

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ

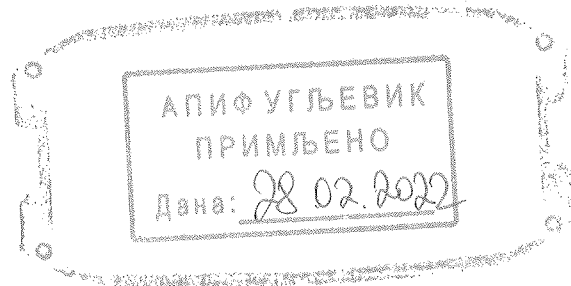
ЗП "РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА УГЉЕВИК"
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО УГЉЕВИК

Број: 8778/22
Датум: 28.02.2022. год.

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

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

Напомене (Note) уз неконсолидоване финансијске извјештаје
за годину која се завршава
31. децембра 2021. године



САДРЖАЈ

Страна

Неконсолидовани финансијски извјештаји:

Неконсолидовани Биланс успјеха	2
Неконсолидовани Биланс стања	3
Неконсолидовани Извјештај о промјенама на капиталу	4
Неконсолидовани Биланс токова готовине	5
Напомене уз неконсолидоване финансијске извјештаје	6 - 103

БИЛАНС УСПЈЕХА

За годину која се завршава 31. децембра 2020. године

(У КМ)

У КМ

Година која се завршава

Напомене	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продаје робе и учинака	6 143.976.188	131.578.544
Приходи од активирања учинака	7 5.905.698	11.470.875
Повећање/(смањење) вриједности залиха учинака	7а (1.085.794)	(1.454.397)
Повећање/(смањење) вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	7б 484.800	(13.580)
Остали пословни приходи	8 1.048.999	683.213
	<u>150.329.891</u>	<u>142.264.655</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
Трошкови материјала за израду		
Трошкови осталог материјала, горива и енергије	9 (28.720.395)	(27.949.411)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	10 (60.042.587)	(57.209.927)
Трошкови производних услуга	11 (11.992.284)	(10.063.687)
Трошкови амортизације и резервисања	12 (38.184.451)	(31.103.687)
Нематеријални трошкови	13 (5.724.394)	(7.096.531)
Трошкови пореза и доприноса	14 (7.205.462)	(7.428.772)
	<u>(151.869.573)</u>	<u>(140.852.015)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК(ГУБИТАК)	<u>(1.539.682)</u>	<u>1.412.640</u>
Финансијски приходи	15 5.324.063	5.957.324
Финансијски расходи	15 (3.008.175)	(3.272.137)
	<u>2.315.888</u>	<u>2.685.187</u>
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ	<u>776.206</u>	<u>4.097.827</u>
Остали приходи	16 1.796.482	1.505.115
Остали расходи	17 (2.033.886)	(4.405.619)
	<u>(237.404)</u>	<u>(2.900.504)</u>
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>538.802</u>	<u>1.197.323</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТ:		
одложени порески расход/приход периода	18а (191.864)	322.951
НЕТО ДОБИТАК(ГУБИТАК) ПЕРИОДА	<u>346.938</u>	<u>1.520.274</u>
ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ	39 0.00136	0.00594

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја. Управа Друштва је Одлуком број 8778/22 од 28.02.2022. године усвојила неконсолидоване финансијске извјештаје за 2021. годину.

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

**НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ**

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2021. године
(У КМ)

У КМ
Година која се завршава

	Напомене	31. децембар 2021.	31. децембар 2020. кориговано	1. јануар 2020.
АКТИВА				
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријална улагања	19	867.868	993.258	1.695.597
Некретнине, постројења и опрема	19	642.725.071	655.375.356	617.394.441
Дугорочни финансијски пласмани	20	1.261.506	1.261.506	1.261.506
		<u>644.854.445</u>	<u>657.630.120</u>	<u>620.351.544</u>
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе	21	35.389.339	35.505.708	39.336.041
Дати аванси	22	110.214	49.011	17.766
Потраживања од купаца	23	21.830.180	23.450.987	29.983.071
Остала потраживања	24	239.557	149.591	532.923
Текуће доспијеће дугорочних финансијских пласмана		-	-	6.272
Готовина и готовински еквиваленти	25	1.363.511	438.166	110.637
Порез на додату вриједност		-	-	-
Активна временска разграничења	26	245.253	176.379	299.722
		<u>59.178.054</u>	<u>59.769.842</u>	<u>70.286.432</u>
Укупна актива		<u>704.032.499</u>	<u>717.399.962</u>	<u>690.637.976</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ				
Акцијски капитал	28	256.013.165	256.013.165	256.013.165
Законске резерве		2.663.097	2.663.097	2.663.097
Статутарне резерве		858.356	858.356	858.356
Ревалоризационе резерве		106.539.112	115.494.710	103.193.199
Нераспоређени добитак		57.072.238	47.769.702	39.712.156
		<u>423.145.968</u>	<u>422.799.030</u>	<u>402.439.973</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	29	3.092.219	6.858.567	21.011.892
Разграничени приходи	30	36.300.958	62.664.602	57.193.262
Дугорочни кредити	32	133.984.500	119.112.140	116.016.947
Одложене пореске обавезе	186	20.410.396	20.218.532	18.353.684
		<u>193.788.073</u>	<u>208.853.841</u>	<u>212.575.785</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Краткорочни кредити	31	2.223.597	-	-
Текуће доспијеће дугорочних кредита	32	23.864.637	19.647.299	22.458.219
Примљени аванси	33	580.528	325.189	606.065
Обавезе према добављачима	34	46.647.879	50.903.482	43.816.725
Остале краткорочне обавезе	35	11.606.236	10.892.663	7.333.699
Обавезе по основу пореза на додату вриједност	37	1.201.297	797.061	445.851
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	36	974.284	3.181.397	961.659
		<u>87.098.458</u>	<u>85.747.091</u>	<u>75.622.218</u>
Укупна пасива		<u>704.032.499</u>	<u>717.399.962</u>	<u>690.637.976</u>
Ванбилансна евиденција	40	<u>220.689.343</u>	<u>198.795.549</u>	<u>250.912.627</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ

НЕКОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За годину која се завршава 31. децембра 2021. године
(У КМ)

	Акцијски капитал	Законске резерве	Ревалоризационе резерве	Статутарне резерве	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање, 1. јануар 2020. године	256.013.165	2.663.097	103.193.199	858.356	39.712.156	402.439.973
- Укидање ревалоризационих резерви разлика у амортизацији НПО	-	-	(7.461.106)	-	7.461.106	-
- Корекција почетног стања по ранијих процјенама	-	-	-	-	-	-
-распоред донације	-	-	-	-	-	-
- распоред резерве	-	-	-	-	-	-
-Нето губитак текуће године	-	-	-	-	-	-
Нето добитак/губитак периода признат директно у капиталу	-	-	-	-	1.520.274	1.520.274
					(299.085)	(299.085)
Стање, 31. децембар 2020. године	256.013.165	2.663.097	95.732.093	858.356	48.394.451	403.661.162
Ефекти промјена у рачуноводственим политикама						
Ефекти исправка грешака			19.762.617		(624.749)	19.137.868
Кориговано стање 1. јануар 2021. године	256.013.165	2.663.097	115.494.710	858.356	47.769.702	422.799.030
Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних сред	-	-	(8.955.598)	-	8.955.598	-
Нереализовани добици / губици по осн.финансијских сред. Расположивих за продају	-	-	-	-	-	-
Нето добици/губици периода исказани у билансу успеха	-	-	-	-	346.938	346.938
Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	-	-	-	-	-	-
Објављене дивиденде и др. видови распоdjеле добитка и покриће губитка	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембар 2021. године	256.013.165	2.663.097	106.539.112	858.356	57.072.238	423.145.968

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2021. године
(У КМ)

	Година која се завршава	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Токови готовине из пословних активности		
Приливи од продаје и примљени аванси	173.857.137	160.314.486
Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	-	-
Остали приливи из пословних активности	1.249.660	1.305.283
Одливи за набавке, друге трошкове и дате авансе	(62.520.460)	(48.521.664)
Одливи по основу бруто зарада и накнада зарада	(68.068.837)	(61.335.612)
Одливи по основу камате	(1.253.863)	(2.450.133)
Одливи по основу осталих дажбина	(24.217.826)	(15.752.261)
<i>Нето приливи готовине из пословних активности</i>	<u>19.045.811</u>	<u>33.560.099</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи/(одливи) по основу дугорочних финансијских пласмана	-	3.065
Приливи од камата	66	627
Приливи по основу продаје акција и удјела	-	-
Одливи по основу набавке нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	(19.317.568)	(13.990.055)
<i>Нето одливи готовине из активности пласирања и инвестирања</i>	<u>(19.317.502)</u>	<u>(13.986.363)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Одливи по основу исплаћених дивиденди	-	(826)
Приливи по основу дугорочних кредита	9.500.000	-
Приливи по основу краткорочних кредита	3.500.000	-
Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	6.000.000	-
Одливи по основу краткорочних кредита	(15.366.188)	(19.244.367)
Одлив по основу финансијског лизинга	(2.431.782)	-
Одливи по основу осталих краткорочних обавеза	(5.000)	(1.000)
Одливи по основу дугорочних финансијских обавеза	-	-
<i>Нето прилив/(одлив) готовине из активности финансирања</i>	<u>1.197.030</u>	<u>(19.246.193)</u>
Нето смањење готовине и еквивалената готовине	925.339	327.543
Готовина и еквиваленти готовине на почетку године	438.166	110.637
	<u>1.363.505</u>	<u>438.180</u>
Позитивне курсне разлике	8	4
Негативне курсне разлике	(2)	(18)
Готовина и еквиваленти готовине на крају године (напомена 25)	<u>1.363.511</u>	<u>438.166</u>

1. ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ

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

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

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

Јединствени идентификациони број Друштва је 4400449490005.

На дан 31. децембра 2021. године Друштво је запошљавало 2088 радника од чега 1772 радника по основу уговора о раду на неодређено, 101 радник по основу уговора о раду на одређено, 168 радника по основу уговора о привременим и повременим пословима, 27 радника по основу уговора о стручном оспособљавању и 20 радника по основу уговора о дјелу. Сједиште Друштва је у Угљевiku, у Улици Г. Насеље б.б.

На дан 31. децембра 2021. године Друштво у већинском власништву (100%) има зависно друштво "Термо Нова" д.о.о. Угљевик.

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

2.1. Изјава о усаглашености

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

2.2. Основе вредновања и састављања неконсолидованих финансијских извјештаја

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Функционална валута и валута презентација

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

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

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

Приложени неконсолидовани финансијски извјештаји састављени су уз примјену Међународних рачуноводствених стандарда ("МРС"), односно Међународних стандарда финансијског извјештавања ("МСФИ"), у даљем тексту заједно: "Стандарди"), који се примјењују на финансијске извјештаје који се састављају на дан 31. децембра 2021. 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 рачуноводствен 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).

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

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

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

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

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

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

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

(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 31.12.2021. године.

На дан објављивања ових финансијских извјештаја, доле наведени Стандарди и измјене Стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а сљедећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извјештавања, али нису званично усвојена у Републици Српској за годишњи период који почиње на дан 1. јануара 2021. 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),

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

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

- Измјене МСФИ 1 “Прва примјена МСФИ” - Ограничени изузеци за упоредна објелодањивања у складу са МСФИ 7 за оне који први пут усвајају МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),
- Измјене МСФИ 1 “Прва примјена МСФИ” - Државни кредити (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МСФИ 2 “Исплате по основу акција” – Трансакције групних исплата у новцу по основу акција (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- МСФИ 3 (ревидовани) “Пословне комбинације” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Објелодањивања” – Трансфер финансијске имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Објелодањивања” – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извјештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извјештаји”. МСФИ 12 “Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима” и МРС 27 “Појединачни финансијски извјештаји” – Инвестирана друштва (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 12 “Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 13 “Одмјеравање фер вриједности (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извјештаји”. МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” и МСФИ 12 “Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима” - Упутство о транзицији (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МРС 1 “Презентација финансијских извјештаја” – Презентација ставки Осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2012. године),
- Измјене МРС 12 “Порез на добит” – Одложени порези: Покриће основне имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2012. године),
- Измјене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 “Нематеријална улагања”- Објашњење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- Измјене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 “Пољопривреда” – Пољопривреда: биолошка средства која су предмет убирања (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- Измјене МРС 19 “Бенефиције запослених” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МРС 19 “Бенефиције запослених” – Планови дефинисаних примања: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јули 2014. године),
- Измјене МРС 24 “Објелодањивања о повезаним странама” - Поједностављивање захтијеваних објелодањивања за ентитете у државном власништву и појашњење дефиниције повезаних страна (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- Измјене МРС 27 “Консолидовани и појединачни финансијски извјештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- МРС 27 (ревидован у 2011. години) “Појединачни финансијски извјештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- МРС 28 (ревидован у 2011. години) “Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене МРС 32 “Финансијски инструменти: Приказивање” – Рачуноводствено обухватање права (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. фебруара 2010. године),
- Измјене МРС 32 “Финансијски инструменти: Презентација” – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене МРС 36 “Обезвјеђење средстава” – Објелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),

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

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

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

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

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

- МСФИ 15 „Приходи од уговора са купцима“ – на снази за годишње периоде који на дан или након 01. јануара 2018. године. Овим стандардом се замјењује постојеће смернице у вези са признавањем прихода, укључујући МРС 18 „Приходи“ и МРС 11 „уговор о изградњи“ и повезана тумачења стандарда, МСФИ 15 обезбјеђује свеобухватни модел за признавање прихода на бази принципа пет корака који се примјењује на све уговоре са купцима. Стандард даје смернице за теме као што су моменат признавања прихода, рачуноводствено обухватање варијабилних прихода, трошкови извршења или добијења уговора и друга повезана питања,
У 2020. години, Друштво је први пут примјенило нове стандарде и то IFRS 9 „Финансијски инструменти“ и IFRS 15 „Приходи од уговора са купцима“. Значајан ефекат прве примјене наведених стандарда, утврђен је код IFRS 9, док прва примјена IFRS 15 није имала утицаја. Друштво је модел за примјену IFRS 9 развило заједно у сарадњи са групацијом у оквиру које послује. Друштво је одлучило да искористи могућност коју пружа IFRS 9, приликом прве примјене наведеног стандарда и то на начин да не преправља упоредне податке из претходног периода, већ да ефекат прве примјене призна на позицијама нераспоређене добити, односно акумулираног губитка. Одлуком број 8597/22 од 25.02.2022. године Управа Предузећа је прихватила Извјештај о примјени МСФИ 9 на дан 31.12.2021. године а који је испостављен од стране Економског института Београд. Обрачуном о примјени МСФИ 9 за 2021. годину дефинисано је да се износ од 15.978,59 КМ евидентира у корист прихода текућег периода.
Ефекти примјене ИФРС 9 на биланс стања и биланс успјеха за период од 01. јануара 2019 до 31.12.2021. године приказани су у следећем табеларном прегледу:

У КМ

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

- МСФИ 1, МСФИ 12 и МРС 28 измјене као резултат годишњег пројекта унапређења стандарда „Циклус 2014 – 2016“ – на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године, а обухвата појешњења више објављених стандарда,
- ИФРИЦ 22 „Трансакције у иностраној валути и разматрање аванса“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године, ИФРИЦ 22 појашњава који курс се примјењује на иницијално признавање трансакције у страним валутама у ситуацијама када је плаћање извршено прије реализације средстава, трошка или прихода,
- МРС 40 „Инвестиционе некретнине“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године. Измјене се односе на појашњавања преноса са и на инвестиционе некретнине,
- МСФИ 2 „Плаћања заснована на акцијама“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године. Измјене се односе на појашњавање класификације и мјерења за плаћања заснована на акцијама,
- МСФИ 4 „Уговори о осигурању“ на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01. јануара 2018. године. Ентитети који примјењују МСФИ 4 и чија је платежна активност издавање уговора о осигурању могу привремено одложити примјену МСФИ 9 до ступања на снагу новог стандарда о уговирма о осигурању,

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

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

- Измјене МРС 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),
- МСФИ 16 „Лизинг“ добровилна примјена од 2020. године, а обавезна од 2021. године.
- ИФРИЦ 23 „Неизвјесност у вези са третманом пореза на добит“ на снази од 01. јануара 2019. године,
- МСФИ 3. МСФИ 11. МРС 12 и МРС 23 измјене као резултат годишњег пројекта унапређења стандарда „циклус 2015 – 2017“. у примјени од 01. јануара 2019. године,
- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ – измјене. могућности плаћања унапријед са негативном компензацијом, у примјени од 01. јануара 2019. године,
- МРС 19 „Примања запослених“ – измјене. план измјена. ограничења и поравњања у примјени од 01. јануара 2019. године,
- МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ Измјене – дугорочни интереси у придруженим ентитетима и заједничким подухватима у примјени од 01. јануара 2019. године,

Сљедеће измјене постојећих стандарда издате од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и интерпретације издате од стране Комитета за међународне интерпретације финансијског извјештавања, су ступиле на снагу током текућег финансијског периода:

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

- МСФИ 17 „Уговори о осигурању“ на снази од 01. јануара 2021. 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),

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

2.5. Упоредни подаци и корекција почетног стања

Друштво је као упоредне податке приказало неконсолидовани биланс успеха, неконсолидовани извјештај о осталим добицима и губицима у периоду, неконсолидовани извјештај о промјенама у капиталу и неконсолидовани извјештај о токовима готовине за годину која се завршава 31. децембра 2020. године, односно кориговани биланс стања на дан 31. децембар 2020. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи од продаје

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

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

3.2. Трошкови текућег одржавања и оправки

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

3.3. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

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

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

3.4. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

Руководство Друштва је, почевши од 1. јануара 2014. године, усвојило ИФРИЦ Тумачење 20 – “Трошкови уклањања откритке у производној фази површинског копа”. Трошкови и средства уклањања откритке у фази припреме копа се капитализују у складу са одредба МРС 16 – “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 – “Нематеријална имовина”. Трошкови и средства уклањања откритке у производној фази површинског копа се капитализују по општем приступу. Према општем приступу капитализују се само издаци и средства који су изнад очекиваних трошкова откритке у производној фази површинског копа за одређени период. Средства за откритку ће се алоцирати на основу количине уклоњене откритке и ископане руде (“тренутни однос отпада и руде”) у периоду, у поређењу са очекиваном количином у тој фази (“однос животне фазе отпада и руде”).

3. 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 2015. године, који је служио као основа за обрачун амортизације у 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 и 2020. години је сљедећи:

	31. децембар 2021.		31. децембар 2020.	
	Стопа амортизације %	Вијек трајања (година)	Стопа амортизације %	Вијек трајања (година)
Грађевински објекти	1.25% - 12.50%	8 -80	1.25% - 12.50%	8 -80
Надземни водови	2.77% - 4%	25 - 36	2.77% - 4%	25 - 36
Трансформаторске станице	2.00% - 2.78%	36 -50	2.00% - 2.78%	36 -50
Трансформатори	2.78%	36	2.78%	36
Нисконапонски развод	3.03%	33	3.03%	33
Мјерни уређаји	3.33% - 10%	10 - 30	3.33% - 10%	10 - 30
Теретна возила	3.33% 14.29%	7 - 30	3.33% 14.29%	7 - 30
Путничка возила	10% - 16.67%	7 -15	10% - 16.67%	7 -15
Намјештај	12.50% - 13%	8 -10	12.50% - 13%	8 -10
Рачунари	20%	5	20%	5

3.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су исказана по фер вриједности, а иницијално по набавној вриједности, умањена за укупну акумулирану исправку вриједности и евентуалне укупне акумулиране губитке услед умањења вриједности. Набавну вриједност чини вриједност по 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 Друштва анализира вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања приказане у финансијским извјештајима. Уколико постоји индикација да за неко нематеријално улагање односно средство постоји обезврјеђење, надокнадиви износ те имовине се процијењује како би се утврдио износ обезврјеђења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процијењен као нижи од вриједности исказане у финансијским извјештајима, вриједност средства исказаног у финансијским извјештајима се смањује до своје надокнадиве вриједности.

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Обезвјерење вриједности имовине - наставак

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

На дан 31. децембра 2021. године руководство Друштва сматра да не постоје индикације умањења вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања Друштва.

3.8. Залихе

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

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

3.9. Разграничени приходи од донација

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

3.10. Бенефиције запосленима

а) Порези и доприноси за обезбјеђење социјалне сигурности запослених

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

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Бенефиције запосленима - наставак

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

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

3.11. Опорезивање

Текући порез на добитак

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

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

Измјенама члана 26. Закона о порезу на добит омогућено је умањење пореске основице за вриједност цијелокупног 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:

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Опорезивање - наставак

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

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

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

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

Порез на додату вриједност

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

3.12. Финансијски инструменти

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

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

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти - наставак

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

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

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

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

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

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

Финансијска имовина која се вреднује по амортизованом трошку

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

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

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

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

- 1) финансијске обавезе по фер вриједности кроз биланс успеха, које се као такве, укључујући и деривате који су обавезе, требају накнадно мјерити по фер вриједности,
- 2) финансијске обавезе које настају када пренос финансијске имовине не испуњава услове за престанак признавања или када се примјењује приступ непрекидног учествовања,

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти - наставак

- 3) уговор о финансијској гаранцији, које се након почетног признавања вреднују у износу који је већи од:
- износа резервисања за умањење вриједности за очекиване кредитне губитке и
 - почетно признатог износа умањеног за кумулативни износ прихода,
- 4) обавезе којима се осигуравају зајмови по каматним стопама које су ниже од тржишних, које се након почетног признавања вреднују у износу који је већи од:
- 5) износа резервисања за умањење вриједности за очекиване кредитне губитке и
- 6) почетно признатог износа умањеног за кумулативни износ прихода
- 7) непредвиђене накнаде које се накнадно мјере по фер вриједности кроз биланс успјеха.

