019. године**  
**43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ**

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

433 – ДОБАВЉАЧИ ИЗ ФЕДЕРАЦИЈЕ БИХ			
Р.Б.	ДОБАВЉАЧ	ИОС	Напомена
1.	АХ-SOLING d.o.o. Grude	Потврђен	
2.	INTER- COM d.o.o. Zenica	Потврђен	
3.	ЈП ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА БиХ д.д.	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.	ПРИВРЕДНА ШТАМПА д.о.о.	Потврђен	
5.	ЈП НИО СЛУЖБЕНИ ЛИСТ БИХ	Потврђен	
6.	СПОЉНОТРГОВИНСКА КОМОРА БИХ	Потврђен	
7.	МИБО КОМУНИКАЦИЈЕ д.о.о. Сарајево	Потврђен	
8.	Теиком БХ Сарајево	Потврђен	
9.	РЕФАМ ЦРЕАТИВЕ СОЛУТИОНС д.о.о.	Потврђен	
10.	ТЕКНОХГРОУП ВН д.о.о. Сарајево	Потврђен	
11.	TREASURE д.о.о. Зеница	Потврђен	
12.	ВАТРОСТАЛАЦ д.о.о. Тузла	Потврђен	
13.	Ферхем Лукавац Тузла	Потврђен	
14.	ERAX-INVEST д.о.о. Бановићи	Потврђен	
15.	ХЕМИЈА ПАТЕНТИНГ д.о.о. Лукавац	Потврђен	
16.	ДИТ д.о.о. Тузла	Потврђен	
17.	ЕЛЕКТРОРЕМОНТ д.д.	Потврђен	
18.	ИНГРАМ ДОО	Потврђен	
19.	ИНДУСТРИЈА 4Б ДОО	Потврђен	
20.	ЕН-УНИОН ДОО	Потврђен	
21.	ЕУРО МЕТАЛИ д.о.о. Добој Југ	Потврђен	
22.	ЕЛЦОМ д.о.о. Тузла	Потврђен	
23.	ИГВ ИЗОЛАТЕР д.о.о.	Потврђен	
24.	Ц.И.А.К. д.о.о. Сарајево	Потврђен	
25.	АОП-МИШ д.о.о. Тузла	Потврђен	
26.	РЕМЕХ д.о.о. Тузла	Потврђен	

434 – ДОБАВЉАЧИ ИЗ БРЧКО ДИСТРИКТ			
Р.Б.	НАЗИВ	ИОС	Напомена
1.	ТЕРМОЕЛЕКТРО д.о.о. Брчко	Потврђен	
2.	ТИМКО д.о.о. Брчко	Потврђен	
3.	ТЕХНОИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о. Брчко	Потврђен	
4.	ГРУБИН ЕХПОРТ-ИМПОРТ ДОО	Потврђен	
5.	АУТО-ИН ДОО	Оспорен	ИОС са АУТО ИН д.о.о. оспорен за износ од 256,65 КМ
6.	COLLONIA ДОО	Потврђен	
7.	ТЕХНОМОНТ д.о.о. Брчко	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.	ЕМТелектро инжењеринг д.о.о.	Потврђен	
9.	КБА СЕРВИС д.о.о. Брчко	Потврђен	
10.	СЛОБОПРОМ С д.о.о. Брчко	Потврђен	
11.	ЕНЕРГО СИСТЕМ д.о.о. Брчко	Потврђен	

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



**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ**

*ж) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца у земљи по основу испоруке топлотне енергије на дан 31.12.2019. године (Термонова)*

Редни број	20101 - Купац (повезано правно лице)	Извод отворених ставки
1.	Компред а.д.	ИОС потврђен
2.	КС Ранка, Ранка Бодирога с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
3.	РУ за геодетске и имо. прав. послове	ИОС потврђен
4.	Пореска управа РС РЈ Угљевик	ИОС потврђен
5.	СУР "Троја - continental"	ИОС враћен, непозната адреса
6.	СР Фантази	ИОС враћен, непозната адреса
7.	ОО СДС	ИОС послат, нисмо добили одговор
8.	ФЗО РС РЈ Угљевик	ИОС потврђен
9.	Фонд ПИО РС	ИОС послат, нисмо добили одговор
10.	ДОО "Lux Commerce"	ИОС послат, нисмо добили одговор
11.	СУР Бифе Амор	ИОС послат, нисмо добили одговор
12.	ЗУ Апотека Блашко Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
13.	Боробор-Боро Васић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
14.	Рудинг доо	ИОС потврђен
15.	ОО СНСД	ИОС послат, нисмо добили одговор
16.	ДОО Комби транс	ИОС потврђен
17.	Доо ЕКО Бијељина	ИОС послат, нисмо добили одговор
18.	МХ ЕРС МП а.д. Требиње - ЗЕДП Електро Бијељина а.д.	ИОС оспорен
19.	ТР Плус II Љиљана Алексић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
20.	ДОО "Bet live"	ИОС послат, нисмо добили одговор
21.	СТР Ђукић	ИОС послат, нисмо добили одговор
22.	СЗР Посластичарница Калимеро	ИОС послат, нисмо добили одговор
23.	ДОО "Ignolux"	ИОС послат, нисмо добили одговор
24.	СЗР Електроремонт	ИОС послат, нисмо добили одговор
25.	ДОО САС	ИОС послат, нисмо добили одговор
26.	АД Семберија транспорт а.с.	ИОС потврђен
27.	СУР Б- Атлантида Јовановић Жељко с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
28.	ТКР Зоца Јовић Зора с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
29.	СТР Елмат Трговачки центар	ИОС послат, нисмо добили одговор
30.	СР Моби клиника	ИОС враћен, непозната адреса
31.	ФР Стил Бенковић Зорица с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
32.	ФР за жене Слађана Поповић Слађана с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
33.	фРЖ Естетик Тодоровић Гордана с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
34.	ДОО Гајић - пром	ИОС послат, нисмо добили одговор
35.	АД Ветеринарска станица Угљевик	ИОС потврђен
36.	СУР Мајдан	ИОС послат, нисмо добили одговор
37.	ДОО АГ	ИОС потврђен