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

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

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

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

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

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

Улагања у власничке хартије од вриједности

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти - наставак

Улагања у дужничке хартије од вриједности

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

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

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

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

Финансијска имовина која се вреднује по фер вриједности кроз биланс успјеха

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

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

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

1. ако је та добит или губитак дио односа заштите од ризика,

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти - наставак

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

Престанак признавања финансијских средстава и финансијских обавеза

Финансијска средства

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

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

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

Финансијске обавезе

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

Обезврјеђење потраживања од купаца

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти – наставак

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

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

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

3.13. Трошкови позајмљивања

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

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

3.14. Резервисања

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

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

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

3.15. Донације из нераспоређеног добитка

Друштво је у јавном власништву, односно под јавном контролом Владе Републике Српске, те на основу одредаба Закона о донацијама предузећа у јавном власништву или под јавном контролом у Републици Српској ("Службени гласник РС", број 25/03) и на основу Статута Друштва, може додјељивати 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, Анекс 1. Уговора 8303/20 од 10.04.2020. године, Анекс 2. Уговора 33064/20 од 31.12.2020. године, Анекс 3. Уговора 3220/21 од 15.02.2021. године, Анекс 4. Уговора 32442/21 од 01.12.2021. године и Анекс 5. Уговора 35136/21 од 27.12.2021. године), као и Правилником о рачуноводственим политикама МХ „ЕРС“ донесеним у Децембру 2020. године, Улагања у зависна предузећа обухватају се у појединачним финансијским извјештајима примјеном методе набавне вриједности. Сва зависна предузећа у оквиру Холдинга су дужна утврдити и евидентирати у својим пословним књигама односе са повезаним лицима у складу са МРС 24 „Објелодањивање повезаних страна“. Потраживања из пословних односа представљају износе потраживања у оквиру холдинга и потраживања која Зависним предузећима холдинга дугују трећа лица. Потраживања из интерних односа унутар холдинга настала до 31.12.2004. године у производним предузећима и у холдингу рачуноводствено се евидентирају ванбилансно. Приликом наплате ових потраживања у износу дефинисаном у Уговору о међусобним економским односима умањује се ванбилансна евиденција а повећавају потраживања из интерних односа у корист текућег периода. Потраживања из интерних односа унутар Холдинга настала након 31.12.2004. године се унутар Холдинга рачуноводствено евидентирају у корист прихода текућег периода. Приликом наплате ових потраживања умањује се потраживање из интерних односа у складу са уговором о међусобним економским односима.

3.17. Сегменти пословања

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

3.18. Догађаји након датума билансирања

Од 31.12.2021. године – датум билансирања, до датума одобравања ових финансијских извјештаја, није било догађаја који би подразумевали корекције у финансијским извјештајима, а догађаји који су материјално значајни за објављивање у овим финансијским извјештајима су у вези арбитражног поступка који се води по тужби „Електрогосподарства Словеније - развојни инжињеринг“ д.о.о. Марибор против Предузећа по Закону о арбитражи Републике Србије, није било промјена. Наиме, тужилац је дана 16.10.2021. године доставио одговор на изјашњење тужене стране, у којем је за дио тужбеног захтјева који је ушао у quantum фазу, а то је накнада штете на име неиспоруке 1/3 произведене електричне енергије на прагу Термоелектране Угљевик, поставио захтјев за накнаду штете у висини од 64,3 милиона евра на име главног дуга и 59,3 милиона евра на име законске затезне камате, што укупно чини износ од 123,6 милиона евра.

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

3.19. Сталност пословања

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

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

Такође, Друштво је сачинило Акт о упављању ликвидношћу за 2022. годину, који је Управа Друштва усвојила Одлуком број 8598/22, од 25.02.2022. године.

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

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ

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

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

Процијењени корисни вијек некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања

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

Обезвјеђење вриједности средстава

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

Одложена пореска средства/обавезе

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

Правична (фер) вриједност

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

5. КОРЕКЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА 2021. ГОДИНУ

Друштво је у пословној 2021. години извршило одређене корекције предходно исказаног биланса стања на дан 01 јануара 2021. године .

а) Ефекти корекција почетног стања на ревалоризационим резервама и нераспоређеном добитку на дан 31. децембар 2020. године

Као што је предходно објелодањено ради свођења вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања на њихову фер вриједност, Друштво је, у току 2020. године ангажовало независног процјениоца да изврши процјену фер вриједности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања, на дан 31. децембар 2020. године а ефекте извршене процјене је евидентирало као корекцију почетног стања на дан 01. јануара 2021. године.

	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени добитак	У ВАМ Одложене пореске обавезе
Предходно исказано стање на дан 31.12.2020. године	95.732.093	48.394.451	18.030.733
Ефекти процјене вриједности некретнина, постројења и опреме	19.762.617	-624.749	2.187.799
Поновно исказано стање на дан 31.12.2020. односно на дан 01.01.2021. године	115.494.710	47.769.702	20.218.532
	115.494.710	47.769.702	20.218.532

На основу извјештаја независног процјениоца нето ефекти процјене вриједности основних средстава Друштва износе:

- Нето повећање некретнина, постројења и опреме евидентирано на класи основних средстава износи 21.325.667 КМ;
- Нето повећање ревалоризационих резерви евидентирано на капиталу износи 19.762.617 КМ;
- Нето смањење нераспоређеног добитка евидентирано на капиталу износи 624.749 КМ;
- Нето повећање одложених пореских обавеза евидентиран на обавезама износи 2.187.799 КМ.

Поред наведених корекција које се односе на процјену вриједности некретнина, постројења и опреме Друштво је под 01. 01. 2021. године као корекцију почетног стања извршило и пренос пнеуматика- гума за рударску и грађевинску механизацију са залиха на инвестиције у току (део конта 1033 у износу од 70.474,69 КМ- 3 комада гума у складишту и конто 104503- Рударски пнеуматици у употреби у износу од 1.206.780 КМ).

Ова корекција је резултат новог Правилника о рачуноводственим политика МХ ЕРС којим је дефинисано да се рударски пнеуматици евидентирају као ВРД (витални резервни дјелови) на конту 027- Инвестиције у току до момента уградње на рударску механизацију.

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

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2020. године

(У КМ)

	Претходно исказано 31. децембар 2020.	корекције +/-	Кориговано 31. децембар 2020.
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА			
Нематеријална улагања	993.258		993.258
Некретнине, постројења и опрема и инвестиције у току	632.772.436	22.602.920	655.375.356
Дугорочни финансијски пласмани	1.261.506	-	1.261.506
	<u>635.027.200</u>	<u>22.602.920</u>	<u>657.630.120</u>
ОБРТНА ИМОВИНА			
Залихе	36.782.961	(1.277.253)	35.505.708
Дати аванси	49.011	-	49.011
Потраживања од купаца	23.450.987	-	23.450.987
Остала потраживања	149.591	-	149.591
Текуће доспијеће дугорочних финансијских пласмана		-	-
Готовина и готовински еквиваленти	438.166	-	438.166
Порез на додатну вриједност	-	-	-
Активна временска разграничења	176.379	-	176.379
	<u>61.047.095</u>	<u>(1.277.253)</u>	<u>59.769.842</u>
Укупна актива	<u>696.074.295</u>	<u>21.325.667</u>	<u>717.399.962</u>
ПАСИВА			
КАПИТАЛ			
Акцијски капитал	256.013.165	-	256.013.165
Законске резерве	2.663.097	-	2.663.097
Статутарне резерве	858.356	-	858.356
Ревалоризационе резерве	95.732.093	19.762.617	115.494.710
Нераспоређени добитак	48.394.451	(624.749)	47.769.702
	<u>403.661.162</u>	<u>19.137.868</u>	<u>422.799.030</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ			
Дугорочна резервисања по основу обнављања природних богат., за трошкове гарантног року, и за накнаде и бенефиције запослених	6.858.567	-	6.858.567
Разграничени приходи	62.664.602	-	62.664.602
Остала дугорочна резервисања		-	-
Дугорочни кредити	119.112.140	-	119.112.140
Одложене пореске обавезе	18.030.733	2.187.799	20.218.532
	<u>206.666.042</u>	<u>2.187.799</u>	<u>208.853.841</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			
Краткорочни кредити			
Текуће доспијеће дугорочних кредита	19.647.299		19.647.299
Примљени аванси	325.189		325.189
Обавезе према добављачима	50.903.482		50.903.482
Остале краткорочне обавезе	10.892.663		10.892.663
Обавезе по основу пореза на додатну вриједност	797.061		797.061
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	3.181.397		3.181.397
	<u>85.747.091</u>	<u>-</u>	<u>85.747.091</u>
Укупна пасива	<u>696.074.295</u>	<u>21.325.667</u>	<u>717.399.962</u>
Ванбилансна евиденција	<u>198.795.549</u>		<u>198.795.549</u>

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ И УЧИНАКА

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Приходи од продаје повезаним правним лицима :		
- електрична енергија (напомена 38)	137.936.477	126.633.222
- Соларна енергија	33.037	36.628
- топлотна енергија (напомена 38)	168.595	163.746
Приходи од продаје угља у земљи (остали)	5.834.526	4.740.473
Остали приходи од продаје:		
- повезана правна лица (напомена 38):	2.564	1.802
- остали приходи од продаје	990	2.673
	143.976.188	131.578.544

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Приходи од активирања учинака за некретнине, постројења и опрему	5.077.615	7.826.772
Приходи по основу употребе производа и услуга	725.306	3.565.148
Приходи од активирања залиха	102.777	78.955
	5.905.698	11.470.875

Приходи од активирања учинака за некретнине, постројења и опрему највећим дијелом у износу од 5.041.598,70 Конвертибилних марака односе се на извршене припремне радове у сопственој режији и ангажовање сопствених машина за отварање новог површинског копа „Угљевић Исток 1“. Обрачун наведених радова садржан је у Елаборату о процјени властитог учешћа у извршеним припремним радњама за отварање новог површинског копа „Угљевић Исток 1“ у току 2021. године (36049/21 од 31.12.2021. године). Укупна вриједност изведених припремних радова за отварање површинског копа „Угљевић Исток 1“, исказана кроз потрошњу: дизел горива, осталих енергената, електричне енергије, амортизацију машина, трошкове одржавања и трошкова радне снаге износи 5.041.598,70 Конвертибилних марака. Управа Друштва је Одлуком број 36050/21 од 31.12.2021. године усвојила Елаборат о процјени властитог учешћа ЗП „Рудник и Термоелектрана Угљевић“ – РЈ Рудник у извршеним припремним радовима за отварање површинског копа „Угљевић Исток 1“ за 2021. годину.

7. а) ПОВЕЋАЊЕ/СМАЊЕЊЕ ВРИЈЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Повећање вриједности залиха учинака		
Смањење вриједности залиха учинака	(1.085.794)	(1.454.397)
	(1.085.794)	(1.454.397)

7. б) ПОВЕЋАЊЕ/СМАЊЕЊЕ ВРИЈЕДНОСТИ ИНВЕСТИЦИОНИХ НЕКРЕТНИНА

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Повећање вриједности инвестиционих некретнина	484.800	
Смањење вриједности инвестиционих некретнина		(13.580)
	484.800	(13.580)

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Приходи од рефундације боловања	944.785	579.129
Приходи од закупнина	91.936	91.303
Приходи од закупнина повезаних правних лица (напомена 38)	11.438	10.963
Приходи од поврата пореза		
Остали пословни приходи	840	1.818
	1.048.999	683.213

9. ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2020.	2020.
Трошкови режијског материјала	4.180.277	3.882.098
Утрошене аутогуме	153.847	858.387
Утрошени остали материјал	293.106	370.745
Трошкови резервних дијелова	3.911.423	5.090.620
Трошкови канцеларијског материјала	121.039	144.558
Трошкови намирница и материјала за друштвени стандард	1.999.873	1.795.131
Трошкови материјала за заштиту на раду	371.540	475.416
Трошкови електричне енергије:		
- повезана правна лица (напомена 38)	2.948.140	2.945.805
- остала правна лица	19.755	24.833
Трошкови топлотне енергије	8.136	7.230
Трошкови горива и мазива	13.313.260	10.954.590
Трошкови воде	1.400.000	1.400.000
	28.720.395	27.949.411

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Бруто зараде	53.514.099	51.010.787
Накнаде члановима Надзорног одбора	92.707	87.113
Регрес за коришћење годишњег одмора	3.010.409	2.954.844
Трошкови накнада за топли оброк	702.168	565.498
Трошкови превоза и дневница за службено путовање	55.727	40.136
Трошкови исхране и смјештаја на службеном путу	84.009	58.475
Накнаде за превоз са посла и на посао	1.347.017	1.344.128
Помоћ радницима	-	-
Приправници	953.938	775.283
Остали лични расходи и накнаде	282.514	373.663
	60.042.587	57.209.927

11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Трошкови транспортних услуга	725.779	786.055
Трошкови услуга одржавања:		
- повезана правна лица (напомена 38)	681.315	534.064
- услуге одржавања (Термоелектрана)	6.336.260	4.871.434
- услуге одржавања (Рудник)	811.868	926.275
- услуге одржавања (Радна заједница)	518.438	588.425
- услуге контроле и испитивање уређаја	-	-
- услуге израде техничке документације	67.223	283.565
Трошкови закупнина	18.748	11.238
Трошкови рекламе и пропаганде	68.296	94.467
Трошкови осталих истраживања	15.497	
Трошкови комуналних услуга – утрошена вода	471.076	456.490
Трошкови осталих услуга	80.176	98.073
Накнаде за привремене и повремене послове	1.724.513	1.111.364
Накнаде по уговору о дјелу	540.318	302.237
	11.992.284	10.063.687

12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Трошкови амортизације	38.083.430	31.016.306
Трошкови резервисања		
- накнаде и друге бенефиције запослених	101.021	87.381
- судски спорови	-	-
	38.184.451	31.103.687

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Трошкови општих и заједничких послова (напомена 38)	1.983.332	1.983.332
Трошкови консултантских услуга	1.393.595	165.779
Трошкови стручног усавршавања	69.113	63.452
Трошкови одржавања софтвера	479.665	545.506
Трошкови услуга одржавања хигијене (напомена 38)	59.362	50.265
Трошкови услуга одржавања хигијене	10.091	15.448
Трошкови здравствених услуга	107.153	222.918
Трошкови репрезентације	306.309	351.917
Трошкови премија осигурања	161.609	87.787
Трошкови платног промета	47.331	32.121
Трошкови чланарина	45.299	55.064
Трошкови стручне литературе	10.696	13.828
Трошкови огласа и рекламе	33.159	30.905
Трошкови стипендија	47.280	298.190
Трошкови такси	103.037	80.719
Трошкови судских поступака	9.400	7.928
Накнада за економско-социјално збрињавање	0	2.042.992
Накнаде за привремене и повремене послове	341.512	433.085
Остали расходи		
- повезана правна лица (напомена 38)	2.839	180
- остали	513.612	615.115
	5.724.394	7.096.531

14. ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Накнаде за коришћење природних необновљивих ресурса	210.000	162.263
Концесиона накнада за коришћење Термоенергетских објеката	5.237.447	5.437.047
Регулаторна накнада	364.733	372.037
Накнада за воде	220.302	229.997
Остали порези и доприноси	1.016.511	1.227.428
Остали порези и доприноси (Напомена 38)	156.470	
	7.205.462	7.428.772

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

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

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ/(РАСХОДИ)

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Финансијски приходи		
Приходи од камата	66	115
Приходи од камата по другим основама	18	-
Приходи од затезних камата из пословања	898	512
Позитивне курсне разлике	5.313.355	5.954.673
Остали финансијски приходи	9.727	2.024
	<u>5.324.063</u>	<u>5.957.324</u>
Финансијски расходи		
Расходи камата	(2.784.381)	(3.007.780)
Негативне курсне разлике	(223.793)	(264.355)
Остали финансијски расходи	(1)	(2)
	<u>(3.008.175)</u>	<u>(3.272.137)</u>
	<u>2.315.888</u>	<u>2.685.187</u>

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2021.	2020.
Добици од продаје опреме	4.283	
Добици од продаје материјала	221.326	64.679
Вишкови	6.693	4.749
Наплаћена исправљена потраживања	85	34.781
Приходи од укидања резервисања за рекултивацију (напомена 29)	319.173	206.873
Приходи од укидања резервисања по основу судских спорова	-	-
Приходи од укидања осталих резервисања	1.734	109
Приходи од усклађивања вриједности имовине	549.225	211.188
Резервисања за примања запослених јубиларне накнаде		213.822
Приходи по основу поврата седстава за телефоне	281.024	289.057
Ефекти примјене МСФИ 9	15.979	65.385
Остали приходи	341.112	414.472
Приходи по основу исправке грешака из ранијег периода	55.848	-
	<u>1.796.482</u>	<u>1.505.115</u>

Структура осталих прихода:

- На основу Одлуке о усвајању трошкова техничке (рударске) рекултивације и ангажовања властите радне снаге за 2021. годину, број 35654/21 од 31.12.2021. године, извршено је укидање резервисања за рекултивацију на име трошкова техничке рекултивације и трошкова сопствене радне снаге у укупном износу 319.172,87 Конвертибилних марака.
- Приход од усклађивања вриједности имовине у износу од 549.225,30 Конвертибилних марака највећим дјелом се односе на поцјену вриједности корисних секундарних сировина- отпада, насталих отписом основних средстава, алата, ситног инвентара као и искориштених и дотрајалих резервних дјелова и материјала у току процеса производних дјелатности предузећа.

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ И РАСХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Губици по основу расхоровања некретнина. постројења и опреме	111.999	18.510
Губици по основу продаје материјала	-	-
Мањкови и отпис залиха материјала	5.302	2.234
Исправка вриједности потраживања (напомена 27)	3	17.896
Накнада штете трећим лицима	0	222.682
Трошкови судских спорова	1.000.770	2.710.715
Остали расходи	32.276	32.905
Расход заштите од ризика од осталих облика уговора заштите	645.870	1.385.425
Ефекти примјене МСФИ 9- исправ.вред. потраживања (напомена 27)	0	2.065
Расходи од усклађ. вријед. имовине	97.095	13.187
Расходи по основу исправке грешака из ранијег периода	140.571	-
	2.033.886	4.405.619

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Одложени порески приход		322.951
Одложени порески расход	191.864	
	191.864	322.951

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

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

	31. децембра 2021.	У КМ Година која се завршава 31. децембра 2020.
Добитак/(Губитак) прије опорезивања	538.802	1.197.323
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	(53.880)	(119.732)
Порески ефекти прихода који се не признају	384.199	284.558
Порески ефекти расхода који се не признају	(716.287)	(764.578)
Порески ефекти разлике у трошковима амортизације	797.734	(237.747)
Порески ефекти трансферних цијена	(9.571)	(6.092)
Неискоришћени порески кредит	-	-
Текући порез на губитак	402.195	(843.591)
Неискоришћени порески кредит из 2015. године	-	843.591
Ефективна стопа пореза на добитак	0%	0%

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

Друштво је у 2021. години исказало порески губитак у износу од 4.021.947,00 КМ тако да није имало обавезу за порез на добит од 10 %. Исказани порески губитак у 2021. години моћи ће да се искористи као порески кредит наредних 5 година.

в) Одложене пореске обавезе

	31. децембра 2021.	У ВАМ Година која се завршава 31. децембра 2020.
Стање. 31. Децембар 2020. године	(18.030.733)	(18.353.684)
Корекција почетног стања по основу процјене	(2.187.799)	-
Поновно исказано стање 01.01.2021. године	(20.218.532)	
Ефекти разлике између пореске и рачуноводствене амортизације	(191.864)	322.951
Остало		
Стање. 31. децембар	(20.410.396)	(18.030.733)

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ

19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Набавна вриједност	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси за основна средства	Нематеријална улагања	Инвестиционе некретнине	УКУПНО
Стање 01. јануар 2020. године	42.043.112	312.990.379	752.273.224	211.787.726	3.620.642	5.012.551	2.332.400	1.330.060.034
Аванси за основна средства - повећање					502.403			502.403
Искориштени аванси у току године					-3.229.841			-3.229.841
Набавке у току периода				36.618.311				36.618.311
Донос са залиха				874.712				874.712
Активирања	83.992	140.958	214.147.771	-214.725.820		353.099		
Капитализација копа у припреми				4.755.757				
Докапитализација - рекултивација		1.043.736						
Докапитализација - одсумпоравање - веза напом.6								
Расходовања - отписи и преноси			-1.270.143	3.060.364				4.755.757
Пренос на залихе			-1.763.729					1.043.736
Пренос са нематеријалних улагања- докапит.								
Активирања сопствених учинака		282.900				-282.900		3.060.364
Ефекти процене инвестиционих некретн.		2.938.725						-1.270.143
Стање 31. децембар 2020. године (претходно исказано)	42.127.104	317.396.698	963.387.123	42.371.050	893.204	5.082.750	2.318.820	1.373.576.749
Корекција почетног стања 31.12.2020. по основу процене								0
Ефекти процене вредности								
Повећање	338.099	1.230.872	30.139.466					31.708.437
Смањење		-1.266.392	-30.424.431					-31.690.823
корекције по основу декомпоновања објек.		-28.039	0					-28.039
корекције по основу декомпоновања ОДГ		83.796.442	-87.828.053	4.031.611,00				
пренос са 022 на 027			-1.533.051	1.533.051,00				
Корекција поч. ст. - Донос са 1045 - дамперске гуме			4.613.630	70.474				4.684.104
Поновно исказано стање на дан 01.01.2021.	42.465.203	401.129.581	878.354.684	48.006.186	893.204	5.082.750	2.318.820	1.378.250.428

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ

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

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси за основна средства	Нематеријална улагања	Инвестиционе некретности	УКУПНО
Аванси за основна средства - повећање					2.467.278			2.467.278
Искориштени аванси у току године					-1.077.305			-1.077.305
Набавка на лизинг				7.417.533				7.417.533
Капитализација камата				420.066				420.066
Набавке у току периода				18.020.137		58.969		18.079.106
Донос са залиха			186.206	980.737				1.166.943
Активирања	122.529	290.607	26.462.028	-26.875.164				0
Капитализација копа у припреми				5.041.599				5.041.599
Расходавања - отписи и преноси			-18.861.505					-18.861.505
Пренос на залихе			-3.249.239					-3.249.239
Активирање сопствених учинака				990				990
Продаја на лизинг			-7.600.000				484.800	-7.600.000
Ефекти процјене инвестиционих некретнина								
Стање на крају године 31.12.2021.	42.587.732	401.420.188	875.292.174	53.012.084	2.283.177	5.141.719	2.803.620	1.382.540.694

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

НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ

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

ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси за основна средства	Нематеријална улагања	Инвестиционе некретнине	УКУПНО
Стање на дан 31.12.2019. Поново исказано стање на дан 01.01.2020.	168.304.423	539.348.619				3.316.954		710.969.996
Амортизација у току периода	168.304.423	539.348.619				3.316.954		710.969.996
Расходовање	6.023.902	24.219.866				772.538		31.016.306
		-2.175.247						-2.175.247
Стање на крају године 31.12.2020	174.328.325	561.393.238				4.089.492		739.811.055
Корекција почетног стања 31.12.2020. по основу процене								
Ефекти процене вредности повећање		513.619	4.718.423					5.232.042
смањење		-717.253	-25.724.407					-26.441.660
корекција по основу декомпоновања објеката и опреме		-12.187	-114.286					-126.473
корекција по основу декомпоновања ОДГ		750.625	-750.625					0
Корекција поч.ст. - Донос са 1045 - дамперске гуме			3.406.850					3.406.850
Поново исказано стање на дан 01.01.2021.	174.863.129	542.929.193				4.089.492		721.881.814
Амортизација у току периода	9.681.540	28.217.531				184.359		38.083.430
Расходовање		-20.762.855						-20.762.855
Продаја на лизинг		-254.634						-254.634
Стање на крају године 31.12.2020.	184.544.669	550.129.235				4.273.851		738.947.755
Нето садашња вредност исказана на дан 31. децембар 2020. године	42.127.104	143.068.373	401.993.885	42.371.050	893.204	993.258	2.318.820	633.765.694
Нето садашња вредност 01.01.2021	42.465.203	226.266.452	335.425.491	48.006.186	893.204	993.258	2.318.820	656.368.614
Стање 31.12.2021.	-	216.875.519	325.162.939	53.012.084	2.283.177	867.868	2.803.620	643.592.939

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СПСКЕ“

РУДНИК И ТЕРМОЕЛЕКТРАНА А.Д. УГЉЕВИК

**НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ**

На дан 31. децембра 2021. године, осим осигурања возила, Друштво није извршило осигурање грађевинских објеката и остале опреме од основних облика ризика код одговарајућих организација за осигурање.

Друштво је по основу дугорочног уговора о кредиту број 11000053-ДК4201/17 од 07.12.2017. године потписало уговоре о залогу на одређену опрему чија је садашња књиговодствена вриједност на дан 31.12.2021. године 10.577.280,26 КМ.

По основу уговора о кредиту број 555000054084211-2/21 од 09.11.2017. године Друштво је потписало уговоре о залогу на одређену опрему чија је садашња књиговодствена вриједност на дан 31.12.2021. године 11.313.368,50 КМ.

По основу уговора о кредиту-финансијски лизинг број 07103/21 од 04.03.2021, 07104/21 од 04.03.2021, 07105/21 од 04.03.2021, 07106/21 од 04.03.2021. године Друштво је потписало уговоре о залогу на одређену опрему чија је садашња књиговодствена вриједност на дан 31.12.2021. године 6.799.405,32 КМ.

20. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020. <i>кориговано</i>	01. јануар 2020.
Учешће у капиталу зависног предузећа - "Термо Нова"	100.000	100.000	100.000
Хартије од вриједности расположиве за продају	1.161.506	1.161.506	1.161.506
Дати дугорочни кредити радницима			9.791
Остали дугорочни кредити			
	<u>1.261.506</u>	<u>1.261.506</u>	<u>1.271.297</u>
Минус:			
- текуће доспијеће дугорочних кредита			(6.272)
- текуће доспијеће репрограм			(3.519)
			<u>(9.791)</u>
	<u>1.261.506</u>	<u>1.261.506</u>	<u>1.261.506</u>

Учешће у капиталу зависног правног лица

Учешће у капиталу зависног правног лица на дан 31. децембра 2021. године износи 100.000 Конвертибилних марака, и цјелокупно се односи на вриједност учешћа у капиталу зависног друштва "Термо Нова" д.о.о. Угљевик (100% учешће).

Хартије од вриједности расположиве за продају

Хартије од вриједности расположиве за продају које на дан 31. децембра 2021. године износе 1.161.506 КМ представљају учешће Друштва у капиталу "Comsar Energy Republika Srpska" д.о.о. Бања Лука (1.60% уписаног и уплаћеног капитала). Учешће се односи на новчани дио у износу од 100.000 КМ и неновчани дио који чине грађевински објекти и земљиште, укупне процијењене вриједности 1.061.506 КМ.

21. ЗАЛИХЕ

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020. <i>кориговано</i>	01. јануар 2020.
Материјал	5.585.041	5.519.740	5.398.542
Резервни дијелови	24.418.370	23.382.619	24.253.160
Ситан инвентар	2.053.435	2.223.134	7.890.401
Недовршена производња	5.955.526	7.053.873	8.492.317
	<u>38.012.372</u>	<u>38.179.366</u>	<u>46.034.420</u>
Минус: Исправка вриједности залиха	<u>(2.623.033)</u>	<u>(2.673.658)</u>	<u>(6.698.379)</u>
	<u>35.389.339</u>	<u>35.505.708</u>	<u>39.336.041</u>

21. ЗАЛИХЕ (наставак)

Саставни дио залиха материјала до 31.12.2020. године чине и пнеуматици- гуме за рударску и грађевинску механизацију, евидентирани као Пнеуматици у складишту до момента издавања у употребу (дио конта 1033- Ауто гуме за РиГМ), чија вриједност на дан 31.12.2020. године износи 70.474,69 КМ (3 комада). Моментом издавања у употребу пнеуматици су евидентирани на конто 104503- Рударски пнеуматици у употреби, и њихова нето вриједност на дан 31.12.2020. године износи 1.210.803 КМ.

Новим Правилником о рачуноводственим политикама, који је ступио на снагу 30.12.2020. године, дефинисано је да се рударски пнеуматици евидентирају на класи 027 до момента уградње, односно као витални резервни дјелови, као подброј на уграђено основно средство.

С обзиром да је у моменту измјене Правилника о рачуноводственим политикама већ увелико вршен натурални дио пописа материја и резервних дјелова за 2020. годину, рударски пнеуматици су пописани као саставни дио материјала.

Прекњижавање рударских пнеуматика са класе залиха на класу основних средстава је обухваћено проценом основних средстава која је евидентирана под 01.01.2021. године, те извршено прекњижавање са класе залиха на класу 0 у наведеном износу.

22. ДАТИ АВАНСИ

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2020.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020.
Дати аванси за залихе и услуге повезаних правних лица (напомена 38)	0	2.358	
Дати аванси за залихе и услуге	1.404.278	1.342.937	1.314.950
Минус: Исправка вриједности	(1.294.064)	(1.296.284)	(1.297.184)
	110.214	49.011	17.766

23. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020.
Купци			
- повезана правна лица (напомена 38)	21.758.898	23.378.560	29.909.564
- у земљи	71.001	72.146	73.226
- у иностранству	281	281	281
- сумљива и спорна потраживања од повезаних правних лица (напомена 38)	219.787	235.765	-
- сумљива и спорна потраживања од осталих лица	269.818	271.499	292.619
	22.319.785	23.958.251	30.275.690
Минус: Исправка вриједности (напомена 38)			
- од повезаних правних лица	(219.787)	(235.765)	-
- у земљи	(269.818)	(271.499)	(292.619)
	(489.605)	(507.264)	(292.617)
	21.830.180	23.450.987	29.983.071

23. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА (наставак)

Укупна бруто потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. године износе 22.319.785 КМ. Укупна исправка вриједности потраживања на дан 31. децембра 2021. године износи 489.605 КМ и представља 2,19 % укупне бруто вриједности потраживања од купаца. Промјене на рачунима исправки вриједности потраживања су приказане у напомени 27 уз ове финансијске извјештаје.

Новим правилником о рачуноводственим политикама обухваћена је и примјена МСФИ 9 и МСФИ 15, што је резултирало исправком вриједности потраживања од „Купаци- повезана правна лица“. Наиме, Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“, Матично предузеће је ангажовало консултантску кућу по питању ефеката примјене МСФИ 9 за сва зависна предузећа Мјешовитог Холдинга за 2021. годину.

ЗП „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик је евидентирало под 31.12.2021. године ефекте примјене МСФИ 9 на основу „Извјештаја о обрачуна ефеката о примјени МСФИ 9“ под бројем 8583/22 од 24.02.2022. године. Ефекат примјене МСФИ 9 за 2021. годину евидентиран је кроз укидање исправке вриједности потраживања повезаних правних лица у корист прихода текућег периода у износу од 15.978,59 КМ на основу Одлуке Управе Предузећа број 8597/22 од 25.02.2022. године.

Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. и 2020. године је сљедећа:

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020.
0-30 дана	15.863.970	10.406.651	29.383.825
31-60 дана	5.857.024	12.092.276	529.840
61-120 дана	47.397	476.030	32.850
121-180 дана	42.747	476.030	27.447
181-365 дана	19.042	-	9.109
преко 365 дана	489.605	507.264	292.619
	22.319.785	23.958.251	30.275.690

24. ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020.
Потраживања за уговорену камату	14.945	-	-
Потраживања од запослених	47.843	44.806	73.139
Потраживања од државних органа	2.155	1.092	6.504
Остала потраживања	279.613	208.693	558.280
	344.557	254.591	637.923
Минус: Исправка вриједности (напомена 27)			
- за заплењена средства	-	-	-
- остало	(105.000)	(105.000)	(105.000)
	(105.000)	(105.000)	(105.000)
	239.557	149.591	532.923

25. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020.
Жиро рачун	1.374.168	443.069	105.553
Благајна	83	4.981	4.720
Девизни рачун	12.221	9.145	16.170
Издвојена новчана средства	204	4.136	479
	1.386.676	461.331	126.922
Минус: Исправка вриједности (напомена 27)	(23.165)	(23.165)	(16.285)
	1.363.511	438.166	110.637

26. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. јануар 2020.
Остала временска разграничења	245.253	176.379	299.722
	245.253	176.379	299.722

27. ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

	У КМ 2021. и 2020. година				
	Потраживања од купаца	Друга потражива ња	Текуће доспијеће дугорочних финансијск их пласмана	Готовински еквиваленти и готовина	Укупно
Стање, 01. јануар 2020 године	292.619	105.000	3.519	16.285	417.423
Исправке на терет предходне године (Нераспоређени добитак предходних година)	299.085				299.085
Наплаћена исправљена потраживања	(39.016)				(39.016)
Исправке на терет трошкова текућег периода - Повезана правна лица	2.065				2.065
Наплаћена исправљена потраживања- Повезан правна лица	(65.385)				(65.385)
Исправке на терет трошкова текућег периода-остали купци	17.896			6.880	24.776
Отписана исправљена потраживања			(3.519)		(3.519)
Стање, 31. децембар 2020. године	507.264	105.000	-	23.165	635.429
Исправке на терет предходне године (Нераспоређени добитак предходних година)					-
Наплаћена исправљена потраживања					-
Исправке на терет трошкова текућег периода - Повезана правна лица					-
Наплаћена исправљена потраживања- Повезан правна лица	(15.979)				(15.979)
Исправке на терет трошкова текућег периода-остали купци					-
Отписана исправљена потраживања	(1.680)				(1.680)
Стање, 31. децембар 2021. године	489.605	105.000	-	23.165	617.770

28. КАПИТАЛ

Акцијски капитал

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

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

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

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

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

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

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

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2021. године према Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске је била сљедећа:

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

28. КАПИТАЛ (наставак)

Друштво је у својим пословним књигама на дан 31. децембра 2021. године исказало исту укупну вриједност акцијског капитала према Рјешењу Основног суда у Бијељини и Централног регистра хартија од вриједности Републике Српске у износу од 256.013.165 КМ.

Номинална вриједност једне акције на дан 31. децембар 2021. године износи 1,00 КМ. Акције Друштва се котирају на Бањалучкој берзи хартија од вриједности у Републици Српској (активно, али недовољно развијено финансијско тржиште). Тржишна вриједност једне акције са стањем на дан 31. децембра 2021. године износи 0,034 КМ (31. децембра 2020. године: 0,033 КМ). Зарада/(губитак) по акцији је приказана у напомени 39 уз ове финансијске извјештаје.

Законске резерве

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

Статутарне резерве

Статутарне резерве исказане на дан 31. децембра 2021. године у укупном износу од 858.356 КМ су настале као резултат расподеле нераспоређеног добитка за 2016. 2013. 2012. и 2011. годину.

Ревалоризационе резерве

Ревалоризационе резерве на дан 31. децембра 2021. године износе 106.539.112 КМ и састоје се од позитивних ефеката процјене основних средстава и нематеријалних улагања извршених на дан 31. децембра 2020. године, као и позитивних ефеката претходно извршених процјена основних средстава на дан 31. децембра 2015, на дан 31. децембра 2011., 31. децембра 2004. и 31. децембра 2008. године.

Новим Правилником о рачуноводственим политикама дефинисано је да се пренос ревалоризационог вишка насталог као резултат обрачунске амортизације на ревалоризационим резервама врши у корист задржане добити текућег периода, што је резултирало да исказана добит текућег периода у билансу стања за 2021. годину износи 8.208.174 КМ, док исказана добит у билансу успеха за 2021. годину износи 346.938 КМ. Наиме, извршен је пренос односно укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити текућег периода по основу обрачунате амортизације активних основних средстава у износу од 7.861.236 КМ, док је пренос односно укидање ревалоризационих резерви по основу расходања и отписа основних средстава која више нису у употреби извршен у корист добити ранијих година у износу од 1.094.362 КМ.

29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	1. јануар 2020.
		кориговано	
Резервисања за:			
- рекултивацију земљишта	514.606	1.044.979	452.783
- бенефиције запослених	1.545.191	1.863.993	3.652.320
- ретенције	1.012.560	3.932.560	16.901.194
- остала резервисања	19.862	17.035	5.595
	3.092.219	6.858.567	21.011.892

Кретања на дугорочним резервисањима у пословној 2021. и 2020. години су била сљедећа:

	Резервисања за рекултивацију	Бенефиције за запослене	Ретенције	Остала резервисања	Укупно
Стање, 01. јануар 2019. Године	452.783	3.652.320	16.901.194	5.595	21.011.892
Резервисања у току године на терет трошкова (напомена 12)		87.381		11.440	98.821
Резервисања у току године у корист докапитализације (напомена)	1.043.736				1.043.736
Резервисања у току године			2.623.827		2.623.827
Укидање резервисања у корист прихода (напомена 16)	(206.873)	(213.822)			(420.695)
Укидање резервисања по основу директних исплата	(244.667)	(1.661.886)	-		-
			15.592.461		17.499.014
Стање, 31. децембар 2020. године	1.044.979	1.863.993	3.932.560	17.035	6.858.567
					0
Резервисања у току године на терет трошкова (напомена 12)		101.021		2.827	103.848
Резервисања у току године			526.199		526.199
Укидање резервисања у корист прихода (напомена 16)	(319.173)				(319.173)
Укидање резервисања по основу директних исплата	(211.200)	(419.823)	(3.446.199)		(4.077.222)
Стање, 31. децембар 2021. године	514.606	1.545.191	1.012.560	19.862	3.092.219

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 2021. 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“ (објављеног у Септембру 2018. године) и то:

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

30. РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ

	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	У КМ Година која се завршава 01. јануар 2020.
Разграничени приходи за:			
- примљене донације	8.957	9.797	10.636
- по основу државних донација - свођење кредита на фер вриједност	36.292.001	62.654.805	57.182.626
	36.300.958	62.664.602	57.193.262

Разграничени приходи по основу државних донација у износу од 36.300.958 ВАМ се цијелокупно 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 2021. и 2020. години су била сљедећа:

	Примљене донације	Свођење кредита на фер вриједност	Укупно
Стање, 01. јануар 2020. Године	10.637	57.182.625	57.193.262
Укидање резервисања у корист прихода текуће године	(840)	(335.425)	(336.265)
Свођење дугорочних кредита на фер вриједност	-	5.807.605	5.807.605
Стање, 31. децембар 2020. године	9.797	62.654.805	62.664.602
Корекција почетног стања (процјена некретнина, постројења и опреме)	-	-	-
Стање, 31. децембар 2020. године кориговано	9.797	62.654.805	62.664.602
Укидање резервисања у корист прихода текуће године	(840)	-	(840)
Свођење дугорочних кредита на фер вриједност	-	(26.362.804)	(26.362.804)
Стање, 31. децембар 2021. године	8.957	36.292.001	36.300.958

31. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

	31. децембар 2021.	31. децембар 2020. кориговано	У ВАМ Година која се завршава 01. јануар 2020.
Краткорочни кредити у земљи			
АСА Банка П.Ј. Тузла	845.477	-	-
АСА Банка П.Ј. Тузла	1.378.120		
	2.223.597	-	-

32. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Текуће доспијеће 31. децембар 2021	Текуће доспијеће 31. децембар 2020.	Текуће доспијеће 01. јануар 2020.	Дугорочни дио 31. децембар 2021.	Дугорочни дио 31. децембар 2020.	Дугорочни дио 01. децембар 2020.
		кориговано			кориговано	
Дугорочни кредити у земљи:						
UniCredit Bank а.д. Бања Лука	-	-	248.445	-	-	-
UniCredit Bank а.д. Бања Лука	-	-	3.757.265	-	-	-
UniCredit Bank а.д. Бања Лука	1.996.885	2.091.469	1.856.480	13	1.996.898	3.503.328
Нова Банка а.д. Бања Лука	1.597.048	1.672.693	1.485.184	10	1.597.058	2.802.662
НЛБ Банка а.д. Бања Лука	684.432	716.851	636.507	4	684.437	1.201.141
НЛБ Банка а.д. Бања Лука	1.370.735	1.586.515	1.289.560	-	1.370.735	2.500.414
Нова Банка а.д. Бања Лука	1.911.859	2.216.865	1.937.655	-	1.911.860	3.746.397
АСА Банка п.ј. Тузла	1.268.536	-	-	217.017	-	-
Нова Банка а.д. Бања Лука	1.630.434	-	-	5.237.261	-	-
	10.459.929	8.284.393	11.211.096	5.454.305	7.560.987	13.753.942
Дугорочни кредити у иностранству:						
Јапанска банка за међународну сарадњу (JBIC)	337.556	347.877	240.231	3.054.657	2.964.127	3.209.024
Европска инвестициона банка (EIB 20785)	-	-	95.340	-	-	-
Међународна асоцијација за развој (IDA 3534)	-	-	8.955	-	-	-
Међународна асоцијација за развој (IDA 41970)	1.040.084	1.492.513	1.038.738	3.398.562	3.966.595	5.031.590
Јапанска агенција за међународну сарадњу (JICA)	9.239.994	9.522.516	9.863.859	121.295.831	104.620.431	94.022.391
	10.617.634	11.362.906	11.247.123	127.749.050	111.551.153	102.263.005
Дугорочне обавезе по фин. лизингу						
Sparkasse leasing Сарајево Уг. Бр. 07103/21	696.768			195.286		
Sparkasse leasing Сарајево Уг. Бр. 07104/21	696.768			195.286		
Sparkasse leasing Сарајево Уг. Бр. 07105/21	696.769			195.286		
Sparkasse leasing Сарајево Уг. Бр. 07106/21	696.769			195.287		
	2.787.074			781.145		
	23.864.637	19.647.299	22.458.219	133.984.500	119.112.140	116.016.947

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

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

32. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

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

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 номиналну годишњу каматну стопу 4.20 % променљиву (ефективна каматна стопа 4.37%). Грејс период је 12 мјесеци. а отплата почиње од 30.12.2018. године. Стање кредита Uni Credit Bank на дан 31.децембра 2021. године износи 1.996.898 KM (дугорочни део 13 KM. краткорочни део 1.996.885 BAM). Стање кредита Нова банка на дан 31. децембра 2021. године износи 1.597.058 KM (дугорочни део 10 KM. краткорочни део 1.597.048 KM). Стање кредита НЛБ Развојна банка на дан 31. децембра 2021. године износи 684.436 KM (дугорочни део 4 KM. краткорочни део 684.432 KM).