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

**43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ**

*ж) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца у земљи по основу испоруке топлотне енергије на дан 31.12.2019. године (Термонова) (наставак)*

38.	ДОО Услуге	ИОС послат, нисмо добили одговор
39.	СЗР Мобил М	ИОС враћен, непозната адреса
40.	ФР Р- Аманс	ИОС послат, нисмо добили одговор
41.	СТР Гага	ИОС оспорен
42.	ТР Супермаркет II Наташа Јешић с.п.	ИОС враћен, непозната адреса
43.	ЗУ Стоматолошка амбуланта Дамјановић	ИОС послат, нисмо добили одговор
44.	СУР бифе Каскада	ИОС послат, нисмо добили одговор
45.	ТР Кала Драгиња Шарић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
46.	МР Дакић Живан Дакић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
47.	ТР МС-пром и ТР МС-пром БН Сениша Секулић с.п.	ИОС потврђен
48.	ДОО Театар	ИОС послат, нисмо добили одговор
49.	ДОО Агро-Ђурић	ИОС послат, нисмо добили одговор
50.	ДОО Будућност	ИОС потврђен
51.	СФР Фото Томић	ИОС послат, нисмо добили одговор
52.	ДОО "Dragičević company"	ИОС послат, нисмо добили одговор
53.	ДОО МКД Микрофин	ИОС послат, нисмо добили одговор
54.	УР "X- Derbi" Угљевик Сања Илић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
55.	ТР и Комисион Мими Лазич Мирјана с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
56.	ДОО Спортинг - МБ	ИОС потврђен
57.	ДОО Мил - пек	ИОС враћен, непозната адреса
58.	Сигнал Стевановић Драгана с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
59.	СЗКР Грамер	ИОС послат, нисмо добили одговор
60.	ДОО "Mozart"	ИОС потврђен
61.	СУР - Окно- 3	ИОС послат, нисмо добили одговор
62.	ТР Уна Стојановић Гордана с.п.	ИОС враћен, непозната адреса
63.	СТР Рада и Стефан	ИОС послат, нисмо добили одговор
64.	ТР М-стил Чутурић Пантелија с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
65.	ТР "Migex" с.п. Мирић Јованка	ИОС послат, нисмо добили одговор
66.	СФР Глорија	ИОС послат, нисмо добили одговор
67.	ФРЖ Ђоле Капикул Мирјана с.п. Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
68.	ФР Боки	ИОС послат, нисмо добили одговор
69.	ДОО Алфа бутик	ИОС враћен, непозната адреса
70.	ТР Пајо-БМБ Чутурић Горан с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
71.	ТКР Маја Јовичић Славица с.п. Угљевик	ИОС враћен, непозната адреса
72.	ОО Српска радикална странка РС	ИОС послат, нисмо добили одговор
73.	ССР "Staklo LUX"	ИОС послат, нисмо добили одговор
74.	ПУЗЗ - Привредник	ИОС послат, нисмо добили одговор
75.	ТР Сноп Бенковић Бобан с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
76.	СМР месара Дакић Живан Дакић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
77.	Завод за запошљавање	ИОС потврђен
78.	ДОО Борс - препород	ИОС потврђен
79.	Хотел Атлас Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

<b>43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ</b>		
<b>ж) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца у земљи по основу испоруке топлотне енергије на дан 31.12.2019. године (Термонова) (наставка)</b>		
80.	ЗУ С А Др Милијана Мићановић	ИОС послат, нисмо добили одговор
81.	ДОО Адмира спорт пј Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
82.	Доо Сладолед мајстор РС	ИОС враћен, непозната адреса
83.	СУР "Continental plus"	ИОС послат, нисмо добили одговор
84.	ТР "IN Best" Илић Слађана с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
85.	ДОО "Dragičević company - MD shop2"	ИОС послат, нисмо добили одговор
86.	ЗУ Др Снежа	ИОС потврђен
87.	Европа Дечај Пајтим с.п.	ИОС враћен, непозната адреса
88.	ТР Зоца - 2 Јовић Зора с.п.	ИОС оспорен
89.	ДОО Сам- коп	ИОС послат, нисмо добили одговор
90.	Сервис за рач. Привредник	ИОС послат, нисмо добили одговор
91.	СУР бифе "Net-cafe"	ИОС враћен, непозната адреса
92.	ТР Ина	ИОС враћен, непозната адреса
93.	УР Еурека Владић Драган с.п. Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
94.	О- Ања Миловановић Славица с.п	ИОС послат, нисмо добили одговор
95.	ЗУ Здравље Др Срејко Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
96.	УР "Puzzle " Спасојевић Перица с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
97.	ТР Ђоле 2	ИОС послат, нисмо добили одговор
98.	Социјалистичка партија РС	ИОС послат, нисмо добили одговор
99.	ДОО Слот г- пј Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
100.	АШ Цвале	ИОС послат, нисмо добили одговор
101.	ДОО Техно инжинјеринг	ИОС послат, нисмо добили одговор
102.	ДОО Ам спорт Бања Лука	ИОС послат, нисмо добили одговор
103.	ДОО Неста	ИОС послат, нисмо добили одговор
104.	ТР Гарден Тодоровић Ваја с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
105.	Гејша Симикић Мирјана с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
106.	С- Марјана Симеуновић Марјана с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
107.	Јеа Ђукић Невенка с.п.	ИОС враћен, непозната адреса
108.	Српска радикална странка Добој	ИОС послат, нисмо добили одговор
109.	"Техно com" доо Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
110.	"Corto Maltese" доо Перић Михајло с.п. Угљевик	ИОС враћен, непозната адреса
111.	Спокој Торлаковић Јелена с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
112.	"L-Fashion" Лазић Дарко с.п.	ИОС враћен, непозната адреса
113.	Марина Јовановић Снежана с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
114.	Мажестик - Поповић Лјубо с.п.	ИОС враћен, непозната адреса
115.	Мозаик - М Тодоровић Лјилјана с.п.	ИОС враћен, непозната адреса
116.	Алдас доо	ИОС послат, нисмо добили одговор
117.	"Vosata" Ракић Горан с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
118.	Јовић S&D доо Угљевик	ИОС потврђен
119.	Стем Радинка Радивојевић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
120.	Партија демократског прогреса	ИОС послат, нисмо добили одговор
121.	Превента доо Угљевик	ИОС потврђен

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

<b>43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ</b>		
<b>ж) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца у земљи по основу испоруке топлотне енергије на дан 31.12.2019. године (Термонова) (наставак)</b>		
122.	Тотерс доо Источно Сарајево	ИОС потврђен
123.	ТЗР НД Четковић Драган с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
124.	ТР "Color" Митровић Обрен с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
125.	"Sunce - S" Zejnal Qabrati с.п.	ИОС враћен, непозната адреса
126.	АС Драган Мијић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
127.	"Exclusiv M" Мирјана Личанић Јовановић	ИОС враћен, непозната адреса
128.	Интер - градња д.о.о.	ИОС послат, нисмо добили одговор
129.	Демократски народни свез Бања Лука	ИОС послат, нисмо добили одговор
130.	Агенција за развој средњих и малих преудзећа	ИОС послат, нисмо добили одговор
131.	ЗУ Апотека "Eхрега рhаrмасу"	ИОС потврђен
132.	ЗУ Др Срећко Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
133.	ВПК Конто Ђурковић Бранко с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
134.	"Rondell - 2" Милка Симић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
135.	Елпринто Душица Тодић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
136.	ЗУ апотеке "IВ рhаrм"Нови Град АП.49	ИОС послат, нисмо добили одговор
137.	ИТ сервис центар Борислав Зарић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
138.	Севинђ Вевињ Масимова с.п.	ИОС враћен, непозната адреса
139.	ЗУ апотеке "IВ рhаrм"Нови Град АП.50	ИОС потврђен
140.	Код Шумадинца Владимир Јевић с.п.	ИОС враћен, непозната адреса
141.	СУР Домана Бојан Поповић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
142.	Теодора Сања Чутурић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
143.	Крушик доо Бијељина	ИОС враћен, непозната адреса
144.	"Beauty centar" Жељка Миловановић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
145.	Каћа Лјубица Пајић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
146.	МБ монт инвест	ИОС послат, нисмо добили одговор
147.	ТЕА Загорка Манојловић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
148.	"Bодахсо impes" д.о.о.	ИОС потврђен
149.	"Amaretti" Слађана Рикић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
<b>Редни број</b>	<b>201002 - Купац (повезано правно лице)</b>	<b>Извод отворених ставки</b>
1.	МУП РС - Полицијска станица Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
2.	Дјечији вртић Душко Радовић	ИОС потврђен
3.	Центар за социјални рад	ИОС послат, нисмо добили одговор
4.	ЈЗУ Дом здравља Угљевик	ИОС потврђен
5.	Пошта Српске АД Бања Лука	ИОС потврђен
6.	Народна библиотека	ИОС послат, нисмо добили одговор
7.	ЈУ СШЦ Михајло Петровић Алас	ИОС потврђен
8.	ОШ Алекса Шантић	ИОС потврђен
9.	Општина Угљевик-	ИОС оспорен
10.	Центар за културу Филип Вишњић	ИОС оспорен
11.	Општинско удружење пензионера	ИОС послат, нисмо добили одговор
12.	Општина Угљевик - читаоница	ИОС потврђен
13.	Општина Угљевик - ватрогасна јединица	ИОС потврђен

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2019. године**  
**43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ**

*з) Преглед усаглашених Извода отворених ставки са банкама на дан 31.12.2019. године (Термонова)*