Дугорочни кредит НЛБ банка а.д. Бања Лука одобрен у износу од 4.000.000 KM. Стање кредита на дан 31.12.2021 године износи 1.370.735 KM (дугорочни део 0 KM. краткорочни део 1.370.735 KM) се односи на кредит који је намјењен за финансирање трајних обртних средстава Предузећа. Наведени кредит је одобрен на период од 36 мјесеци уз номиналну годишњу каматну стопу од 3.95% фиксно (ефективна каматна стопа 4.02%). Отплата кредита почиње од дана исплате прве транше средстава одобреног кредита.

Дугорочни кредит Нова Банка а.д. Бања Лука одобрен у износу од 6.000.000 KM . Стање кредита на дан 31.12.2021. године износи 1.911.859 KM (дугорочни део 0 KM. краткорочни део 1.911.859 KM) се односи на кредит који је намјењен за финансирање обавеза Предузећа. Наведени кредит је одобрен на период од 36 мјесеци. уз номиналну годишњу каматну стопу од 3.75 % (ефективна каматна стопа 3.82%). Отплата кредита почиње од дана исплате прве транше средстава одобреног кредита.

Дугорочни кредит АСА банка п.ј. Тузла одобрен у износу 2.500.000 KM. Стање кредита на дан 31.12.2021.године износи 1.485.553 KM (дугорочни део 217.017 KM. Краткорочни део 1.268.536 KM) се односи на кредит који је намјењен за финансирање обртних средстава Предузећа. Наведени кредит је одобрен на период од 24 мјесеци уз ефективну годишњу каматну стопу од 4,50 %.

33. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У KM		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020.
Примљени аванси, депозити и кауције	580.528	325.189	606.065
	580.528	325.189	606.065

34. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

	У KM		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020
Добављачи:			
- повезана правна лица (напомена 38)	1.852.258	1.863.614	1.886.476
- у земљи	40.216.841	42.364.887	30.685.211
- у иностранству	4.578.779	6.674.981	11.245.038
	46.647.879	50.903.482	43.816.725

34. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА (наставак)

Старосна структура обавеза према добављачима на дан 31. децембра 2021. и 2020. године:

	у КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020
0-30 дана	15.809.946	5.795.299	11.275.530
31-60 дана	153.318	4.087.998	13.636.448
61-120 дана	4.680.163	10.172.963	8.033.593
121-180 дана	7.131.621	5.813.892	5.854.486
181-365 дана	6.986.045	5.984.290	5.015.668
преко 365 дана	11.886.786	19.049.040	-
	46.647.879	50.903.482	43.816.725

35. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020.
Обавезе за нето зараде	2.809.716	2.787.928	2.750.360
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	155.854	796.671	423.829
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	1.492.348	4.594.769	3.158.032
Обавезе за дивиденде и учешће у добити	249.766	249.766	250.593
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	19.861	34.937	115.297
Обавезе према запосленима	212.571	420.306	185.145
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	5.521	4.536	4.578
Остале обавезе	97.335	156.626	92.952
Остале обавезе из специфичних послова - повезана правна лица (напомена 38)	1.665.807	1.847.188	352.913
Остале обавезе из специфичних послова- Министарство финансија	4.897.456		
	11.606.236	10.892.727	7.333.699

36. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	у КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020.
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	702.943	2.933.279	762.294
Обавезе за доприносе који терете трошкове	192.894	167.937	119.074
Краткорочни дио примљених донација	78.447	80.181	80.291
Остали			
	974.284	3.181.397	961.659

37. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020.
Порез на додату вредност (порески кредит)			
Обавезе за порез на додату вредност	1.201.297	797.061	445.851
	1.201.297	797.061	445.851

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

	Напомена	31. децембар 2021.	Година која се завршава 31. децембар 2020. кориговано
БИЛАНС СТАЊА			
АКТИВА			
ПОТРАЖИВАЊА			
<i>Потраживања од купаца:</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	23	21.428.743	22.785.338
- Термонова д.о.о. Угљевик	23	328.123	552.516
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево		-	2.926
- "Рудинг" д.о.о. Угљевик		-	3.128
		<u>21.756.866</u>	<u>23.343.908</u>
ПОТРАЖИВАЊА			
<i>Сумњива и спорна потраживања од купаца:</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	23	216.472	230.155
- Термонова д.о.о. Угљевик	23	3.315	5.581
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево		-	29
		<u>219.787</u>	<u>235.765</u>
<i>Исправка вриједности сумњивих и спорних потраживања од купаца:</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	23	(216.472)	(230.155)
- Термонова д.о.о. Угљевик	23	(3.315)	(5.581)
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево		-	(29)
		<u>(219.787)</u>	<u>(235.765)</u>
<i>Потраживања из специфичних послова</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње		2.032	34.652
		<u>2.032</u>	<u>34.652</u>
<i>Поотраживања за дате авансе</i>			
"Електро-Бијељина" ца.д. Бијељина	22	-	2.358
		<u>-</u>	<u>2.358</u>
Укупно потраживања:		<u>21.758.898</u>	<u>23.380.918</u>
ПАСИВА			
ОБАВЕЗЕ			
<i>Добављачи</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	34	(373.702)	(454.966)
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина		-	(6.261)
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	34	(1.307.558)	(1.037.502)
- Термонова д.о.о. Угљевик	34	(31.543)	(337.298)
- „Рудинг“ д.о.о. Угљевик	34	(139.455)	(27.587)
		<u>(1.852.258)</u>	<u>(1.863.614)</u>
ОБАВЕЗЕ			
<i>Обавезе из специфичних односа:</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	35	(1.665.807)	(1.847.187)
		<u>(1.665.807)</u>	<u>(1.847.187)</u>
Укупно обавезе:		<u>(3.518.065)</u>	<u>(3.710.801)</u>
Потраживања/ обавезе, нето:		<u>18.240.833</u>	<u>19.670.117</u>

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	Напомена	У ВАМ	
		Година која се завршава	31. децембар 2020.
		31. децембар 2021.	
БИЛАНС УСПЈЕХА			
ПРИХОДИ:			
<i>Приходи од електричне енергије</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	6	137.936.477	126.633.222
- Термонова д.о.о. Угљевик	6	168.595	163.746
- "Рудинг" д.о.о. Угљевик	6	-	2.674
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	6	2.564	1.802
		<u>138.107.636</u>	<u>126.801.444</u>
<i>Остали приходи</i>			
- Термонова д.о.о. Угљевик	8	11.438	10.963
		<u>11.438</u>	<u>10.963</u>
Укупно приходи:		<u>138.119.074</u>	<u>126.812.407</u>
РАСХОДИ			
<i>Трошкови од електричне енергије</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	8	(3.084.392))	(3.045.507)
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина	8	(9.764)	(29.488)
- Термонова д.о.о. Угљевик	8	(10.454)	(10.203)
		<u>(3.104.610))</u>	<u>(3.085.198)</u>
<i>Трошкови услуга одржавања:</i>			
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина	11	(1.605)	-
- ИРЦЕ а.д. Источно Сарајево	11	(637.546)	(484.729)
- Термонова д.о.о. Угљевик	11	(42.164)	(49.335)
		<u>(681.315)</u>	<u>(534.064)</u>
<i>Пословни расходи:</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње 13		(1.983.332)	(1.983.332)
- Електро-Бијељина а.д. Бијељина	13	(2.839)	(180)
- Термонова д.о.о. Угљевик	13	(59.812)	(50.265)
		<u>(2.045.983)</u>	<u>(2.033.777)</u>
<i>Остали расходи:</i>			
- Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње	17	(645.870)	(1.385.425)
		<u>(645.870)</u>	<u>(1.385.425)</u>
Укупно расходи:		<u>(6.477.778)</u>	<u>(7.038.464)</u>
Приходи, нето:		<u>131.641.296</u>	<u>119.773.943</u>

У трансакцијама са повезаним правним лицем „Рудинг“ д.о.о. из Угљевика на позицији пословних расхода није приказан износ од 383.681 КМ, јер је исти у пословним књигама Друштва евидентиран као набавка репроматеријала – кречњака, односно није евидентиран директно као расход.

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

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

39. ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПО АКЦИЈИ

	У КМ		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	1. јануар 2020
Добитак (губитак) обрачунског периода	346.938	1.520.274	(4.252.944)
Просјечан пондерисан број издатих акција	256.013.165	256.013.165	256.013.165
Добитак (губитак) по акцији	0,0014	0,0059	(0,0166)

40. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У ВАН		
	Година која се завршава		
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	01. јануар 2020
Обавезе из заједничког пословања	8.197.818	8.197.818	8.197.818
Спорна имовина Друштва	97.158.794	97.158.795	97.158.795
Кредити у иностранству	66.239.491	66.239.490	66.239.490
Обавезе за издате гаранције	-	900.000	-
Биолошка имовина	2.235.670	2.235.670	2.235.670
Укњижена хипотека на имовину	42.003.842	15.351.393	34.462.596
Одобрени дугорочни кредит ЈИЦА-непов. средства	279.737	5.619.479	38.004.917
Примљене гаранције	4.573.991	3.092.904	4.613.341
	220.689.343	198.795.549	250.912.627

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 2021. године и 2020. године, пословне активности Друштва су организоване у два главна пословна сегмента:

1. Рудник и
2. Термоелектрана.

41. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

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

2021	У КМ			
	Рудник	Термоелектрана	Интерни обрачун између сегмената	Укупно
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје учинака	67.737.406	138.139.390	-61.900.608	143.976.188
Приходи од активирања сопствених учинака	5.085.807	819.891	0	5.905.698
Повећање/ Смањење вриједности залиха учинака	(1.097.917)	12.123	0	-1.085.794
Повећање вриједности инвес.некретн.	242.400	242.400	0	484.800
Остали пословни приходи	653.891	395.108	0	1.048.999
	<u>72.621.587</u>	<u>139.608.912</u>	<u>-61.900.608</u>	<u>150.329.891</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Трошкови материјала, горива и енергије	-17.213.055	-73.407.948	61.900.608	-28.720.395
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	-35.220.505	-24.822.082	0	-60.042.587
Трошкови амортизације и резервисања	-11.360.924	-26.823.527	0	-38.184.451
Остали пословни расходи	-5.837.652	-11.879.026	0	-17.716.678
Трошкови пореза и доприноса	-917.958	-6.287.504	0	-7.205.462
	<u>-70.550.094</u>	<u>-143.220.087</u>	<u>61.900.608</u>	<u>-151.869.573</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК	<u>2.071.493</u>	<u>-3.611.175</u>	<u>0</u>	<u>-1.539.682</u>
Финансијски приходи	4.910	5.319.153	0	5.324.063
Финансијски расходи	-1.536.574	-1.471.601	0	-3.008.175
	<u>-1.531.664</u>	<u>3.847.552</u>	<u>0</u>	<u>2.315.888</u>
Добитак редовне активности	<u>539.829</u>	<u>236.377</u>	<u>0</u>	<u>776.206</u>
Остали приходи	749.885	1.046.595	0	1.796.480
Остали расходи	-909.149	-1.124.735	0	-2.033.884
	<u>-159.264</u>	<u>-78.140</u>	<u>0</u>	<u>-237.404</u>
ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>380.565</u>	<u>158.237</u>	<u>0</u>	<u>538.802</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТ - одложени порески расходи периода	-95.932	-95.932	0	-191.864
НЕТО ДОБИТАК ПЕРИОДА	<u>284.633</u>	<u>62.305</u>	<u>0</u>	<u>346.938</u>

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

**НАПОМЕНЕ УЗ НЕКОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ**

Резултати сегмената за годину која се завршава на дан 31. децембра 2020. године дати су у прегледу који слиједи:
У ВАН

2020	Рудник	Термоелектрана	Интерни обрачун између сегмената	Укупно
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје учинака	67.540.099	126.837.170	(62.798.725)	131.578.544
Приходи од активирања сопствених учинака	7.730.350	3.740.525	-	11.470.875
Смањење вриједности залиха учинака	(1.454.397)		-	(1.454.397)
Смањење вредности инвест.некретнине	(6.790)	(6.790)		(13.580)
Остали пословни приходи	404.321	278.892	-	683.213
	<u>74.213.583</u>	<u>130.849.797</u>	<u>(62.798.725)</u>	<u>142.264.655</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Трошкови материјала, горива и енергије	(16.845.631)	(73.902.505)	62.798.725	(27.949.411)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(33.452.715)	(23.757.212)	-	(57.209.927)
Трошкови амортизације и резервисања	(12.029.787)	(19.073.900)	-	(31.103.687)
Остали пословни расходи	(6.967.470)	(10.192.748)	-	(17.160.218)
Трошкови пореза и доприноса	(3.636.383)	(3.792.389)	-	(7.428.772)
	<u>(72.931.986)</u>	<u>(130.718.754)</u>	<u>62.798.725</u>	<u>(140.852.015)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	<u>1.281.597</u>	<u>131.043</u>	<u>-</u>	<u>1.412.640</u>
Финансијски приходи	1.327	5.955.997	-	5.957.324,00
Финансијски расходи	(161.695)	(3.110.442)	-	(3.272.137,00)
	<u>-160.368</u>	<u>2.845.555,00</u>	<u>-</u>	<u>2.685.187,00</u>
			-	
Добитак редовне активности	<u>1.121.229</u>	<u>2.976.598</u>	<u>-</u>	<u>4.097.827</u>
Остали приходи	596.307	908.808	-	1.505.115
Остали расходи	(1.497.361)	(2.908.258)	-	(4.405.619)
	<u>(901.054)</u>	<u>(1.999.450)</u>	<u>-</u>	<u>(2.900.504)</u>
			-	
ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>220.175</u>	<u>977.148</u>	<u>-</u>	<u>1.197.323</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТ				
- одложени порески приходи периода	161.476	161.475	-	322.951
			-	
НЕТО ДОБИТАК ПЕРИОДА	<u>381.651</u>	<u>1.138.623</u>	<u>-</u>	<u>1.520.274</u>

41. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)
Пословни сегменти (наставак)

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

У Конвертибилним маркама

2021

	РУДНИК	ТЕРМОЕЛЕКТРАНА	ИНТЕРНИ ОДНОСИ	УКУПНО
АКТИВА				
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријала улагања	433.934	433.934		867.868
Некретнине, постројења и опрема	213.450.562	429.274.509		642.725.071
Дугорочни финансијски пласмани	630.753	630.753		1.261.506
	<u>214.515.249</u>	<u>430.339.196</u>		<u>644.854.445</u>
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе	17.243.508	18.145.831		35.389.339
Дати аванси	63.225	46.989		110.214
Купци	72.561.249	21.692.642	(72.423.711)	21.830.180
Друга потраживања	119.779	119.778		239.557
Порез на додатну вриједност		10.523.103	(10.523.103)	-
Активна временска разграничења	122.626	122.627		245.253
Готовински еквиваленти и готовина	681.755	681.756		1.363.511
	<u>90.792.142</u>	<u>51.332.726</u>	<u>(82.946.814)</u>	<u>59.178.054</u>
АКТИВА	<u>305.307.391</u>	<u>481.671.922</u>	<u>(82.946.814)</u>	<u>704.032.499</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ				
Акцијски капитал	87.044.476	168.968.689		256.013.165
Ревалоризационе резерве	21.898.395	84.640.717		106.539.112
Законске резерве	1.331.548	1.331.549		2.663.097
Статутарне резерве	429.178	429.178		858.356
Нераспоређени добитак	76.778.514	(19.706.276)		57.072.238
Нераспоређени добитак/губитак из интерних односа	61.900.608	(61.900.608)		-
	<u>249.382.719</u>	<u>173.763.249</u>		<u>423.145.968</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	1.892.820	37.500.357		39.393.177
Дугорочни кредити	19.339.705	114.644.795		133.984.500
Одложене пореске обавезе	5.228.364	15.182.032		20.410.396
	<u>26.460.889</u>	<u>167.327.184,00</u>		<u>193.788.073</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Краткорочни кредити	1.111.798	1.111.799		2.223.597
Текуће доспјеће дугорочних кредита и фин.лизинга	5.311.048	18.553.589		23.864.637
Примљени аванси	290.486	290.042		580.528
Добављачи	17.516.182	101.555.408	(72.423.711)	46.647.879
Остале краткорочне обавезе	4.146.479	7.459.757		11.606.236
Обавезе по основу пореза на додатну вриједност	600.648	11.123.752	(10.523.103)	1.201.297
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	487.142	487.142		974.284
	<u>29.463.783</u>	<u>140.581.489</u>	<u>(82.946.814)</u>	<u>87.098.458</u>
ПОСЛОВНА ПАСИВА	<u>305.307.391</u>	<u>481.671.922</u>	<u>(82.946.814)</u>	<u>704.032.499</u>

41. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Пословни сегменти (наставак)

Средства и обавезе сегмената са стањем на дан 31. децембра 2020. године дати су у прегледу који слиједи:

У Конвертибилним маркама

2020 Кориговано	РУДНИК	ТЕРМОЕЛЕКТРАНА	ИНТЕРНИ ОДНОСИ	УКУПНО
АКТИВА				
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријала улагања	496.629	496.629	-	993.258
Некретнине, постројења и опрема	218.571.473	436.803.883	-	655.375.356
Дугорочни финансијски пласмани	630.753	630.753	-	1.261.506
	<u>219.698.855</u>	<u>437.931.265</u>	<u>-</u>	<u>657.630.120</u>
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе	17.703.583	17.802.125		35.505.708
Дати аванси	32.624	16.387	-	49.011
Купци	73.584.984	23.340.511	(73.474.508)	23.450.987
Потраживања	74.796	74.795		149.591
Порез на додатну вриједност		10.675.783	(10.675.783)	-
Активна временска разграничења	88.190	88.189	-	176.379
Готовински еквиваленти и готовина	219.083	219.083	-	438.166
	<u>91.703.260</u>	<u>52.216.873</u>	<u>(84.150.291)</u>	<u>59.769.842</u>
	<u>311.402.115</u>	<u>490.148.138</u>	<u>(84.150.291)</u>	<u>717.399.962</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ				
Акцијски капитал	87.044.476	168.968.689	-	256.013.165
Ревалоризационе резерве	24.634.085	90.860.625	-	115.494.710
Законске резерве	1.331.548	1.331.549	-	2.663.097
Статутарне резерве	429.178	429.178	-	858.356
Нераспоређени добитак	73.758.191	(25.988.489)	-	47.769.702
Нераспоређени добитак/губитак из интерних односа	62.798.725	(62.798.725)		
	<u>249.996.203</u>	<u>172.802.827</u>	<u>-</u>	<u>422.799.030</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	5.506.678	64.016.491	-	69.523.169
Дугорочни кредити	7.568.827	111.543.313	-	119.112.140
Одложене пореске обавезе	5.132.432	15.086.100	-	20.218.532
	<u>18.207.937</u>	<u>190.645.904</u>	<u>-</u>	<u>208.853.841</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Краткорочни кредити			-	-
Текуће доспјеће дугорочних кредита	4.911.825	14.735.474	-	19.647.299
Примљени аванси	324.738	451	-	325.189
Добављачи	30.525.852	93.852.138	(73.474.508)	50.903.482
Остале краткорочне обавезе	5.446.332	5.446.331		10.892.663
Обавезе по основу осталих јавних прихода и ПВР	1.590.698	1.590.699		3.181.397
Обавезе по основу пореза на додатну вриједност	398.530	11.074.314	(10.675.783)	797.061
	<u>43.197.975</u>	<u>126.699.407</u>	<u>(84.150.291)</u>	<u>85.747.091</u>
ПОСЛОВНА ПАСИВА	<u>311.402.115</u>	<u>490.148.138</u>	<u>(84.150.291)</u>	<u>717.399.962</u>

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

42.1 Управљање капиталом

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

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

42.1.1. Рацио укупне задужености према капиталу

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

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020..
		Кориговано
Задуженост а)	160.072.734	138.759.439
Готовина и готовински еквиваленти	(1.363.511)	(438.166)
Нето задуженост	158.709.223	138.321.273
Капитал б)	423.145.968	422.799.030
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,3750696804	0,3271560793

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

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

42.1.2. Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

42.1.3. Категорије финансијских инструмената

Категорије финансијских инструмената су приказане у наредној табели:

	У ВАМ	
	Година која се завршава	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
Финансијска имовина		Кориговано
Потраживања од купаца	21.830.180	23.450.987
Остала потраживања	239.557	149.591
Готовина и готовински еквиваленти	1.363.511	438.166
	23.433.248	24.038.744

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

а) Управљање капиталом (наставак)

Категорије финансијских инструмената (наставак)

	У КМ	
	Година која се завршава	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
		Кориговано
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	133.203.355	119.112.140
Дугорочне обавезе по финанс.лизингу	781.145	-
Краткорочни кредити	2.223.597	-
Текуће доспијеће дугорочних кредита и фин.лизинга	23.864.637	19.647.299
Обавезе према добављачима	46.647.879	50.903.482
Остале краткорочне обавезе	11.606.236	10.892.663
	218.326.849	200.555.584

42.2. Циљеви управљања финансијским ризицима

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

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

Друштво не ступа у трансакције са изведеним финансијским инструментима, као што су свопови каматних стопа или форварди. Поред тога, у току 2021. године Друштво није вршило трговање финансијским инструментима.