Редни број	20101- Банка	Извод отворених ставки
1.	Наша Банка	ИОС потврђен
2.	Банка Српске а.д. Бања Лука	ИОС враћен, непозната адреса
3.	НЛБ Развојна банка а.д. Б.Л. Филијала Бијељина	ИОС послат, нисмо добили одговор
4.	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	ИОС послат, нисмо добили одговор
5.	Нова банка а.д. Бања Лука	ИОС потврђен
6.	Бобар Банка а.д.	ИОС враћен, непозната адреса

*и) Преглед усаглашених и оспорених извода отворених ставки са добављачима из РС на дан 31.12.2019. године (Термонова)*

Редни број	432 - Добављач	Извод отворених ставки
1.	ДОО Кеопс	ИОС послат, нисмо добили одговор
2.	ДОО Еко Бијељина	ИОС послат, нисмо добили одговор
3.	СУР Мајдан	ИОС послат, нисмо добили одговор
4.	ТР МС - Пром и ТР МС- Пром БН Сениша Секулић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
5.	Дунав осигурање АД Бања Лука	ИОС потврђен
6.	ДОО Инфосистем	ИОС потврђен
7.	ЈУЗ Дом Здравља Угљевик	ИОС потврђен
8.	Хотел Атлас Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
9.	М:тел Бања Лука	ИОС послат, нисмо добили одговор
10.	Поште Српске а.д.	ИОС оспорен
11.	Мојић д.о.о.	ИОС потврђен
12.	УР Еурека Владић Драган с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
13.	Нестро петрол ад	ИОС послат, нисмо добили одговор
14.	ЈУ Службени гласник РС	ИОС потврђен
15.	"Техно - сом" доо Угљевик	ИОС послат, нисмо добили одговор
16.	Медљон промет д.о.о.	ИОС потврђен
17.	"Сопитrade" д.о.о.	ИОС послат, нисмо добили одговор
18.	ДОО Превента Угљевик	ИОС потврђен
19.	АПИФ - Агенција за посред. Инф. И фин. Услуге	ИОС послат, нисмо добили одговор
20.	ПСЦ Ватроопрем д.о.о.	ИОС потврђен
21.	ИТ сервис центар Борислав Зарић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
22.	СУР Домана Бојан Поповић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор
23.	"Trimix" д.о.о.	ИОС оспорен
24.	Енерготехника д.о.о.	ИОС послат, нисмо добили одговор
25.	ДОО Астра медиа	ИОС потврђен
26.	Сан-Н Зарић и Р. Јовановић с.п.	ИОС послат, нисмо добили одговор

**43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ**

*ј) Преглед усаглашених и оспорених извода отворених ставки са добављачима из ФБиХ на дан 31.12.2019. године (Термонова)*

Редни број	433 - Добављач	Извод отворених ставки
1.	Глобалхост д.о.о.	ИОС послат, нисмо добили одговор
2.	АСА осигурање Сарајево	ИОС послат, нисмо добили одговор

*к) Преглед усаглашених и оспорених извода отворених ставки са добављачима из Брчко Дистрикта на дан 31.12.2019. године (Термонова)*

Редни број	434- Добављач	Извод отворених ставки
1.	Д.О.О. Модул ИНГ	ИОС потврђен
2.	Техноауто доо ПЈ Пелагићево	ИОС потврђен
3.	Ауторад д.о.о.	ИОС потврђен

### ***Судски спорови***

Група 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 ВАН, без ефеката евентуалних затезних камата и трошкова судских поступака. Предузеће „РиТЕ Угљевик“ 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 наследник друштва "Електрогосподарство Словеније", Марибор, које је пословало у оквиру Словеначке Електропривреде), у укупном износу од 1,483,567,000 ВАН (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 ад нос 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.

#### *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 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.

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

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

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



**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године  
44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)**

***Судски спорови***

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

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

У октобару 2019. године одржано рочиште пред арбитражним вијећем.

Старане у поступку су до 07.02.2020. године 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 ВАН. 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.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)**

**Судски спорови**

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	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

**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 КОНСОЛИДОВАНЕ 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. године 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 је жалбу тужитеља дјелимично усвојио и пресуду Окружног привредног суда у Бијељини од 14.10.2016. године укинуо у дијелу става 1 изреке који се односи на исплату дуга у износу од 677.191,32 КМ, заједно са законском затезном каматом на овај износ почев од 19.10.2012. године 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.

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.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године  
44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)**

**Судски спорови**

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
5.	„Terex-inžinjeri“ 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 (туžilац)	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 којом је одбио у цјелости тужбени захтјев тужиоца те је одбио у цјелости противтужбени захтјев туженог и одлучио да свака странка сноси своје трошкове. Тужилац и тужени уложиле жалбе Вишем привредном суду у Бања Луци и доставили одговоре на жалбе. Виши привредни суд у Бања Луци донио пресуду којом је одбио жалбе тужиоца и туженог и потврдио првостепену пресуду. Тужилац поднио ревизију Врховном суду Републике Српске. Тужени дао одговор на ревизију тужиоца.

Дана 27.03.2019. године, Предузеће је запримило 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.

**Процјена исхода спора:** Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	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.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)**

**Судски спорови**

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	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 (туžilац)	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 (туžilац)	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 Спп 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.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
11.	Јовица Периф 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“ Угљевик. 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 избјегававања 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.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године  
44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)**

**Судски спорови**

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
13.	Ђорђе Поповић 80 0 Рс 105893 19 Рс	Ради поништења Рјешења о престанку радног односа	36.000,00 КМ плус разлика у плати

**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 (тужилац)	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 рјеша предметни спор на начин да плати главни дуг а да тужилац одустане од законских затезних камата.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	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 рјеша предметни спор.

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.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

**Судски спорови**

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	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 <b>(549.447,25 КМ)</b>

**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 noti 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.

**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 тпк поступка стечајни управник 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 намирани 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.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године  
44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

**Судски спорови**

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 cjелости 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.

**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 богаћења	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 прелплаћене накнаде за експроприсане некретности 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 П3 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.



**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године  
44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

**Судски спорови**

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 Перић“ Прибој	Стечајни поступак 59 0 Ст 024886 12 Ст	4.565,27 КМ+камата

**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

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године  
44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

*Судски спорови*

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 апалецини 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.

г) *Преглед активних спорова у којима је „Термо Нова“ д.о.о. Угљевик тужилац закључно са 31. децембром 2019. године*

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Ацо Миловановић	19.3.2019.	350,74 КМ	Рјешење о извршењу је достављено РИТЕ. ОС Бијељина нас је обавјестио да ће послодавац почети са реализацијом извршења 15.08.2019. године. <b><i>РИТЕ још увијек није дозначио никаква средства на име провођења извршења, а провјером у писарници суда установљено је да је предмет одређен у судијиној евиденцији за 25.10.2020. године.</i></b>	Извршење је покренуто на плати извршеника коју исти остварује код РИТЕ Угљевик, и то у односу на трошкове поступка. Послодавац извршеника још увијек није поступио по Рјешењу о извршењу. Провјером са рачуноводством је установљено да још увијек није било уплата од послодавца извршеника.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
"Corto Maltese", вл. Михајло Перић с.п. Угљевик	/	775,32 КМ	Извршене провјере иустановљено да није запослен, није корисник пензије, нема на себи регистрованих моторних возила нити је уписан као власник некретнина.	Није покренуто извршење јер дужник нема имовину погодну за наплату потраживања.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2019. године**  
**44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

*Судски спорови*

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Горан Миљановић	23.08.2019.	1.602,59 КМ + 667,95 КМ	Извршене имовинске провјере и установљено да је исти само регистрован као власник моторног возила.	Није покренуто извршење, јер предметна имовина није погодна за наплату потраживања.
		+ 423,78 КМ		
			Инициран парнични поступак ради наплате потраживања из грејне сезоне 2018/2019.	Плаћена судска такса на тужбу.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
"Јеца", вл. Невенка Ђукић с.п. Угљевик	10.4.2019.	1.076,10 КМ + 201,75 КМ	Поступак извршења на плати коју остварује код СУР Роштиљница "Лако Ђемо" у току у односу на обје пресуде. Донијето Рјешење о извршењу и прослијеђено послодавцу на поступање.	Провјером у суду је установљено да је у оба предмета судија задала евиденцију за дан 20.12.2019. године.
	23.5.2019.			

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Јовица Кнежевић	31.5.2019.	1.297,35 КМ + 194,59 КМ	Извршни поступак покренут на плати коју извршеник остварује код РиТЕ.	Суд још увијек није донио Рјешење о извршењу.
		+ 370,20 КМ		
	29.08.2019.		Тужба послата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	Донијета пресуда због пропуштања и плаћена такса на тужбу и пресуду. Пресуда још увијек није правоснажна.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Лазо Јешић	31.5.2019.	2.244,34 КМ + 997,03 КМ	<b>Због неуспјешне заплане моторног возила предложено одлаганје извршног поступка.</b>	<b>Суд донио Рјешење којим се одлаже извршни поступак до 31.12.2020. године.</b>
		+ 619,69 КМ		
	29.08.2019.		Тужба послата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	Дана 01.11.2019. године суд донио Пресуду због пропуштања.

#### 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

##### Судски спорови

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Јово симеуновић	23.08.2019.	488,35 КМ + 355,64 КМ	Приједлог за извршење послат ОС у Бијељини ради наплате дуга по правоснажним пресудама.	Суд је одбио приговор извршеника као неоснован.
		+ 440,31 КМ		
	28.08.2019.		<i>Основни суд у Бијељини донио пресуду којом је удовољено тужбеном захтјеву тужиоца, те је дужник обавезан да плати новчани износ од 440,31 КМ на име главног дуга са законском затезном каматом и 521,20 КМ на име трошкова парничног поступка.</i>	<i>Суду достављен доказ о плаћеној такси на пресуду.</i>

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Милунка Манојловић	26.9.2019.	734,21 КМ	Достављен од стране суда одговор на тужбу и заказано припремно рочиште за дан 8.1.2020. године.	Тужена у одговору на тужби приговара застари и тврди да је исплаћено дуговање до грејне сезоне 2018/2019.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
"Comsar Energetik" д.о.о. Угљевик		44.026,73 КМ	Поступак по жалби у току, тужени се жалио на пресуду.	Постигнуто је вансудско поравнање, договорено да тужени повуче изјављену жалбу.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Ђука Лукић	15.3.2019.	366,45 КМ	Суд донио Рјешење о извршењу, те доставио информацију да ће се запљена дијела пензије вршити тек након истека 8 мјесеци, јер је иста сада преоптерећена.	Како је дужница измирила главни дуг, повучен приједлог у односу на исти, настављено извршење у погледу трошкова и камата.