(1) Тржишни ризик

(а) Ризик од промјене курса страних валута

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

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

	У КМ			
	Потраживања		Обавезе	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021	31. децембар 2020.
		korigovano		korigovano
EUR	499.299	109.530	5.002.876	9.701.734
RSD	6.561	6.658		
SDR			4.680.378	5.970.050
USD	58	54		
JPY			169.978.307	179.598.814
HRK				
	505.918	116.242	179.661.561	195.270.598

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/смањео за 1% на годишњем нивоу, нето губитак Друштва за пословну 2020. годину био би већи/мањи за износ од 1.746.587 КМ (у пословној 2020. години: 1.855.689 КМ).

(б) Ризик од промјене каматних стопа

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

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

Ризик Друштва од промјена фер вриједности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених дугорочних кредита од банака. Кредити примљени по промјењивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику токова готовине. Током године која се завршава на дан 31. децембра 2021. године, кредити од банака су са варијабилним каматним стопама, које су везане за ЕУРИБОР и ЛИБОР.

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

Анализа осјетљивости

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

У случају да је каматна стопа на дугорочне кредите на дан 31. децембра 2021. године била већа/мања за 1 процентни поен на годишњем нивоу, уз остале непромијењене варијабле, нето губитак Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године био би већи/мањи за износ од 1.383.667 КМ (2020. године: 1.229.141 КМ), као резултат већег/мањег расхода од камата.

(в) Ризик од промјене цијена капитала

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

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

(2) Ризик ликвидности

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

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

42.2. Циљеви управљања финансијским ризицима (наставак)

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

Друштво не користи финансијске деривате.

Рочност доспијећа финансијске имовине и обавеза Друштва на дан 31. децембра 2021. године и 2020. године:

Финансијска имовина	до 1 мјесец	1-3 мјесеца	3-12 мјесеци	1-5 година	Укупно
31. децембар 2021.					
Некаматносна	17.328.966	5.438.421	139.081	526.780	23.433.248
	17.328.966	5.438.421	139.081	526.780	23.433.248
31. децембар 2020.					
<i>Кориговано</i>					
Некаматносна	10.933.704	11.639.680	957.004	508.356	24.038.744
	10.933.704	11.639.680	957.004	508.356	24.038.744
Финансијске обавезе	до 1 мјесец	1-3 мјесеца	3-12 мјесеци	1-5 година	Укупно
31. децембар 2021.					
Некаматносна	22.173.952	8.678.340	15.515.037	11.886.786	58.254.115
Фиксна каматна стопа	1.344.370	3.496.815	21.247.049,00	-	26.088.234
Варијабилна каматна стопа	-	-	-	133.984.500	133.984.500
	23.518.322	12.175.155	36.762.086	145.871.286	218.326.849
31. децембар 2020.					
<i>Кориговано</i>					
Некаматносна	12.378.990	17.264.803	13.103.312	19.049.040	61.796.145
Фиксна каматна стопа	1.290.434	1.861.353	16.495.512	-	19.647.299
Варијабилна каматна стопа	-	-	-	119.112.140	119.112.140
	13.669.424	19.126.156	29.598.824	138.161.180	200.555.584

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.

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

42.2. Циљеви управљања финансијским ризицима (наставак)

(3) Кредитни ризик

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

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

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

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

42.3. Фер вриједност финансијских инструмената

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

	КМ			
	Година која се завршава		Година која се завршава	
	31. децембар 2021		31. децембар 2020.	
			Кориговано	
	Књиговод- ствена вриједност	Фер вриједност	Књиговод- ствена вриједност	Фер вриједност
Финансијска имовина				
Потраживања од купаца	218.830.180	218.830.180	23.450.987	23.450.987
Остала потраживања	239.557	239.557	149.591	149.591
Готовина и готовински еквиваленти	1.363.511	1.363.511	438.166	438.166
	220.433.248	220.433.248	24.038.744	24.038.744
	31. децембар 2021		Година која се завршава	
			31. децембар 2020.	
			Кориговано	
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	133.203.355	133.203.355	119.112.140	119.112.140
Дугорочне обавезе по фин.лизингу	781.145	781.145	0	0
Текуће доспијеће дугорочних кредита и фин.лизинга	23.864.637	23.864.637	19.647.299	19.647.299
Краткорочни кредити	2.223.597	2.223.597	0	0
Обавезе према добављачима	46.647.879	46.647.879	50.903.482	50.903.482
Остале краткорочне обавезе	11.606.236	11.606.236	10.892.663	10.892.663
	218.326.849	218.326.849	200.555.584	200.555.584

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

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

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ

Друштво у складу са примјеном Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник Републике Српске 94/15), и Закон о измјенама и допунама закон о рачуноводству и ревизији Републике Српске (Сл. Гласник 78/20) а на основу члана 18 наведеног закона, прије сачињавања годишњих финансијских извјештаја врши усаглашавање међусобних потраживања и обавеза (конфирмација салда). Друштво је у складу са наведеном законском регулативом, прије сачињавања годишњих финансијских извјештаја преузело активности на усаглашавању потраживања и обавеза на дан 31.12.2021. године.

а) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца повезаних правних лица на дан 31.12.2021. године

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

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

б) Преглед усаглашених и оспорених примљених аванса од купаца у земљи на дан 31.12.2021. године

РБ	Купац у земљи	Извод отворених ставки
1	АГРОКОП д.о.о. Угљевик	Потврђен
2	БОКИ-ПРОМЕТ д.о.о. Зеница	Потврђен
3	БОВА д.о.о. Источно Сарајево	Потврђен
4	Ц.И.Б.О.С. д.о.о. Илијаш	Потврђен
5	ИЛИЋ ТРГОВИНА д.о.о. Зворник	Потврђен
6	НЕШКОВИЋ д.о.о. Бијељина	Потврђен
7	СПОРТИНГ МБ д.о.о. Угљевик	Потврђен
8	ПРЕСИНГ д.о.о. Гацко	Потврђен
9	ВЕВЕЛ д.о.о. Угљевик	Потврђен
10	ЗЗ УГЉЕВИК Угљевик	Потврђен
11	БАВАРИЈА З.Б.Р. Бијељина	Послато, није потврђен
12	МИСТЕР ПЛУС д.о.о. Брчко	Послато, није потврђен

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.

б) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2021. године

РБ	Купац у земљи	Извод отворених ставки
1	Фабрика цемента д.о.о. Лукавац	Послато, није потврђен
2	TOLA COMPANY д.о.о. Зеница	Потврђен
3	ЈП Хрватске телекомуникације д.д. Мостар	Послато, није потврђен
4	ЕМОНТ д.о.о. Бијељина	Потврђен
5	Милкус д.о.о. Пале	Потврђен
6	Симех-пром д.о.о. Јања	Потврђен
7	Милић-мих д.о.о. Бијељина	Послато, није потврђен
8	FRESH -самоусл.апарати д.о.о. Угљевик	Потврђен
9	AUTOMATIC SHOP Бијељина	Послато, није потврђен
10	ТР ЈУПИ Угљевик	Послато, није потврђен
11	Творница цемента д.д. Какањ	Потврђен
12	SPARKASSE LEASING д.о.о. Сарајево	Потврђен
13	В-ГРОУП ПАЛИС д.о.о. Брчко	Потврђен
14	ТЕРМОЕЛЕКТРО д.о.о. Брчко	Потврђен

в) Преглед усаглашених и оспорених потраживања од купаца из иностранства на дан 31.12.2021. године

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

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

г) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима у земљи на дан 31.12.2021. године

Редни број	Добављач – дати аванси	Извод отворених ставки
1	ЗТЦ "БАЊА ВРУЋИЦА" а.д.	Потврђен
2	ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР ХОВ	Потврђен
3	DELOITTE д.о.о. ПЈ Бања Лука	ИОС послат, није стигао одговор
4	ДХЛ ИНТЕРНАЦИОНАЛ д.о.о.	Потврђен
5	Елнос БЛ д.о.о. Електроенергетика	Потврђен
6	ИН ТИМЕ д.о.о. Сарајево	Оспорен на износ од 3.893,85 КМ. Нису стигле фактуре на основу којих је уплаћен аванс.
7	LANASO д.о.о. Бања Лука	Потврђен
8	ПОШТЕ СРПСКЕ а.д.	Потврђен
9	ПРИВРЕДНА ШТАМПА д.о.о.	ИОС послат, није стигао одговор
10	РЕГУЛАТОРНА КОМИСИЈА ЗА ЕНЕРГЕТИКУ	Потврђен
11	ФИНРАР д.о.о. Бања Лука	Потврђен
12	ЈУ СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК Р.С. Бања Лука	Потврђен
13	ЈП НИО СЛУЖБЕНИ ЛИСТ БИХ	Потврђен
14	ЈП НИО СЛУЖБЕНИ ЛИСТ БИХ	Потврђен
15	УДРУЖЕЊЕ МЕДИЈАТОРА БиХ	Непозната адреса
16	ЈНУ ИНСТИТУТ ЗА ЗАШТИТУ И ЕКОЛОГИЈУ	ИОС послат, није стигао одговор
17	САВЕЗ РАЧУНОВОЂА И РЕВИЗОРА РЕП. СР	ИОС послат, није стигао одговор
18	В&З ЗАШТИТА д.о.о. Бања Лука	Потврђен
19	ЗАММ медиа CONSULTING д.о.о.	Потврђен факсом
20	ЗАММ медиа CONSULTING д.о.о.	Потврђен факсом
21	Завод Орао Бијељина	Потврђен
22	ТЕРМОЕЛЕКТРО д.о.о. Брчко	Потврђен
23	ТЕРМОЕЛЕКТРО д.о.о. Брчко	Потврђен
24	М:ТЕЛ ТЕЛЕКОМУНИКАЦИЈЕ РС АД Б	ИОС послат, није стигао одговор
25	М:ТЕЛ ТЕЛЕКОМУНИКАЦИЈЕ РС АД Б	ИОС послат, није стигао одговор
26	УДРУЖЕЊЕ ИНТЕРНИХ РЕВИЗОРА	Потврђен
27	ТЕИКОМ БХ д.о.о. Сарајево	Потврђен
28	ТЕИКОМ БХ д.о.о. Сарајево	Потврђен
29	УДРУЖЕЊЕ ОВЛАШЋЕНИХ ПРОЦЈЕЊИВАЧА	ИОС послат, није стигао одговор
30	РЕФАМ ЦРЕАТИВЕ СОЛУТИОНС д.о.о.	ИОС послат, није стигао одговор
31	РЕФАМ ЦРЕАТИВЕ СОЛУТИОНС д.о.о.	ИОС послат, није стигао одговор
32	ТАЛИЈА д.о.о. Бања Лука	ИОС послат, није стигао одговор
33	ЦЕНТАР ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ КОРПОРАТИВНОГ	ИОС послат, није стигао одговор
34	ИП ГЛОСАРИЈУМ - Агенција ХЕРА	Непозната адреса
35	СЛТ д.о.о.	ИОС послат, није стигао одговор
36	ИНТЕРГАЈ д.о.о. Бијељина	ИОС послат, није стигао одговор
37	МОЈИЋ д.о.о. Бијељина	Потврђен
38	МЕРИДИАН а.д. Бања Лука	ИОС послат, није стигао одговор
39	ТРИ БЕСТ д.о.о. Бања Лука	ИОС послат, није стигао одговор
40	ОПТИМА ГРУПА д.о.о. Бања Лука	Потврђен
41	УРБИС ЦЕНТАР д.о.о. Бања Лука	Потврђен

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

г) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима у земљи на дан 31.12.2021. године - наставак

Редни број	Добављач – дати аванси	Извод отворених ставки
42	УРБИС ЦЕНТАР д.о.о. Бања Лука	Потврђен
43	СТАЦИОНЕРУ ДОО	Непозната адреса
44	МИЛОЈЕВИЋ ГИЉЕ ГАС д.о.о. Бијељина	Оспорен, на износ од 245,75 КМ. Разлика из предходних година.
45	ЛАЗАРЕВИЋ ПРОМ ДОО	ИОС послат, није стигао одговор
46	ПУРИЋ д.о.о. Бијељина	ИОС послат, није стигао одговор
47	УНИФЛЕХ д.о.о. Угљевик	Потврђен
48	ХЕМИЈА д.о.о. Бијељина	Потврђен
49	АУТО-ИН ДОО	ИОС послат, није стигао одговор
50	ГРАЂАПРОМЕТ д.о.о. Бијељина	ИОС послат, није стигао одговор
51	ЕНИКОН-ГРАДЊА ДОО	ИОС послат, није стигао одговор
52	ЕНИКОН-ГРАДЊА ДОО	ИОС послат, није стигао одговор
53	ТАХОГРАФ СЕРВИС с.п. ВАСИЉЕВИЋ	ИОС послат, није стигао одговор
54	МРКУЛИЋ ЦОМПАЊУ ДОО	Потврђен
55	ЕКО ЗАШТИТА д.о.о. Бијељина	Потврђен
56	ЕКО ЗАШТИТА д.о.о. Бијељина	Потврђен
57	ГИССОФТ ДОО	ИОС послат, није стигао одговор
58	ЦОЛЛОНИА ДОО	ИОС послат, није стигао одговор
59	СВЕТИ ЛУКА УДРУЖЕЊЕ ЛИКОВНИХ	ИОС послат, није стигао одговор
60	ГРАД а.д.	Потврђен
61	ГРАД а.д.	Потврђен
62	ТЕХНОЛОШКИ ФАКУЛТЕТ	ИОС послат, није стигао одговор
63	ТЕХНОЛОШКИ ФАКУЛТЕТ	Оспорен на износ од 2.000 КМ. У јануару 2022. године аванс искњижен.
64	ПЗ "ПОВРТЛАРСТВО" ДОЊЕ ЦРЊЕЛЕВО	ИОС послат, није стигао одговор
65	ЕТМАХ д.о.о. Бања Лука	ИОС послат, није стигао одговор
66	ЕТМАХ д.о.о. Бања Лука	ИОС послат, није стигао одговор
67	АЛТЕРНАТИВНА ТЕЛЕВИЗИЈА д.о.о.	Потврђен
68	ДРУШТВО РАЧУНОВОЂА И РЕВИЗОРА Бијел	ИОС послат, није стигао одговор
69	ВОЈИСЛАВ ДРАШКОВИЋ АДВОКАТ	ИОС послат, није стигао одговор
70	АНТУНОВИЋ АГС	Потврђен
71	МИПЕХ - АУТО РС д.о.о.	Непозната адреса
72	ГЕОФОН а.д. Теслић	ИОС послат, није стигао одговор
73	КАМЕР ЦОММЕРЦЕ д.о.о.	Потврђен
74	АДВОКАТСКА КАНЦЕЛАРИЈА ЛУКИЋ	ИОС послат, није стигао одговор
75	ЕХПРЕСС ЦОУРИЕР д.о.о.	Непозната адреса
76	РУДАРСКИ ИНСТИТУТ д.о.о. Приједор	Потврђен
77	РАДИША д.о.о. Бијељина	Потврђен
78	МИНЕРВА д.о.о. ПЈ Хотел Дрина	Потврђен
79	АСА ОСИГУРАЊЕ д.д. Сарајево	ИОС послат, није стигао одговор
80	ОБУЋА д.о.о. Зворник	ИОС послат, није стигао одговор
81	УДРУЖЕЊЕ СУДИЈА РЕП. СРПСКЕ	Потврђен
82	АУТОПУТЕВИ Р.С. Ј.П. Бања Лука	ИОС послат, није стигао одговор

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

г) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима у земљи на дан 31.12.2021. године - наставак

Редни број	Добављач – дати аванси	Извод отворених ставки
83	РЕЛУХ-БН д.о.о. Бијељина	ИОС послат,није стигао одговор
84	ЕЦО ГРОУП д.о.о. Бања Лука	непозната адреса
85	СТАР-ЦЕНТАР д.о.о. Живинице	ИОС послат,није стигао одговор
86	СЛОБОПРОМ С д.о.о. Брчко	Потврђен
87	ДИНАМИК ТУРС д.о.о. ПЈ Бијељина	ИОС послат,није стигао одговор
88	РУДАРСКИ ФАКУЛТЕТ ПРИЈЕДОР	ИОС послат,није стигао одговор
89	РУДАРСКИ ФАКУЛТЕТ ПРИЈЕДОР	ИОС послат,није стигао одговор
90	ИНСТИТУТ ЗА ЗАВАРИВАЊЕ д.о.о. Тузл	Потврђен
91	В.Т.Т.И. ТРАВЕЛ д.о.о. Бања Лука	Потврђен
92	БРАЗДА д.о.о. Бијељина	ИОС послат,није стигао одговор
93	ВИА ПРИНТ з.т.р. Зворник	ИОС послат,није стигао одговор
94	АГЕНЦИЈА ЗА ИЗВОЂ УМЈЕТНОСТ АКОРД	ИОС послат,није стигао одговор
95	ЕЦО ЛТМ д.о.о. Бања Лука	ИОС послат,није стигао одговор
96	БИСТРИК д.о.о. Бијељина	ИОС послат,није стигао одговор
97	ИНФОЦОМ д.о.о.	непозната адреса
98	СЛОБОПРОМ д.о.о. ПЈ Хотел Јелена	ИОС послат,није стигао одговор
99	РУДНИК КРЕЧЊАКА ЦАРМЕУСЕ а.д.	ИОС послат,није стигао одговор
100	РГ РЕСУРС д.о.о. Зворник	ИОС послат,није стигао одговор
101	АQUA СОЛУТИОНС д.о.о. Бања Лука	ИОС послат,није стигао одговор
102	ТРАВЕЛ ФОР ФУН д.о.о. Бања Лука	ИОС послат,није стигао одговор
103	ТЕХНОПРОФИЛ д.о.о. Градачац	ИОС послат,није стигао одговор
104	ЕЛЕКТРО СЕРВИС ТЕСЛА з.р. Бијељина	ИОС послат,није стигао одговор
105	АДВОКАТСКА КАНЦЕЛАРИЈА МОМЧИЛО ЖУГИ	ИОС послат,није стигао одговор

д) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима из иностранства

Редни број	Добављач – дати аванси	Извод отворених ставки
1	ГЛОСАРИЈУМ д.о.о. Београд	Потврђен
2	ПАЛИСАД ХТТ а.д. Златибор	ИОС послат,није стигао одговор
3	НОВИ АСТАКОС д.о.о. Београд	ИОС послат,није стигао одговор
4	УДРУЖЕЊЕ ЗА ЕВРОПСКО ПРАВО	ИОС послат,није стигао одговор
5	ХОТЕЛ МОНА д.о.о. Београд	ИОС послат,није стигао одговор
6	СИМИНГ д.о.о. Јасенице	ИОС послат,није стигао одговор
7	ЕУРО ПРОЦЕСС д.о.о. Београд	Потврђен
8	ЈУГОСЛОВЕН. КОМИТ. ЗА ПОВР. ЕКСПОАТ	ИОС послат,није стигао одговор
9	РОМАХ ТРАДЕ д.о.о. Нови Сад	ИОС послат,није стигао одговор
10	ПЦ АРТ д.о.о. Београд	Потврђен
11	WEST БАЛКАНС МАСХИНЕРУ д.о.о.	ИОС послат,није стигао одговор
12	ГРАНД- ИМПОРТ д.о.о. Лозница	ИОС послат,није стигао одговор
13	СКУ МУЛТИЦОМ д.о.о. Београд	Оспорен на износ од 8.507,86 КМ.

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

д) Преглед усаглашених и оспорених датих аванса добављачима из иностранства (наставак)

14	ТРАНСПОРТЛОГ	ИОС послат, није стигао одговор
15	БЕЛ ТЕЦ д.о.о. Београд	Непозната адреса
16	РУДАРСКИ ИНСТИТУТ д.о.о.	Потврђен
17	ТРЦ ПРО д.о.о. Петроварадин	ИОС послат, није стигао одговор
18	ХАВЕ ХУДРАУЛИК ДОО	Непозната адреса
19	ПАНКЛИМА д.о.о. Београд	ИОС послат, није стигао одговор
20	ДАТА СОЛУТИОНС д.о.о. Београд	ИОС послат, није стигао одговор
21	УВАЦ-БИБЛОС о.д. Чачак	Непозната адреса
22	СКАЛАР д.о.о. Медводе	ИОС послат, није стигао одговор
23	ИСТРАЖИВАЧКИ И ТЕХНОЛОШКИ ЦЕНТАР	ИОС послат, није стигао одговор
24	УДРУЖЕЊЕ ИНЖИЊЕРА СРБИЈЕ ЗА КОРОЗ	ИОС послат, није стигао одговор
25	МЕЂ. ИНСТ. ЗА ПРИМЈ. УПРАВ. ЗНАЊ Д	ИОС послат, није стигао одговор
26	МИКРО ПРИНЦ д.о.о. Београд	ИОС послат, није стигао одговор
27	АУТОСЕРВИС МЕРЦЕДЕС БЕНЗ	Потврђен
28	ФОРУМ МЕДИА д.о.о. Београд	ИОС послат, није стигао одговор
29	ЛОВЋЕН д.о.о. Нова Пазова	ИОС послат, није стигао одговор
30	БАНЦОР СЕА & СКИ д.о.о. Нови Сад	ИОС послат, није стигао одговор
31	ТЕРМОПЛАСТ д.о.о. Београд	Непозната адреса
32	РЕПАИР ТИРЕС & ТУБЕС БАЛКАН д.о.о.	ИОС послат, није стигао одговор
33	ХОТЕЛИ БЕРНАРДИН ПОРТОРОЖ	ИОС послат, није стигао одговор
34	МЕТАЛФОРМА д.о.о. Нови Сад	ИОС послат, није стигао одговор
35	Р - ТОУРС ЦОМПАЊУ	ИОС послат, није стигао одговор
36	РТТ-Балкан доо	ИОС послат, није стигао одговор
37	ГЕОГРАФСКИ ФАКУЛТЕТ Београд	ИОС послат, није стигао одговор
38	МГЦ- ЕЛЕКТРОНИК д.о.о. Ниш	ИОС послат, није стигао одговор
39	МЕТАЛИКА- 3 ВОЛФ с.р.	ИОС послат, није стигао одговор

ђ) Преглед усаглашених Извода отворених ставки за потраживања од Фонда здравственог осигурања и фонда за дјечију заштиту на дан 31.12.2021. године

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

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

е) Преглед усаглашених Извода отворених ставки са банкама

Редни број	Банка	Валута	Изводи отворених ставки са 31.12.2021. године
1	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА БАЊА ЛУКА	КМ	Стање потврђено
2	НОВА БАНКА БЛ	КМ	Стање оспорено на износ од 23,41 КМ.
3	БОБАР БАНКА	КМ	Није одговорено
4	НАША БАНКА АД БИЈЕЉИНА	КМ	Стање потврђено
5	SBERBANKA БАЊА ЛУКА	КМ	Није одговорено
6	НЛБ БАНКА БАЊА ЛУКА	КМ	Стање потврђено
7	UNI CREDIT BANK АД БАЊА ЛУКА	КМ	Стање потврђено
8	АСА БАНКА д.д. САРАЈЕВО	КМ	Стање потврђено
9	SPARKASSE LIZING	КМ	Стање оспорено за превремено уплаћену камату .

Редни број	Банка	Валута	Изводи отворених ставки са 31.12.2021. године
1	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА БАЊА ЛУКА	ЕУР	
2	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА А.Д. БЕОГРАД	РСД	Стање потврђено
3	НОВА БАНКА БАЊА ЛУКА	ЕУР	Стање оспорено на износ од 11,97 ЕУР односно 23,41 КМ.
4	НАША БАНКА АД БИЈЕЉИНА	ЕУР	Стање потврђено
5	НАША БАНКА АД БИЈЕЉИНА	УСД	Стање потврђено

Редни број	Назив/Име	Изводи отворених ставки са 31.12.2021. 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 20.12.202. године.
2	Рачун за праћење намјенског трошења кредитних пласмана - Нова банка АД Бања Лука	Стање потврђено

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

432 - ДОБАВЉАЧИ ИЗ РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ		
Р.Б.	ДОБАВЉАЧ	Извод отворених ставки
1	ЗТЦ "БАЊА ВРУЋИЦА" а.д.	Потврђен
2	Бањалучка Берза АД Бања Лука	Потврђен
3	ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР ХОВ	Потврђен
4	ЦЕРОВАЦ-Георад д.о.о. Требиње- БЛО	Потврђен факсом
5	ЦЕНТАР ДИЗЕЛ МОТОРА д.о.о.	Потврђен
6	ДЕЛОИТТЕ д.о.о. ПЈ Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
7	ЕЛЕКТРОМОНТАЖА д.о.о.Требиње	Потврђен факсом
8	Елнос БЛ д.о.о. Електроенергетика	Потврђен
9	ГЛАС СРПСКЕ а.д. Бања Лука	Оспорен за 716,04 КМ. Фактуре из ранијег периода које су враћене
10	ХОТЕЛ БОСНА а.д. Бања Лука	Потврђен
11	ХОТЕЛ МЗ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
12	ИНСТИТУТ ЗА ГРАЂЕВИНАРСТВО д.о.о.	ИОС оспорен за 27.509,96 КМ. Обрачунали камате на износ главног дуга.
13	ИНТЕГРА ИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о..	Непозната адреса
15	Виенер Осигурање Виенна Инсуранце	Потврђен
16	Калдера Цомпану д.о.о.	Потврђен
17	ЛАНАЦО д.о.о. Бања Лука	Потврђен
18	МОНТИНГ- ЕНЕРГЕТИКА д.о.о.Требиње	Потврђен
19	МОТЕЛ КОНАК с.п. Требиње	Послат ИОС, није одговорено
20	НИГД ДНЕВНЕ НЕЗАВИСНЕ НОВИНЕ д.о.о.	Потврђен
21	НЕСТРО ПЕТРОЛ а.д. Бања Лука	ИОС оспорен . Наше стање на 30.11.2021. износи 9.565,69 након сто су прокњижене све фактуре које су књижене и у децембру што није обухваћено ИОС-ом (остаје разлика 110,1 КМ из ранијих година)
22	ПОШТЕ СРПСКЕ а.д.	Потврђен
24	Профи Нова а.д.	Послат ИОС, није одговорено
25	ЈП РАДИО ТЕЛЕВИЗИЈА РС	Потврђен
26	РЕГУЛАТОРНА КОМИСИЈА ЗА ЕНЕРГЕТИКУ	Потврђен
27	САВЕЗ ЕНЕРГЕТИЧАРА РС	Потврђен
28	ФИНРАР д.о.о. Бања Лука	Потврђен
29	ЈУ СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК Р.С. Бања Лука	Потврђен
32	СТАДИОН -ПАНСИОН вл.ЛАКЕТА РАД	Послат ИОС, није одговорено
33	ТЕЛЕГРОУП д.о.о. Бања Лука	Потврђен
34	ТЕЛЕКОМ- ТЕЛЕФОНСКИ ИМЕНИК д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
35	УДРУЖЕЊЕ МЕДИЈАТОРА БиХ	Непозната адреса
36	ЈНУ ИНСТИТУТ ЗА ЗАШТИТУ И ЕКОЛОГИЈУ	Послат ИОС, није одговорено
37	ЛАДА АУТО д.о.о - БАЊА ЛУКА	Потврђен
39	САВЕЗ РАЧУНОВОЂА И РЕВИЗОРА РЕП. СР	Послат ИОС, није одговорено
40	В&З ЗАШТИТА д.о.о. Бања Лука	Потврђен
42	СИНЕКС ЛАБОРАТОРИЈА д.о.о. Бања Лу	Потврђен
43	Антикорозија Гацко	Потврђен
44	Завод Орао Бијељина	Потврђен
45	МУWAY с.п. Бања Лука	Потврђен
46	ИНВИНГ ИНВЕСТ ИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о. Пр	Потврђен
47	NEW САНТРОН	Потврђен
48	КРАЈИНА ОСИГУРАЊЕ а.д.	Потврђен
49	АТОС ОСИГУРАЊЕ а.д. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
50	ЕКО-БЕЛ д.о.о.	Потврђен
51	ДРИНА ОСИГУРАЊЕ а.д. Милићи	Потврђен
52	ЕИБ ИНТЕРНАЦИОНАЛЕ а.д. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
53	УДРУЖЕЊЕ КОНСУЛТАНТА ИНЖЕЊЕРА Б	Потврђен
54	Енергоремонт д.о.о.	Потврђен
57	СТУЛОС д.о.о. Бања Лука	Потврђен
58	ВИЗИОН д.о.о. Рогатица	Потврђен
59	М:ТЕЛ ТЕЛЕКОМУНИКАЦИЈЕ РС АД Б	Послат ИОС, није одговорено

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

60	БОКСИТ а.д. Милићи	Послат ИОС, није одговорено
61	УДРУЖЕЊЕ ИНТЕРНИХ РЕВИЗОРА	Потврђен
62	СЕГМЕНТ д.о.о. Требиње	Потврђен
63	ЕУРОСАН д.о.о. Бања Лука	Потврђен
64	АУТО ПЛУС д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
65	ЕТНО СЕЛО СТАНИШИЋИ	Послат ИОС, није одговорено
67	ИНФИНИТУ АДС д.о.о. Бања Лука	Потврђен
68	Аутоцентар Меркур д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
69	ЗАВОД ЗА ВОДОПРИВРЕДУ	Потврђен
70	МЕТЕРИНГ СОЛУТИОНС д.о.о.	Потврђен
71	Институт за воде д.о.о.	Потврђен
72	САОБРАЋАЈНИ ФАКУЛТЕТ ДОБОЈ	Потврђен
74	ОКТАН ПРОМЕТ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
76	ТАХОГРАФ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
77	ИРМ- БОР д.о.о. Зворник	Потврђен
78	УДРУЖЕЊЕ ОВЛАШЋЕНИХ ПРОЦЈЕЊИВАЧА	Послат ИОС, није одговорено
80	ТАЛИЈА д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
81	ГРАФОМАРК д.о.о. Лакташи	Потврђен
82	СУР ГОСТИОНА "ЂОКИЋ"	Послат ИОС, није одговорено
83	ХОТЕЛ АТЛАС д.о.о. Угљевик	ИОС оспорен . Наше стање на 30.11.2021. износи 9.565,69 КМ ,након сто су прокњижене све фактуре које су књижене и у децембра сто није обухваћено ИОС-ом (остаје разлика 110,1 КМ из ранијих година)Разлика у почетном стању за износ од 178,02 КМ "Хотел Атлас" нема евидентирану нашу уплату од 29.01.2021. И износу од 1.526,57 КМ; Ми немамо евидентира рачун на износ од 5,00 КМ од 12.11.2021. године.
84	ЦЕНТАР ЗА ПРОФЕСИОНАЛНУ РЕХАБИЛИТАЦ	Потврђен
85	ЦЕНТАР ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ КОРПОРАТИВНОГ	Послат ИОС, није одговорено
86	Тригма д.о.о.Бања Лука	Потврђен
87	ТЕРЕХ ЦОМПАЊУ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
88	ИП ГЛОСАРИЈУМ - Агенција ХЕРА	Непозната адреса
89	ШЕСТИ НОВЕМБАР д.о.о. Зворник	Потврђен
90	ЕУРО-ЕХПРЕСС д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
91	ИД ЕУРОБЛИЦ ПРЕСС д.о.о. Бања Лука	Непозната адреса
92	ИНТЕРГАЈ д.о.о. Бијељина	ИОС оспорен за 48,00 КМ. Разлика у из ранијих година
93	Глобус д.о.о.	Потврђен
94	УДРУЖЕЊЕ ЦОЛЛЕГИУМ ЦОНДИТИО	Послат ИОС, није одговорено
95	МОЈИЋ д.о.о. Бијељина	Потврђен
97	ХИДРО-МОНТ д.о.о. Нови Град	Потврђен
98	РУДАРСКИ ИНСТИТУТ	Непозната адреса
99	Енпро	Потврђен
100	МЕРИДИАН а.д. Бања Лука	ИОС оспорен за 30.579,22 КМ. На 31.12.2021. разлика је смањена на 9.066,56 КМ јер су фактуре из претходног периода пристигле у 12 мјесецу
101	ВАЛТЕР д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
104	БОСНАМОНТАЖА а.д. Приједор	Потврђен
106	ТРИ БЕСТ д.о.о. Бања Лука	Оспорен
107	ОПТИМА ГРУПА д.о.о. Бања Лука	Потврђен
108	АЛТЕРА д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
109	ЕНИКОН-МОНТ д.о.о. Зворник	Потврђен
110	ЕЛЕКТРОИНВЕСТ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
111	УРБИС ЦЕНТАР д.о.о. Бања Лука	Потврђен
112	ЗП КОМЕРЦ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

114	ЈОВАНОВИЋ КОМЕРЦ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
115	МИЛОЈЕВИЋ ГИЉЕ ГАС д.о.о. Бијељин	ИОС оспорен за 245,75 КМ. Разлика у почетном стању из ранијих година
116	ИСКРА РАКИЋ д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
117	ЛАЗАРЕВИЋ ПРОМ ДОО	Послат ИОС, није одговорено
118	БГ-ЕЛЕКТРОНИК д.о.о. Бијељина	ИОС оспорен за 281,60 КМ. ИОС послат са 30.11.2021. а оспорен за износ рачуна од 13.12.2021.
119	ПУРИЋ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
120	УНИФЛЕХ д.о.о. Угљевик	Потврђен
121	ЛД д.о.о. Бијељина	Потврђен
122	МЕДАЉОН-ПРОМЕТ д.о.о.	ИОС оспорен за 92,00 КМ. Фактура више пута враћана на износ од 92,00 КМ
123	ХЕМИЈА д.о.о. Бијељина	Потврђен
124	ХУ-POWER ФЛЕКСОМАТИК ДОО	Послат ИОС, није одговорено
125	ТЕХНО ИНЖИЊЕРИНГ ДОО	Непозната адреса
126	ДРОБЕХ ДОО	Послат ИОС, није одговорено
128	УСЛУГЕ ДОО	Послат ИОС, није одговорено
130	СОНИ & ЦОМПУТЕРС д.о.о.	Потврђен
131	ТЕХНОСИСТЕМ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
132	ГИГО СВР	Послат ИОС, није одговорено
133	ЦАКА ДУЛЕ	Послат ИОС, није одговорено
134	СИМ ЈИП	Потврђен
135	ЛОВАЦ РЕСТОРАН СУР	Послат ИОС, није одговорено
136	ФРИГО-СИСТЕМ СЗР	Непозната адреса
137	Бојан Поповић с.п. ДОМАНА	Послат ИОС, није одговорено
138	ГАЈИЋ АУТО-СЕРВИС СЗР	Послат ИОС, није одговорено
139	ПРИЗМА д.о.о. Бијељина	Потврђен
140	ДОМ ЗДРАВЉА УГЉЕВИК ЈЗД	Потврђен
141	ЕЛЕКТРО-РЕМОНТ с.п.	Послат ИОС, није одговорено
142	СЕМБЕРИЈА ТРАНСПОРТ	Потврђен
143	ПРОФИ-МОНТ д.о.о. Угљевик	Потврђен
144	ЕМОНТ д.о.о. Бијељина	Потврђен
145	БОРС-ПРЕПОРОД ДОО	Потврђен
146	ГРАЂАПРОМЕТ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
147	ТЕЛРАД д.о.о. ИН Телевизија	Потврђен
148	ЕНИКОН-ГРАДЊА ДОО	Послат ИОС, није одговорено
149	ИНТЕРТРАНС ДОО	Послат ИОС, није одговорено
150	ТЕМ-ИНЖИЊЕРИНГ ДОО	Послат ИОС, није одговорено
151	ТАХОГРАФ СЕРВИС с.п. ВАСИЉЕВИЋ	ИОС оспорен за 514,80 КМ. Неслагања у Почетном стању из ранијег периода
152	ТЕХНИЧКА ЗАШТИТА д.о.о.	Потврђен
153	AQUA ТИМ ДОО	Потврђен
154	НИВЕС д.о.о. Бијељина	Потврђен
156	ЕКО ЗАШТИТА д.о.о. Бијељина	Потврђен
157	БОБАР РАДИО д.о.о. Бијељина	Потврђен
158	ПАН РАДИО ДОО	Непозната адреса
159	ЛУХ ЦОММЕРЦЕ РАДИО СКАЛА ДОО	Потврђен
160	ЗИДАР ЖИВАНОВИЋ ДОО	Потврђен
161	РАДИО ТЕЛЕВИЗИЈА СЛОБОМИР ДОО	Потврђен
162	ЕНЕРГО-ГАС ДОО	Потврђен
163	МИКАР д.о.о. Бијељина	Потврђен
164	ЦВИЈЕТИЋ з.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
165	ИМС ИНДУСТРИЈСКА МОНТАЖА ДОО	Послат ИОС, није одговорено
168	БУК ПРОМЕТ ДОО	Потврђен
169	ЦТУ-ИПКИН ДОО	Потврђен
171	НД ТЗР	Послат ИОС, није одговорено
172	ЕЛВАЦО АД	Послат ИОС, није одговорено
174	ЕЛКОМ-КОМЕРЦ ДОО	Послат ИОС, није одговорено

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

175	МЗ ПРОМЕТ ДОО	Послат ИОС, није одговорено
176	БСБ- БОЖИЋ з.р. Бијељина	Непозната адреса
177	БИОИНЖИЊЕРИНГ НЕВЕН ДОО	Послат ИОС, није одговорено
178	СРНА НОВИНСКА АГЕНЦИЈА а.д. Бијељи	Потврђен
179	ЈЗУ ИНСТИТУТ ЗА ЈАВНО ЗДРАВСТВО	Потврђен
180	АСТРА МЕДИА ДОО	Потврђен
181	БИЈЕЉИНА ПУТ д.о.о.	Потврђен
182	ФЕЛИХ ДОО	Непозната адреса
184	ЕУРО СТИЛ МК д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
185	ТЕХНИЧКИ ИНСТИТУТ ДОО	Послат ИОС, није одговорено
186	ВАТРОГАСНИ САВЕЗ РС	Оспорен за износ од 400,00 КМ за износ фактуре који нисмо имали евидентиран. Послали су препис, фактура је евидентирана, сада је стање исто.
187	КЕМОКОП д.о.о. Модрича	Потврђен
188	АГ д.о.о. угљевик	Потврђен
189	СПОРТИНГ-МБ д.о.о.	Потврђен
190	НЕСТА ДОО	Послат ИОС, није одговорено
192	ВУЛКАНИЗЕРСКА РАДЊА СВР	Послат ИОС, није одговорено
193	ЈУ ИНСТИТУТ ЗА УРБАН. ГРАЂ. И ЕКОЛО	Непозната адреса
194	ЗЗ УГЉЕВИК	Потврђен
195	ЕУРЕКА	Послат ИОС, није одговорено
196	ИНФО СИСТЕМ ДОО	Послат ИОС, није одговорено
197	СВЕТИ ЛУКА УДРУЖЕЊЕ ЛИКОВНИХ	Послат ИОС, није одговорено
198	ГРАДСКИ ПАРК РЕСТОРАН УР	Послат ИОС, није одговорено
199	ЗАШТИТА НА РАДУ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
200	ЗЛАТАРНА ЦЕЉЕ	Потврђен
202	ФАБРИКА КРЕЧА ЦАРМЕУСЕ ИНТЕГРА	Потврђен
203	ХОТЕЛ ПЛАТАНИ	Послат ИОС, није одговорено
205	ГРАД а.д.	Потврђен
206	МДИ ЦОМПАЊУ	Послат ИОС, није одговорено
207	УНИС ХОЛДИНГ ПАЛЕ	Непозната адреса
208	ФИНАЛПРОМ ВМ д.о.о. Бијељина	Потврђен
209	ТЕАТАР ДОО	Послат ИОС, није одговорено
210	АНГ д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
211	ТОРЛАКОВИЋ УР	Послат ИОС, није одговорено
212	ПЗ "ПОВРТЛАРСТВО" ДОЊЕ ЦРЊЕЛЕВО	Послат ИОС, није одговорено
213	ЕТМАХ д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
214	ДРАГСТЕС д.о.о.	Потврђен
215	УНИЈА УДРУЖЕЊА ПОСЛОДАВАЦА РС	Послат ИОС, није одговорено
216	АЛТЕРНАТИВНА ТЕЛЕВИЗИЈА д.о.о.	Потврђен
217	ДРУШТВО РАЧУНОВОЂА И РЕВИЗОРА Бијел	Послат ИОС, није одговорено
219	ВОЈИСЛАВ ДРАШКОВИЋ АДВОКАТ	Послат ИОС, није одговорено
221	ХЕМИЈА ПАТЕТИНГ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
222	ТАМАРИС - ЦОМПАЊУ д.о.о	Потврђен
223	ПГП - ГРАДИТЕЉ д.о.о.	ИОС оспорен за 8.149,08 КМ. У нашој евиденције дуг Више не постоји, 14.12. затворен је мултилатералном компензација
225	Телрад НЕТ д.о.о. Бијељина	Потврђен
226	МИПЕХ - АУТО РС д.о.о.	Непозната адреса
227	МОНАЦО д.о.о.	Потврђен
228	САЛЕ з.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
229	ГЕОФОН а.д. Теслић	Послат ИОС, није одговорено
230	РОУАП ЦОМПАЊУ д.о.о. Бијељина	Потврђен
231	КЕФО д.о.о. Источно Сарајево	Послат ИОС, није одговорено
232	ИНФО 5 д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
234	ФАГУМ НОВИ д.о.о. Зворник	Потврђен
235	УНИТЕХНА д.о.о. Лакташи	Послат ИОС, није одговорено
236	ВИТИНКА а.д.	Потврђен