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Душанка Пејчиновић	/	363,00 КМ + 574,24 КМ	Није покренут поступак, чекамо правноснажности и друге пресуде која није правноснажна из разлога што достава није била уредна. Тражена нова адреса тужене ради доставе пресуде, међутим према сазнањима клијента иста се налази у иностранству. Уколико суд сам не предузме потребне радње, предложићемо објаву пресуде на огласној табли суда.	Дужница од имовине има само некретнине.
		+ 319,92 КМ		
	23.08.2019.		Тужба послата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019	<b>Тужба се поново вратила са назнаком да је тужена непозната на адреси. Поступајући судија је поново наложио достау на исту адресу дана 19.12.2019. године.</b>

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Милан Петричевић	31.5.2019.	2.289,85 КМ + 1.026,75 КМ	Рјешење о извршењу донијето дана 18.06.2019. године, плаћена такса на рјешење и приједлог.	Извршење покренуто на плати.
		+ 640,11 КМ		
	29.8.2019.		Тужба послата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	Плаћена такса на тужбу.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Жељко Симић	31.5.2019.	2.289,85 КМ + 1.026,75 КМ	Рјешење о извршењу донијето дана 20.6.2019. године.	<b>Одржана и продаја покретних ствари извршеника, а како није било заинтересованих лица, то је тражено одржавање друге продаје.</b>
		+ 640,11 КМ		
	27.8.2019.		Тужба предата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	Плаћена такса на тужбу.

#### 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

##### Судски спорови

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Здравко Игњатовић	5.8.2019.	7.367,05 КМ + 1.122,60 КМ	Донијето Рјешење о извршењу и достављено Фонду ПИО, Фонд обавијестио суд да је заведено у ред чекања, али да наредних годину и по неће бити започета наплата.	Извршење покренуто на пензији.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Вука Гајић	22.3.2019.	1.117,05 КМ + 609,74 КМ	Донијето Рјешење о извршењу.	<b>Рјешење о извршењу достављено Фонду ПИО РС, у оба предмета, али се Фонд ПИО још увијек није изјаснио о могућности провођења извршења. Оба предмета су одређене у судијиној евиденцији за дан 10.3.2020. године.</b>
	3.10.2019.			
			Донијето Рјешење о извршењу.	

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Васо Ђокић	23.8.2019.	344,35 КМ + 471,62 КМ	У парничном поступку дат одговор на жалбу.	Очекујемо Одлуку Окружног Суда у Бијељини.
		252,58 КМ		
	26.8.2019.		Тужба послата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	<b>Основни суд у Бијељини је заказао припремно рочиште за дан 27.01.2020. године.</b>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

*Судски спорови*

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Василије Прелић	10.4.2019.	3.184,04 KM + 1.215,25 KM + 712,53	Покренуто извршење на основу једне пресуде, а друга још увијек није правноснажна. Промјењен предмет и средство извршења, те се сада води на моторним возилима извршеника.	Уплаћен предујам за вјештачење по вјештаку машинске струке, предложена личност вјештака Здравко Мијатовић.
		+ 749, 34 KM		
	23.8.2019.	+ 126,29 KM	<i>Приједлог за извршење послат на основу пресуде и за грејну сезону 2018/2019 и то на моторним возилима извршеника.</i>	<i>Суд донио Рјешење о извршењу, плаћена такса на приједлог и рјешење о извршењу.</i>

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Тања Васић	/	629,05 KM	Није још увијек покренуто извршење јер нема погодне имовине. Врше се имовинске провјере – ПИО, ИДДЕЕА.	Нема имовине погодне за извршење.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Споменка Ђурић	/	1.329,72 KM	Измирен главни дуг, остали адвокатски трошкови. Дужница нема моторних возила, али је послат захтјев Фонд ПИО.	Вршене имовинске провјере, нема имовине погодне за покретање поступка.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Спасоје Шакотић	/	1.334,65 KM	Још увијек није покренуто извршење. Прибављена клаузула правноснажности на пресуду, а очекујемо доставу и друге пресуде.	Дужник има пензију у ФБиХ и некретнине у Угљевику.
		+358,58 KM		
	23.08.2019.		Тужба послата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	Плаћена такса на тужбу.

#### 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

##### Судски спорови

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Слободан Зеленовић	23.5.2019.	2.402,06 КМ + 443,43 КМ	Покренуто извршење на пензији и некретними извршеника. Накнадно прибављени важећи листови непокретности.	Суд је доставио Рјешење о извршењу Фонду ПИО РС на поступање.
				Рјешење о извршењу достављено извршенику путем огласне табле.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Синиша Самарџија	31.5.2019.	1.012,93 КМ + 541,70 КМ	Покренут извршни поступак на плати.	Извршење на покретним стварима проглашено неуспјешно, те суд оставио рок до марта 2020. године да се предложи други предмет и средство извршења.
		+ 291,54 КМ		
	29.8.2019.		Тужба послата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	Донијета пресуда због пропуштања, а која још увијек није правноснажна.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Радо Новаковић	/	1.484,80 КМ + 508,51 КМ	Прибављена клаузула правноснажности на пресуду.	Имовинске провјере у току.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Невенка Лукић	19.3.2019.	627,38 КМ + 522,45 КМ	Покренута два одвојена извршна поступка на пензији дужника.	Провјером у рачуноводству је установљено да је у оба поступка пренесено укупно по основу обуставе 393,00 КМ.
		+370,46 КМ		
	23.5.2019.		Донијета пресуда због пропуштања.	Пресуда још увијек није правноснажна, извршена провјера у писарници суда.