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

237	АДВОКАТСКА КАНЦЕЛАРИЈА ЛУКИЋ	Послат ИОС, није одговорено
238	АПИФ- Агенција Бања Лука	Потврђен
239	МРГ ЕКСПОРТ-ИНПОРТ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
240	МЕДИА ЛОББЈ д.о.о. Сарајево	Непозната адреса
242	ИНФОЦОМП ТР	Послат ИОС, није одговорено
243	УДРУЖЕЊЕ АРХИВСКИХ РАДНИКА Р.С.	Послат ИОС, није одговорено
244	ЖИВАНОВИЋ ТРАНС д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
245	ЛД АУТО д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
248	ПОЛИЋ з.т.р. Угљевик	Потврђен
249	ЗТР ШКОРПИОН с.п.	Послат ИОС, није одговорено
250	БХ ЕС ЕЛЕКТРОСУСТЕМ д.о.о.	Потврђен
251	Алатница-Михалец доо Бања Лука	Непозната адреса
252	СУПЕР ПЕТРОЛ д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
253	ТОПИЋ ЦОМПАЊУ д.о.о. Приједор	Потврђен
254	РУДАРСКИ ИНСТИТУТ д.о.о. Приједор	Потврђен
255	АУТОРАД д.о.о. Пелагићево	Потврђен
256	БАЊА ДВОРОВИ ј.у. Бијељина	Потврђен
257	ЕЛМОНТ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
258	ГАЛАХ д.о.о.	Потврђен
259	РАДИША д.о.о. Бијељина	Потврђен
260	ИМ ЦОМПУТЕРС д.о.о.	Непозната адреса
261	ЕЛМАТ с.з.т.р. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
262	ГЛОБУС ТИМ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
263	МИНЕРВА д.о.о. ПЈ Хотел Дрина	Потврђен
264	ОИКОС ИНСТИТУТ д.о.о. Бијељина	Потврђен
265	М&Д МОНТ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
266	ЕНЕРГОТЕХНИКА д.о.о. Добој	Потврђен
267	ОБНОВА д.о.о. Шамац	Послат ИОС, није одговорено
268	ФАМ- ЈМ д.о.о. Модрича	Послат ИОС, није одговорено
269	Еуро роалл д.о.о. Матузићи	Потврђен
270	Еуро лимун д.о.о.	Потврђен
271	ИМ ФИРЕ СЕЦУРИТУ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
272	СТУЛОС д.о.о. Бијељина	Потврђен
273	ДУЛЕ с.т.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
275	МОНТ-ГРАДЊА д.о.о. Угљевик	Потврђен
276	ЛОГО д.о.о. Бијељина	Потврђен
277	МГ-ЕЛЕКТРО с.п. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
278	АДВОКАТ МИЛЕНКО ЗЕЛЕНОВИЋ	Послат ИОС, није одговорено
279	ФЛЕХОН д.о.о. Бијељина	Непозната адреса
280	С+МЕДИЦО Бијељина	Потврђен
281	ВИДОЈЕВИЋ (ПАНТЕ) ПАНТО	Послат ИОС, није одговорено
282	МЕДИТЕРАНА д.о.о. ПЈ ХОТЕЛ НАР- Тре	Потврђен
283	ОБУЋА д.о.о. Зворник	Послат ИОС, није одговорено
284	УДРУЖЕЊЕ СУДИЈА РЕП. СРПСКЕ	Потврђен
285	ПРЕВЕНТА д.о.о. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
286	РЕСТОРАН ХЕЛВЕТИА с.п.	Послат ИОС, није одговорено
287	ПАНТЕРИ СК Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
288	УДРУЖЕЊЕ МЕДИЈАТОРА БиХ	Непозната адреса
289	АУТОПУТЕВИ Р.С. Ј.П. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
290	АГРОКОП д.о.о. Угљевик	Потврђен
291	М&М ГРАДЊА д.о.о. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
292	АГРОМЕХАНИКА АЛАТИ д.о.о. Бијељина	Потврђен
293	ЕНЕРГОПРОЈЕКТ д.о.о. Бијељина	Непозната адреса
294	СЕЦТОР СЕЦУРИТУ д.о.о. П.Ј. Бијељи	Послат ИОС, није одговорено
295	АУТО ЦЕНТАР д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
296	АНГЛИА В с.п. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
297	РЕЛУХ-БН д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
298	РУДАР ИНЖИЊЕРИНГ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
299	ТЕРМО КОНТРОЛ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

300	ПАРТНЕР д.о.о. Бијељина	Потврђен
301	НОТАР ШЕКАРИЋ ЉУБИЦА	Послат ИОС, није одговорено
302	ПРОИНТЕР ИТСС д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
303	ЈОВИЋ С&Д д.о.о. Угљевик	Потврђен
304	НЕШКОВИЋ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
305	МАСТЕР ИНЖИЊЕРИНГ д.о.о. Бања Лука	Потврђен
306	ГАРДЕН т.р. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
307	ГОЛМАН с.у.р. Угљевик	Потврђен
308	ИНФОМЕДИА с.п. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
309	УДРУЖЕЊЕ МЕДИЈАТОРА БиХ	Непозната адреса
310	ГАСТРО ИМПЕРИЈАЛ д.о.о. ПЈ Хотел Ши	Послат ИОС, није одговорено
311	АСЕА д.о.о. Порески заступник за	Потврђен
312	БАСТ МЕТАЛ д.о.о. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
313	ЕЦО ГРОУП д.о.о. Бања Лука	Непозната адреса
314	УДРУЖЕЊЕ ЗА ПРОМОЦИЈУ ЕВРО- СТАНДА	Потврђен
315	СТАКЛО- ЛУХ с.з.р. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
316	АСЕА д.о.о. Источно Сарајево	Послат ИОС, није одговорено
317	МС-ПРОМ д.о.о. Бијељина	Потврђен
318	АУТО СТАКЛА ИВАНИЋ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
319	ИНИЦИЈАЛ д.о.о. Бијељина	Потврђен
320	ВУЛИН д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
321	ЦОМСАР ЕНЕРГИ РС Бања Лука	Непозната адреса
322	ДЕКОРАРТ с.п. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
323	ДЕЗИНСЕКЦИЈА д.о.о. Бијељина	Потврђен
324	ПРЕМИЕР д.о.о. Добој	Послат ИОС, није одговорено
325	ХД д.о.о. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
326	ДИНАМИК ТУРС д.о.о. ПЈ Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
327	НБ ПЛАСТ з.т.р. Бијељина	Непозната адреса
328	ВИЗАРД МЕДИА д.о.о. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
329	КОДИАКХЕМ д.о.о. Требиње	Потврђен
330	ДЕАРТЕ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
331	МАЛИНИЋ 2 с.п. Угљевик	ИОС оспорен за 285,00 КМ. Рачун 24/12 за који је оспорен ИОС прокњижен је у насим пословним књигама у 12. мјесецу
332	АДВОКАТ НИКОЛИЋ ДРАЖЕН	ИОС оспорен за фактура 111/20 на износ 10.354,50 КМ, тражен је препис исте.
333	РЕАЛНО 55 ИНФО ПОРТАЛ	Послат ИОС, није одговорено
334	ИЗВОР- М у.р. Бијељина	Непозната адреса
335	ДИС ЦОМПАЊУ д.о.о. Бијељина	Потврђен
336	ЕЛ ПРИНТО Ш.Р. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
337	НЕХЕН д.о.о. Бања Лука	Потврђен
338	ТИМКО д.о.о. ПЈ. 3. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
339	РУДАРСКИ ФАКУЛТЕТ ПРИЈЕДОР	Послат ИОС, није одговорено
340	ХОТЕЛ ЦЕНТРАЛ ПАРК	ИОС оспорен на износ од 1.387,00 КМ. Разлика у почетном стању за 979, 00 КМ, преостали износ за који оспоравају се односи на двије наше уплате које они нису евидентирали. Уплата 15.07.21. на износ од 298,00 КМ И Уплата 04.11.2021. на износ од 191,00 КМ
341	АСИА д.о.о. Козарска Дубица	Потврђен
342	АС- ОГЛАС д.о.о. Зворник	Послат ИОС, није одговорено
343	ГРАНТ ТХОРНТОН д.о.о. Бања Лука х	Потврђен
344	САН МАРЦО д.о.о. Бијељина	Потврђен
345	МЕПЛАСТ д.о.о. Бијељина	Потврђен
346	БОРИК д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
347	ИНФОЦОМП д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
348	В.Т.Т.И. ТРАВЕЛ д.о.о. Бања Лука	Потврђен
349	МГ СТЕВАНОВИЋ д.о.о. Бијељина	Потврђен

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

350	КРИН СВЕЧАНИ САЛОН д.о.о. Лакташи	Непозната адреса
351	ДОРА з.г.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
352	БРАЗДА д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
353	ИНТЕР- ГРАДЊА д.о.о. Угљевик	Потврђен
354	ВИА ПРИНТ з.т.р. Зворник	Послат ИОС, није одговорено
355	ГАМА С д.о.о. Бијељина	Потврђен
356	АУТОМАТИЦ СХОП т.р.с.п. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
357	ТРЕНД АУТО д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
358	АПOTEКА РОСИЋ з.у. Бијељина	Непозната адреса
359	РЕСТОРАН СТАРИ ХРАСТ с.п. Доњи Жаб	Потврђен
360	МАЈА з.т.р. Угљевик	Непозната адреса
361	ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА ј.о.д.п. Лопар	Послат ИОС, није одговорено
362	ДМВ д.о.о. Бијељина	Потврђен
363	АУТОСЕРВИС ЦИТУ ЦАР з.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
364	АГЕНЦИЈА ЗА ИЗВОЂ УМЈЕТНОСТ АКОРД	Послат ИОС, није одговорено
365	БОКУ ИНВЕСТ д.о.о. ПЈ Стари Платани	Послат ИОС, није одговорено
366	МАКЕТИНГ АГЕНЦИЈ ОРАНГЕ Бијељина	Непозната адреса
367	АУТО КУЋА ЛАВ д.о.о. Бања Лука	Непозната адреса
368	ЕЦО ЛТМ д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
369	ЦАФФЕ ЛОУНГЕ БАР СОХО у.р. Бијељин	Послат ИОС, није одговорено
370	МБ МОНТ- ИНВЕСТ д.о.о. Угљевик	Потврђен
371	ЕКОНОМИК ГРОУП д.о.о. Сребреница	Потврђен
372	БИСТРИК д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
373	БЦЕ д.о.о. Бања Лука	Непозната адреса
374	СУППОРТ МАРКЕТИНГ ЦЕНТАР д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
375	ДБС д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
376	АДВОКАТ ДИМИТРИЈЕВИЋ И ПАРТНЕРИ	Послат ИОС, није одговорено
377	ЛГ з.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
378	АУТО СТАКЛА МИЛЕ-1 з.т.р.	Непозната адреса
379	ЗАР ЂУКАНОВИЋ с.п. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
380	Г.С.М. д.о.о. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
381	НОТАР АЛЕКСА ЂУКАНОВИЋ	Потврђен
382	СЛОТГ д.о.о. ПЈ Гостионица	Послат ИОС, није одговорено
383	ЦВИЈЕЋАРА ОРХИДЕЈА ПЛУС т.р. Бијељ	Послат ИОС, није одговорено
384	НАКЛАДА МАТЕ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
385	М- ЦОМПАМУ д.о.о. Угљевик	Непозната адреса
386	АДВОКАТ МИОДРАГ Љ. СТОЈАНОВИЋ	Послат ИОС, није одговорено
387	ВАГА СЕРВИС д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
388	ГЕОВИС д.о.о. Бијељина	Потврђен
389	БП ПЕТРИЋ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
390	ЦОРТЕХ СХОП д.о.о. Бијељина	Непозната адреса
391	ЕУРОХЕРЦ ОСИГУРАЊЕ д.д. ПЈ Бања Л	Потврђен
392	ДАР т.р. Лопаре	Потврђен
393	ЗР ТОПОЛСКА Драган С с.п.	Непозната адреса
394	МН-ФЛЕХ д.о.о.	Потврђен
395	ГЕНЕХ д.о.о.	Потврђен
396	ДС ГЛОБАЛ д.о.о. Бијељина	Непозната адреса
397	МЕТАЛ- ГУМА з.р. Зворник	Послат ИОС, није одговорено
398	ВВ ПРОМ т.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
399	ГАГИ д.о.о. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
400	ЕЦО ФУТУРА д.о.о. Зворник	Непозната адреса
401	НР д.о.о. Требиње	Послат ИОС, није одговорено
402	БРАЋА ЛАЗИЋ д.о.о. ПЈ Хотел Ривер	Послат ИОС, није одговорено
403	ИНТЕГРА ИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о. ПЈ Треби	Послат ИОС, није одговорено
404	Б- АТЛАНТИДА с.у.р. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
405	СОЦИОЛОШКО ДРУШТВО РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ	Послат ИОС, није одговорено
406	БРЕНТА ЈЕЛИКС с.п. Лопаре	Послат ИОС, није одговорено

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

407	ВЕЛЕПРОМЕТ ГЛИГОРИЋ д.о.о. Бијељин	Непозната адреса
408	ЕЦО ЛТМ ЦО д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
409	ГЕО- ОКУА с.п. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
410	САВЕЗ ИНЖЕЊЕРА РУДАРА И ГЕОЛОГА РС	Непозната адреса
411	МДМ - ПЕРИЋ ПЛУС д.о.о. Бијељина	Непозната адреса
412	НЕЦОМ С- ПРОЈЕКТ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
413	СВАДБЕНИ САЛОН ТАХИ БАР	Послат ИОС, није одговорено
414	ФРИГЕЛ МОНТ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
415	ВАНАДИЈУМ ЦОМПАЊУ д.о.о.	Потврђен
416	РОЛОПЛАСТТ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
417	СЕТ д.о.о. Требиње	Потврђен
418	НГ МЕДИА с.п. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
419	РУДАРСКО- ТЕХНОЛОШКИ ЗАВОД	Послат ИОС, није одговорено
420	ТЕХНИЧКИ РЕМОНТ а.д. Братунац	Потврђен
421	МС ХУДРО д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
422	РГ РЕСУРС д.о.о. Зворник	Послат ИОС, није одговорено
423	ХОТЕЛ МЕТОХИЈА	Послат ИОС, није одговорено
424	СТАНДАРД д.о.о. Бијељина	Потврђен
425	КРАЈИНАГРОУП д.о.о. Бања Лука	Потврђен
426	АДВОКАТ ПЕТРОВИЋ ЈЕЛЕНА	Послат ИОС, није одговорено
427	АQUA СОЛУТИОНС д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
428	АQUA Q СИСТЕМС д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
429	ТЕХНОИНЖЕЊЕРИНГ- ТРАДЕ д.о.о. Бије	Непозната адреса
430	ТРАВЕЛ ФОР ФУН д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
431	ТЕЦОПОР д.о.о. Брчко	Послат ИОС, није одговорено
432	ОПТИМА МЕДИЦ д.о.о. Модрича	Послат ИОС, није одговорено
433	М&М Еко-Електро д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
434	БИСТРИК- ТРАНСПОРТ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
435	МБС- РОЛЛ д.о.о. Бања Лука	Потврђен
436	ЕЦОНИЦ д.о.о. Зворник	Послат ИОС, није одговорено
437	ЂУРОВИЋ т.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
438	Стрељачки клуб ТРБ	Послат ИОС, није одговорено
439	Ветеринарска станица Попови	Послат ИОС, није одговорено
440	ДМД Консултинг д.о.о.	Непозната адреса
441	АГЕНЦИЈА МЕДИА БИЈЕЉИНА	Потврђен
442	ЛЕАДЕР д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
443	БУС ПЛАНЕТ з.р. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
444	ВОМА з.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
445	ПУБЛИЦ РОУАЛ ЕВЕНТС с.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
446	СПС д.о.о. Зворник	Послат ИОС, није одговорено
447	М & Б д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
448	КЕСО ГРАДЊА д.о.о. Зворник	Послат ИОС, није одговорено
449	ЕЛТРОН д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
450	УНИ- ТЕХНИКА д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
451	МОТОР- РЕМОНТ с.п. Брчко	Послат ИОС, није одговорено
452	МАЈЕВИЦА ПУТЕВИ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
453	М&Б д.о.о. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
454	АРТИС М д.о.о. Зворник	Послат ИОС, није одговорено
455	ПЕТ ПЛУС д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
456	ЛИМОМОНТ СИ с.п. Угљевик	Послат ИОС, није одговорено
457	АГЕНЦИЈА Б4Б	Послат ИОС, није одговорено
458	МУ WAY БН у.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
459	АДВОКАТСКА КАНЦЕЛАРИЈА МОМЧИЛО ЖУГИ	Послат ИОС, није одговорено
460	АГРОМАРКЕТ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
461	ПРЕВОЗНИК ПЕТРОВИЋ ДРАГОМИР с.п.	Послат ИОС, није одговорено
462	НУТРИТИО д.о.о. Бијељина	Потврђен
463	МАЛА СТАНИЦА у.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

464	КОНТО ПРОМ д.о.о. ПЗ за Техника К.Б	Потврђен
465	КОНТО ПРОМ д.о.о. ПЗ за Хамон Енвир	Потврђен
466	СЕВОИ ФИНАНСИЈАЛ ЦОНСУЛТИНГ д.о.о	Послат ИОС, није одговорено
467	Занатска молерско-фасадерска радња	Послат ИОС, није одговорено
468	Тахо-БН д.о.о.	Потврђен
469	АДВОКАТ НЕМАЊА ЗИРОЈЕВИЋ	Послат ИОС, није одговорено
470	ЗЕВ "ВЕЗНА ИИ"	Послат ИОС, није одговорено
471	БЕОПРОМ 076 д.о.о. Зворник	Потврђен
472	КАТАЛИЗАТОР ТЕРМО д.о.о.	Непозната адреса
473	ПРО МЕХАНИКА	Послат ИОС, није одговорено
474	Центар за аутомобилско	Потврђен
475	МОЈА ОРДИНАЦИЈА з.у. Бијељина	Потврђен
476	ДЕЛТА ХОМЕ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
477	ФОТО ТОМИЋ с.п. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
478	ПЛАНТА БЕЛЛА д.о.о. Требиње	Послат ИОС, није одговорено
479	ЛУХЕ ГРОУП д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
480	ОБЕЛИКС с.п. Бања Лука	Послат ИОС, није одговорено
481	ТОСЦАНА д.о.о	Послат ИОС, није одговорено
482	ДМ МОНТАЖА БРОД	Потврђен
483	ЦСП д.о.о	Послат ИОС, није одговорено
484	ИВЕХ д.о.о. Добој	Потврђен
485	ПРОСОФТ д.о.о. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
486	ГРЕЕН ГРОУП БОСНИА д.о.о	Послат ИОС, није одговорено
487	АДВОКАТ САВО МАРКОВИЋ	Послат ИОС, није одговорено
488	КУЋА САЛАТЕ с.з.р.	Потврђен
489	АГЕНЦИЈА САРА МЕДИА с.п. Бијељина	Потврђен
490	КОНТОПРОМ д.о.о. ПЗ за Рудис д.о.о.	Потврђен
491	ТРУЦК СЕРВИС з.р. Бијељина	Послат ИОС, није одговорено
492	АБ ЕЛЕКТРОНИК д.о.о. Бијељина	Непозната адреса
493	РУДИС д.о.о. ПЈ Бијељина	Потврђен
494	ЛЕМИ з.р. Бијељина	Непозната адреса
495	МД ПРОМ с.п. Бијељина	Потврђен
496	АДВОКАТ ПЕРИЋ ЗОРАН	Послат ИОС, није одговорено

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

433 – ДОБАВЉАЧИ ИЗ ФЕДЕРАЦИЈЕ БИХ		
Р.Б.	ДОБАВЉАЧ	Извод отворених ставки
1	АХ-СОЛИНГ д.о.о. Грude	Потврђен
2	УНИОР ТЕХНА д.о.о.	Потврђен
3	ДХЛ ИНТЕРНАЦИОНАЛ д.о.о.	Потврђен
4	ИНТЕР- ЦОМ д.о.о. Зеница	Потврђен
5	ПРИВРЕДНА ШТАМПА д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
6	ЈП НИО СЛУЖБЕНИ ЛИСТ БИХ	Потврђен
7	СПОЉНОТРГОВИНСКА КОМОРА БИХ	Потврђен
8	МИБО КОМУНИКАЦИЈЕ д.о.о. Сарајево	Потврђен
9	ЗАММ медиа ЦОНСУЛТИНГ д.о.о.	Потврђен факсом
10	ТЕИКОМ БХ д.о.о. Сарајево	Потврђен
11	Лагер д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
12	ЕУРОГУМА д.о.о. Сарајево	Потврђен
13	ГеоВИЛД д.о.о. Сарајево	Потврђен
14	РПМ ГЛОБ ТРАДЕ	Послат ИОС, није одговорено
15	РЕФАМ ЦРЕАТИВЕ СОЛУТИОНС д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
16	СЛТ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
17	ТЕКНОХГРОУП БХ д.о.о. Сарајево	Потврђен
18	РУДАРСКИ ИНСТИТУТ д.д. Тузла	Потврђен
19	ВАТРОСТАЛАЦ д.о.о. Тузла	Потврђен мејлом