**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

	23.8.2019.			
--	------------	--	--	--

**44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

*Судски спорови*

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Недељко Тубић	5.9.2019.	2.315,95 КМ	Покренут извршни поступак на пензији дужника.	Тражена промјена предмета и средства извршења, предложено извршење на моторном возилу дужника, суд удовољио захтјеву тражиоца извршења.
		+ 635,68 КМ		
	23.8.2019.		Тужба послата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	Провјером у писарници суда установљено је да је достава тужбе на одговор неуредна.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Момчило Стокановић	29.3.2019.	1.789,56 КМ + 796,10 КМ	Суд донио Закључак о одређивању вјештачења, међутим вјештак још увијек није преузео спис.	Дужник долазио у просторије канцеларије ради договора, а након што је вјештак излазио на лице мјеста ради процјене пословног простора дужника.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Михајло Николић	12.3.2019.	1.068,48 КМ	У току извршни поступак, дужник изјавио жалбу на рјешење којим се потврђује рјешење о извршењу. Дат одговор на жалбу.	Извршење на плати. Очекујемо одлуку другостепеног суда по жалби.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Радиша Мијатовић	/	744,88 КМ + 253,39 КМ	Извршење још увијек није покренуто јер се нису стекли услови.	У току имовинске провјере. Дужник није власник моторних возила, послат захтјев РГУ.
		+ 313,70 КМ		
	28.8.2019.		Тужба послата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	Плаћена такса на тужбу.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

*Судски спорови*

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Тешо Лазаревић	25.3.2019.	379,73 КМ	Послодавац извршеника тражио изјашњење од нас путем суда, изјаснили смо се да је дужник измирио дуговање.	Провјером у рачуноводству је установљено да дуговање још није пребачено клијенту, поновљен налог за исплату.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Чедо Лазић	27.3.2017.	1.620,99 КМ	Послат суду захтјев за доставу рјешење о наслеђивању.	Добили смо обавијест од РГУ ПЈ Угљевик да дужник није нити власник, нити посједник некретнина.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Драган Грујичић	/	1.953,65 КМ + 1.916,65 КМ	Поступак није покренут, чекамо правноснажност друге пресуде. Обавјештени смо од стране клијента да је извршена уплата цца 500,00 КМ.	Имовинске провјере у току. Установљено да је исти запослен на РИТЕ, а послат захтјев и РГУ.
	27.8.2019.	+ 574,23 КМ	Тужба предата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	Донијета пресуда због пропуштања, плаћене таксе на тужбу и пресуду.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
"Европа" Дечај Пајтим с.п. Угљевик	/	1.630,00 КМ	Извршни поступак у току, посљедњи је закључак о запљени и процјени покретних ствари, након тога није било поступања.  Суд одредио запљену и процјену покретних ствари извршеника.	Суд нам је доставио обавјештење да није пронашао нити извршеника, нити његове покретне ствари. Тражена сагласност да се не врше имовинске провјере из разлога што је познато да је дужник одселио.

**44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

*Судски спорови*

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
-----------------	--------------------------	--------------------	-------------------------	----------

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године**

Михајло Зекић	/	2.928,07 КМ +	Поступак није инициран јер се још нису стекли услови за исто.	Дужнику је преминуо син, па се чека неко вријеме ради обзирности према насталој ситуацији.
	27.8.2019.	+ 471,49 КМ		
			Тужба послата ОС у Бијељини ради наплате дуга за грејну сезону 2018/2019.	Донијета пресуда због пропуштања, послат захтјев за уплату таксе на пресуду.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Ђоле, вл. Мирјана Капикула с.п. Угљевик	17.5.2019.	1.053,96 КМ	Заказана главна расправа на којој ће бити изведени материјални докази и саслушани предложени свјedoци.	Закључена главна расправа, провредени материјални докази и саслушани свјedoци и парнична странка, очекујемо доставу Пресуде.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Ђоле, вл. Мирјана Капикула с.п. Угљевик	/	1.231,61 КМ		Извршена промјена предмета и средства извршења, предложено извршење на некретнини.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Мирослав Илић	/	636,82 КМ	Донијета пресуда којом је одбијен тужбени захтјев у цјелости. Суд доставио позив за плаћање таксе на тужбу и пресуду, али смо се поднеском изјаснили да су предметне таксе већ плаћене.	Уложена жалба на пресуду ОС Бијељина дана 8.11.2019. године.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
"Troja Continental", вл. Боро Радовоаивћ с.п. Угљевик	/	/	По приговору тражиоца извршења суд нас упутио у парницу.	Поступак ће се наставити по одредбама парничног поступка.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
31. децембар 2019. године  
44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

*Судски спорови*

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Тешо Петричевић	/	874,73 КМ	У току парнични поступак, дат одговор на жалбу дужника. Провјером у суду установљено је да је предмет прослијеђен Окружном суду.	Очекујемо доставу одлуке Окружног суда у Бијељини. Поступајући судија је Алма Салихбеговић.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Петра Марковић	/	491,00 КМ	Покренуто извршење на пензији и покретним стварима.	Донијето Рјешење о извршењу и плаћена судска такса, али исто Рјешење је достављено директно клијенту, очекујемо његову доставу у оригиналу.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Гојко Мијатовић 3	28.8.2019.	1.754,58 КМ	Послат приједлог за извршење на плати.	Донијето Рјешење о извршењу.
	30.9.2019.	+ 496,77 КМ		
			Поднесен приједлог за извршење на плати извршеника.	Очекујемо доношење рјешења о извршењу.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Јован Благојевић	24.9.2018.	1.074,19 КМ	Донијета пресуда којом је само дјелимично усвојен наш тужбени захтјев.	Изјављена жалба на пресуду у погледу одбијајућег дијела.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Милисав Јовичић	20.11.2018.	848,25 КМ	Донијета пресуда којом је у цјелости усвојен наш тужбени захтјев.	Пресуда још увијек није правноснажна јер достава исте није уредна.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
"Хотел Цомсар Угљевик" д.о.о. Угљевик	28.5.2019.	9.146,82 КМ	Повучена тужба по инструкцијама клијента.	Суд донио Рјешење о повлачењу тужбе.
				Очекујемо пренос адвокатских трошкова, након чега ће се предмет архивирати.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“  
 РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК  
 НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
 31. децембар 2019. године  
 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

*Судски спорови*

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Драгомир Симић	26.9.2018.	434,68 КМ	Очекујемо пресуду која ће бити донијета дана 15.1.2020. године.	Закључена главна расправа, уређен тужбени захтјев у складу са налазом, испитан вјештак и парнична странка, очекује се пресуда.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
ЈУ Дом Здравља Угљевик	23.8.2019.	24.749,73 КМ	Донијета пресуда на основу признања.	Провјером у писарници установљено је да пресуда још увијек није правноснажна, а да се предмет налази испред судије од 2.12.2019. године.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Илија Стојановић	23.8.2019.	431,94 КМ	Донијета пресуда због пропуштања.	Плаћена такса на пресуду, послат захтјев ПИО РС и добили службену информацију да је дужник запослен у “Компред” а.д. Угљевик.

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Драгана Јовић	27.9.2019.	391,80 КМ	Тужба послата ОС Бијељина.	

Назив комитента	Датум покретања поступка	Висина потраживања	Тренутно стање предмета	Напомена
Миладин Бојић	6.11.2019.	391,48 КМ	Тужба послата ОС Бијељина.	Плаћена судска такса на тужбу.

#### **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 додатну 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 консолидованих финансијских извјештаја, није било догађаја који би подразумевали корекције у консолидованим финансијским извјештајима, а догађаја који су материјално значајни за објављивање у овим консолидованим финансијским извјештајима су у вези арбитражног поступка који се води по тужби Електрослободарства Словеније развој ин инжењеринг д.о.о. Марибор против Босне и Херцеговине. Дана 18.05.2020. године арбитражно вијеће донијело је 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 “Elektrogospodarstvo Slovenije – razvoj in inženiring” д.о.о. Марибор против Групе, дана 13.07.2020. године донијело је Одлуку којом је утврдило да је надлежно да поступа по тужбеном и противтужбеном захтјеву. Око 90% тужбеног захтјева тужиоца је одбијен осим оних везаних за неиспоруку 1/3 произведене електричне енергије. Одбијени тужбени захтјеви представљају око 90% износа накнаде штете коју је тужилац иницијално захтијевао. Што се тиче 1/3 неиспоручене електричне енергије, евентуално постојање штете и евентуални износ штете коју је ЕГС претрпио с тим у вези биће предмет доказивања у даљем току поступка. Одбијени су и сви противтужбени захтјеви Групе. Даље, на основу Решења о извршењу бр. 59 0 Пс 000204 20 ИпЗ, издатог дана 07.07.2020. године од стране Округног привредног суда у Бијељини, а у вези извршења Пресуде Врховног суда Републике Српске број: 59 0 Пс 000204 20 Рев 6 од 12.05.2020. године, ЗП „Рудник и термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик је извршило исплату новчаних средстава по приједлогу тражиоца извршења „Терех-инжењеринг“ Бијељина у укупном износу од 2.955.988,71 КМ. Скрећемо пажњу на чињеницу да је ово потраживање, које потиче из истог парничног поступка број: 59 0 Пс 000204, од стране „Терех-инжењеринг“ Бијељина већ наплаћена 2014. године у износу од 2.798.556,00 КМ од ЗП „Рудник и термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик, и наведена средства „Терех-инжењеринг“ Бијељина још држи код себе, али и поред наведене чињенице Суд је у извршном поступку дозволио нову наплату у пуном износу од 2.955.988,71 КМ.

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

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“**  
**РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК**  
**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2019. године**  
**47. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

	<b>ВАН</b>	
	<b>31. децембар</b>	<b>31. децембар</b>
	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
EUR	1,95583	1,95583
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

---