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

20	Ферхем Лукавац Тузла	Послат ИОС, није одговорено
21	ЕРАХ-ИНВЕСТ д.о.о. Бановићи	Послат ИОС, није одговорено
22	ЈАСМИН д.о.о. Жепче	Потврђен
23	АБ Петрол Какањ	Послат ИОС, није одговорено
24	ХЕМИЈА ПАТЕНТИНГ д.о.о. Лукавац	Потврђен
25	СТАТИОНЕРУ ДОО	Непозната адреса
26	НГХ д.о.о. Тузла	Потврђен
27	МОНТИНГ ЕНЕРГЕТИКА ГРУП ДОО	Непозната адреса
28	МРКУЛИЋ ЦОМПАЊУ ДОО	Потврђен
29	ПРИМА ЦО КОМПАЊУ ДОО	Потврђен
30	ИНГРАМ ДОО	Послат ИОС, није одговорено
31	ВУЛКАН ДОО	Послат ИОС, није одговорено
32	ИНДУСТРИЈА 4Б ДОО	Послат ИОС, није одговорено
33	ИНПРОЗ ДОО	Послат ИОС, није одговорено
34	СУСТЕМИЦ ДОО	Послат ИОС, није одговорено
35	РОССМАСХ ДОО	Потврђен
36	КА ТИРЕ БИХ	Потврђен
37	МУХИЋ ФАИК АДВОКАТ	Послат ИОС, није одговорено
38	НОВОШПЕД д.о.о. ПЗ Премар Сервице А	Потврђен факсом
39	АНТУНОВИЋ АГС	Потврђен
40	НОВОШПЕД д.о.о. ПЗ Ску Толеца Тузла	Потврђен факсом
41	КАМЕР ЦОММЕРЦЕ д.о.о.	Потврђен
42	ЕН-УНИОН ДОО	Послат ИОС, није одговорено
43	ЛУК д.о.о. Сарајево	Послат ИОС, није одговорено
44	ЦОНТРОЛМАТИК БХ д.о.о.	Послат ИОС, није одговорено
45	ЕУРО МЕТАЛИ д.о.о. Добој Југ	Потврђен
46	ЕМ Оникс Лукавац	Потврђен
47	ФИРЦОН д.о.о. Мостар	Послат ИОС, није одговорено
48	АСА ОСИГУРАЊЕ д.д. Сарајево	Послат ИОС, није одговорено
49	Ц.И.А.К. АУТО д.о.о. Сарајево	Потврђен
50	ЕНЕК Б&Е д.о.о.	Потврђен
51	ЈАДРАН- ПРОМЕТ д.о.о. Хотел Јадран	Послат ИОС, није одговорено
52	ОРВИС д.о.о. Зеница	Потврђен
53	СТАР-ЦЕНТАР д.о.о. Живинице	Потврђен
54	МЕДИУМ д.о.о. Тешањ	Послат ИОС, није одговорено
55	ФИНКОМ д.о.о. Тузла	Послат ИОС, није одговорено
56	СПАРКАССЕ БАНК БиХ д.о.о. Сарајево	Послат ИОС, није одговорено
57	ИНСТИТУТ ЗА ЗАВАРИВАЊЕ д.о.о. Тузла	Потврђен
58	ЕЛЕКТРОЦЕНТАР ПЕТЕК д.о.о. Тузла	Послат ИОС, није одговорено
59	КВЕНТУМ д.о.о. Сарајево	Потврђен
60	ДУСТ ЦОМПАЊУ д.о.о. Зеница	Послат ИОС, није одговорено
61	УЖЕ ЦОММЕРЦЕ д.о.о. Тузла	Послат ИОС, није одговорено
62	АТИА д.о.о. Сарајево	Послат ИОС, није одговорено
63	ПАХУЉИЦА д.о.о. Травник	непозната адреса
64	М.Х.П. СЕАЛ ЕНГИНЕЕРИНГ д.о.о. Зени	Потврђен
65	ИТЦ д.о.о. Зеница	Потврђен
66	КЕМИНГ д.о.о. Бановићи	Потврђен
67	МАКИ ПРОМ д.о.о. Лукавац	Потврђен
68	ВАРЕЛЛ д.о.о. Сарајево	Послат ИОС, није одговорено
69	ПОСЛОВНЕ НОВИНЕ д.о.о.	Потврђен
70	МЕДА д.о.о. Сарајево	Послат ИОС, није одговорено
71	ЦОМТРАДЕ СУСТЕМ ИНТЕГРАЦИОН д.о.о.	Потврђен
72	ДЕЛОИТТЕ д.о.о. Порески заступник з	Послат ИОС, није одговорено
73	СУС ЦОМПАЊУ д.о.о.	Потврђен
74	МИРАДО д.о.о.	Потврђен
75	ФИРЕ ТРАДЕ д.о.о. Сребреник	Потврђен
76	ЦУЛОН д.о.о. Тузла	Потврђен
77	ФИРЦОН д.о.о. Порески заст. за Хита	Послат ИОС, није одговорено
78	Р - ТОУРС ЦОМПАЊУ	Послат ИОС, није одговорено

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

434 – ДОБАВЉАЧИ ИЗ БРЧКО ДИСТРИКТ		
Р.Б.	НАЗИВ	Извод отворених ставки
1	БРЧКО ГАС д.о.о.	ИОС послат, није одговорено.
2	ТЕРМОЕЛЕКТРО д.о.о. Брчко	Потврђен
3	ТИМКО д.о.о. Брчко	Потврђен
4	ТЕХНОИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о. Брчко	ИОС послат, није одговорено.
5	АУТО-ИН ДОО	ИОС оспорен за износ 990,96 КМ Неслагања
6	ГИССОФТ ДОО	ИОС послат, није одговорено.
7	COLLONIA ДОО	ИОС послат, није одговорено.
8	ТЕХНОМОНТ д.о.о. Брчко	Потврђен
9	МЕЂУНАРОДНИ ИСТРАЖ ИНСТИТУТ ЗА	ИОС послат, није одговорено.
10	ЕМТелектро инжењеринг д.о.о.	Потврђен
11	БОГИЧЕВИЋ-ЦОМЕРЦ д.о.о.	ИОС послат, није одговорено.
12	ГАЛАХ НИСКОГРАДЊА д.д.	Потврђен
13	КБА СЕРВИС д.о.о. Брчко	Потврђен
14	СЛОБОПРОМ С д.о.о. Брчко	Потврђен
15	МОДУЛ-ИНГ д.о.о. Брчко	ИОС послат, није одговорено.
16	ХИТ д.о.о. Брчко	ИОС послат, није одговорено.
17	НВД-МЕТИНГ д.о.о. Брчко	ИОС послат, није одговорено.
18	РЕСТОРАН ПИЗЗЕРИЈА БАКАРНИ ЛОНАЦ с.	ИОС послат, није одговорено.
19	МИСТЕР ПЛУС д.о.о. Брчко	ИОС послат, није одговорено.
20	ТОП- ТИМ ГРАДЊА д.о.о. Брчко	Непозната адреса
21	МС- АУТО д.о.о. Брчко	Непозната адреса
22	В-груп Палис д.о.о	ИОС послат, није одговорено.
23	МПЈ ГРОУП д.о.о.	ИОС послат, није одговорено.
24	ТЕРМОЕЛЕКТРО ТРАДЕ д.о.о.	ИОС послат, није одговорено.
25	Технолошки Еко Центар доо	ИОС послат, није одговорено.

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

435 –ДОБАВЉАЧИ ИЗ ИНОСТРАНСТВА		
Р.Б.	НАЗИВ	Извод отворених ставки
1	ГЛОСАРИЈУМ д.о.о. Београд	Потврђен
2	КПМГ д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
3	НИКОЛА ТЕСЛА-Електротехнички инстит	ИОС послат, није одговорено.
4	ПАЛИСАД ХТТ а.д. Златибор	Потврђен
5	НОВИ АСТАКОС д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
6	САТУРН ЕЛЕКТРИЦ д.о.о. х	Потврђен
7	АТБ СЕВЕР д.о.о. Суботица	Потврђен
8	СКУ ТОПЕЦО д.о.о. Београд	Потврђен
9	ПУТНИКОС ТУРИСТИЧКА АГЕНЦИЈА	Непозната адреса
10	ЕНЕРГОИНВЕСТ КИБЕРНЕТИКА д.о.о.	Потврђен
11	ХОТЕЛ МОНА д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
12	СИМИНГ д.о.о. Јасенице	ИОС послат, није одговорено.
13	ИЗОПРОГРЕС д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

14	АГРОПРОГРЕС д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
15	ЕУРО ПРОЦЕСС д.о.о. Београд	Потврђен
16	ЈУГОСЛОВЕН. КОМИТ. ЗА ПОВР. ЕКСПОАТ	ИОС послат, није одговорено.
17	ЕЛЕКТРОРЕМОНТ а.д. Суботица	ИОС послат, није одговорено.
18	ТЕХНИКА К.Б. д.о.о. Нови Београд	Потврђен
19	МЕТАЛИКА- Г с.з.р. Стара Пазова	Потврђен
20	РОМАХ ТРАДЕ д.о.о. Нови Сад	Потврђен
21	ФАКУЛТЕТ ТЕХНИЧКИХ НАУКА	ИОС послат, није одговорено.
22	ДРАГОН ФЛУ д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
23	ДМН- УНИОН д.о.о. Нови Београд	ИОС послат, није одговорено.
24	ПЦ АРТ д.о.о. Београд	Потврђен
25	WEST БАЛКАНС МАСХИНЕРУ д.о.о.	ИОС послат, није одговорено.
26	ГРАНД- ИМПОРТ д.о.о. Лозница	ИОС послат, није одговорено.
27	ТРАНСПОРТЛОГ	ИОС послат, није одговорено.
28	БЕЛ ТЕЦ д.о.о. Београд	Непозната адреса
29	БЕТИ с.т.р. Задар	Непозната адреса
30	ИЦИ д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
31	АББ д.о.о. Загреб	ИОС послат, није одговорено.
32	РУДАРСКИ ИНСТИТУТ д.о.о.	Потврђен
33	КОНТРОЛ ИНСПЕКТ д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
34	ТРЦ ПРО д.о.о. Петроварадин	ИОС послат, није одговорено.
35	ГАСОП д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
36	ХАВЕ ХУДРАУЛИК ДОО	Непозната адреса
37	ИНСТИТУТ МОЛ д.о.о. Београд	Непозната адреса
38	ЦЕНТАР ЗА ПОВРШИНСКУ ЕКСПЛОАТАЦИЈУ	ИОС послат, није одговорено.
39	ИНСТИТУТ ЗА ОПШТУ И ФИЗИЧКУ ХЕМИЈУ	Потврђен
40	ФЛУКС д.о.о. Ужице	ИОС послат, није одговорено.
41	ГЛОБАЛ ТЕЦХНИЦС д.о.о. Шабац	ИОС послат, није одговорено.
42	ПРОМЕКС-НЕШКОВИЋ	ИОС послат, није одговорено.
43	УВАЦ-БИБЛОС о.д. Чачак	ИОС послат, није одговорено.
44	СКАЛАР д.о.о. Медводе	ИОС послат, није одговорено.
45	ВИМАП д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
46	ИСТРАЖИВАЧКИ И ТЕХНОЛОШКИ ЦЕНТАР	ИОС послат, није одговорено.
47	УДРУЖЕЊЕ ИНЖИЊЕРА СРБИЈЕ ЗА КОРОЗ	ИОС послат, није одговорено.
48	Е.В.Е. ЕЦОСУСТЕМС д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
49	МИРТА-КОНТРОЛ д.о.о.	ИОС послат, није одговорено.
50	УДРУЖЕЊЕ ИНЖЕЊЕРА И КОНСУЛТ. СРБИ	ИОС послат, није одговорено.
51	МЕЋ. ИНСТ. ЗА ПРИМЈ. УПРАВ. ЗНАЊ Д	ИОС послат, није одговорено.
52	УНИМАСТ д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
53	АДВОКАТ- ВЛАДИМИР ЋЕРИЋ	Потврђен
54	МИКРО ПРИНЦ д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
55	ЛИВОНА д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
56	ИНСТИТУТ ИМС а.д. Београд	ИОС послат, није одговорено.
57	ЈЕРКОВИЋ д.о.о. Рума	Потврђен
58	СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЈ	ИОС послат, није одговорено.
59	РОТЕЦХ ЕИ д.о.о. Нови Београд	Потврђен
60	АУТОСЕРВИС МЕРЦЕДЕС БЕНЗ	Потврђен
61	ГАСАЛАРМ а.д. Београд	ИОС послат, није одговорено.
62	ФОРУМ МЕДИА д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
63	ФЛЕХГУМ д.о.о. Лозница	ИОС послат, није одговорено.
64	ДБС КОНСЕЛ СЕЦУРИТУ СЕРВИЦЕ д.о.о.	Непозната адреса

43. УСАГЛАШЕНИ И ОСПОРЕНИ ИЗВОДИ ОТВОРЕНИХ СТАВКИ (наставак)

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

65	ЛОВЋЕН д.о.о. Нова Пазова	ИОС послат, није одговорено.
66	ВОЛЦАНО РЕФРАКТОРУ БРИЦКС & МОНОЛИТ	ИОС послат, није одговорено.
67	БАНЦОР СЕА & СКИ д.о.о. Нови Сад	ИОС послат, није одговорено.
68	ИКАТЕРМ ПРОМ д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
69	АДВОКАТ КАРАНОВИЋ НИКОЛА	ИОС послат, није одговорено.
70	РЕПАИР ТИРЕС & ТУБЕС БАЛКАН д.о.о.	ИОС послат, није одговорено.
71	ОСТРАЛ д.о.о. Сремски Карловци	Потврђен
72	МЕГАВАР д.о.о.	Непозната адреса
73	АУТОЦОБЕСТПРОДУКТ д.о.о.	ИОС послат, није одговорено.
74	ВИЛО АДРИАТИЦ д.о.о. Љубљана	Потврђен
75	ДИНАЛАНД д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
76	ИЗО ЕКОМОНТ д.о.о.	Потврђен
77	МЗТ ПУМПЕ д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
78	РЕМЕХ д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
79	ДЕЛТА ЕСПЕРО д.о.о. Звездара	ИОС послат, није одговорено.
80	ЛЕМИ КОМЕРЦ- ТРАНС д.о.о.	ИОС послат, није одговорено.
81	ХОТЕЛИ БЕРНАРДИН ПОРТОРОЖ	ИОС послат, није одговорено.
82	МОНТЕРОСА д.о.о. Београд	Потврђен
83	ОМ- ИНЖИЊЕРИНГ д.о.о. Београд	Потврђен
84	ЛУГ И САН д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
85	АЛП ПРОЈЕКТ СУСТЕМ д.о.о. Београд	ИОС послат, није одговорено.
86	ТИТАН ФАСХИОН д.о.о. Мурска Собота	ИОС послат, није одговорено.
87	МЕТАЛФОРМА д.о.о. Нови Сад	Потврђен
88	ХСЕ ЦЕНТАР Београд	ИОС послат, није одговорено.
89	РТТ-Балкан доо	ИОС послат, није одговорено.
90	ПРАВНИ ФАКУЛТЕТ БЕОГРАД	Потврђен
91	ФЕРОМОНТ ИНЖЕЊЕРИНГ д.о.о.	Потврђен
92	МПД ТВОРНИЦА ПУМПИ д.д.	ИОС послат, није одговорено.
93	ГЕОГРАФСКИ ФАКУЛТЕТ Београд	ИОС послат, није одговорено.
94	ПАЛМОНБАУ ХОТЕЛ АНД СПА	ИОС послат, није одговорено.
95	МГЦ- ЕЛЕКТРОНИК д.о.о. Ниш	ИОС послат, није одговорено.
96	МТМ- ЦООП- ГРОУП д.о.о. Трстеник	Потврђен
97	МЕТАЛИКА- 3 ВОЛФ с.р.	ИОС послат, није одговорено.

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Друштво се повремено јавља као тужена страна у судским споровима. Процијењени потенцијални ефекат таквих спорова на дан 31. децембра 2021. године износи укупно 12.236.736,36 КМ без ефеката евентуалних затезних камата и трошкова судских поступака. Предузеће је тужена страна у 32 судских спорова. Поред наведених судских спорова у којима је Друштво тужена страна, у току је арбитражни поступак по тужби / захтеву 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/захтеву 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 наследишник 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 захтев се односи на тужбу против Друштва за неиспоруцену електричну енергију, као и обрачунате затезне камате на вриједност неиспоруцене електричне енергије у периоду од 1995. године, на допуну тужбеног захтева 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

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

1981. године (СаС 1) и Самоуправним споразумом о удруживању рада и средстава због заједничке изградње и заједничког кориштења Термоелектране Угљевик. Други блок од 25. августа 1989. године (СаС 2). Поред наведеног, одштетни захтјев тужиоца се односи и на име накнаде за управљањем удруженим средствима у складу са СаС 2 по обрачуна на дан 30. септембра 2008. године. Наиме, изградња ТЕ Угљевик финансирана је у омјеру 2/3 Електропривреда БиХ и 1/3 Словеначке Електропривреде, а у истом омјеру требало је да се финансира изградња блока 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 инжиниринг" 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 неблаговремена. Тужилац је најавио покретање арбитражног поступка пред ad hoc арбитражом у Републици Србији и против Босне и Херцеговине пред Међународним центром за рјешавање инвестиционих спорова у Вашингтону. Тужилац је 30. јуна 2015. године Привредном суду у Београду упутио приједлог за именовање арбитра у арбитражном ад хоц поступку. Рјешењем Привредног суда у Београду број 4Р.БР.310/15 од 6. јула 2015. године од Друштва се тражило изјашњење на приједлог Тужиоца.

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

Дана 2. јула 2015. године конституисано је арбитражно вијеће у спору Тужиоца против Босне и Херцеговине пред Међународним центром за рјешавање инвестиционих спорова у Вашингтону. Странке у спору су се сагласиле да сједиште арбитраже буде у Хагу. Друштво је тражило од Правобранилаштва Босне и Херцеговине као тужене стране Пуномоћ за поступање за адвокате консултанте ангажоване од стране Друштва. Дана 31. јула 2015. године од стране Правобранилаштва Босне и Херцеговине уложен је приговор 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.

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

Током децембра мјесеца 2019. године, на захтјев арбитражног вијећа тужилац и тужена су доставиле информације у вези са током и стањем у арбитражном поступку који се води по Закону о арбитражи Републике Србије. Дана 18.05.2020. године арбитражно вијеће је донијело Одлуку о привременој обустави поступка до доношења Одлуке у арбитражном поступку који се води по Закону о арбитражи Републике Србије или до 31.12.2020. године, шта прије наступи.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

У октобару 2019. године одржано рочиште пред арбитражним вијећем.

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

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

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

Арбитражно вијеће је дозволило достављање предметне одлуке.

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

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

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

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

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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

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

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

Тужени је, сходно Процедуралном налогу број 24, дана 28.04.2021. године, дао свој одговор на уређени тужбени захтјев у којем је истакао да меморијал тужиоца, уређени тужбени захтјев од 05.02.2021. године, није адекватно постављен, те га као таквог треба у cjелости одбити. У случају, пак, да се Арбитражно вијеће упусти у даље расправљање по уређеном тужбеном захтјеву тужиоца од 05.02.2021. године, тужена је, на бази Налаза и мишљења економско – финансијске природе, који је урадио Deloitte д.о.о. Београд, а којим налазом и мишљењем је извршена анализа свих навода из уређеног тужбеног захтјева од 05.02.2021. године, као и навода из експертског мишљења FRONTIER ECONOMICS LTD – заједничког експертског извјештаја Christof Riechmann и Wynne Jones, *истакла да:*

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

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

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

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

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

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

Сходно утврђеном Процедуралном налогу број 24, наставиће се даље одвијање поступка, а доношење одлуке о евентуалном постојању и евентуалној висини одштете може се очекивати крајем 2022. године или почетком 2023. године.

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

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

Дана 30.12.2021. године Предзеће је дало одговор на поднесак тужиоца од 16.10.2021. године, у којем је поново истакло неоснованост постављеног тужбеног захтјева, те кроз допуну налаза и мишљења експерта економске струке Deloitte д.о.о. Београд, истакло да висина постављеног тужбеног захтјева тужиоца није основана и адекватна.

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

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

б) Истовремено, вриједност спорова које Друштво води против других лица (Друштво је тужилац) на дан 31. децембра 2021. године износи укупно је 7.336.271,31 КМ. Наведени износи не укључују евентуалне затезне камате које могу бити утврђене по окончању судских спорова.

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

Друштво на основу процјене исхода спорова од стране Правне службе, 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.

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 2020. године

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

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

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

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2020. године (наставак)

одбија. Тужилац се обавезује да туженом накнади трошкове ревизијског поступка у износу од 4.698,00 КМ. Тужени је дана 23.01.2018. године поднио апелацију Уставном суду БиХ против пресуде Врховног суда РС број 59 0 Пс 000204 17 Рев од 26.10.2017. године. Уставни БиХ је донио Одлуку број: АП 598/18 од 17.12.2019. године којом је одбио апелацију Предузећа и потврдио Пресуду Врховног суда Републике Српске број: 59 0 Пс 000204 17 Рев 5 од 26.10.2017. године.

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

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

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

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

Ревизија туженог је у цјелости одбијена.

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

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

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

Уставни суд БиХ је, дана 16.12.2021. године, донио Одлуку, којом је апелацију Предузећа, изјављену против Пресуде Врховног суда РС од 12.5.2020. године, одбио као неосновану. Предузеће ће у наредном периоду поднијети представку Европском суду за људска права против одлуке Уставног суда БиХ од 16.12.2021. године.

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

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

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

Статус спора: Окружни привредни суд у Бијељини донио је дана 14.10.2016. године пресуду број 59 0 Пс 026776 13 Пс којом је одбио тужиоца са захтјевом који је тражио: 1. да се тужени обавезе да му на име дуга исплати износ од 578.796,00 КМ заједно с ПДВ у износу од 98.395,32 КМ, што укупно износи 677.191,32 КМ, заједно са законском затезном каматом на овај износ почев од 19.10.2012. године до исплате, 2. да се тужени обавезе да му на име додатних грађевинских радова исплати износ од 20.485,00 Км заједно с ПДВ у износу од 3.482,45 КМ, што укупно чини износ 23.967,45 КМ, заједно са законском затезном каматом на овај износ почев од 12.09.2013. године па до исплате, 3. да се тужени обавезе да му на име штете по основу пропуштене добити исплати износ од 100.000,00 КМ, заједно

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2020. године (наставак)

са законском затезном каматом почев од дана доношења пресуде па до исплате, 4. да му тужени накнади трошкове парничног поступка заједно са законском затезном каматом од дана правоснажности пресуде па до исплате, а све под пријетњом принудног извршења. Обавезује се тужилац да туженом накнади трошкове парничног поступка у износу од 20.600,00 КМ. Тужилац уложио жалбу Вишем привредном суду у Бања Луци. Тужени доставио одговор на жалбу. Виши привредни суд у Бања Луци донио дана 26.06.2017. године пресуду број 59 0 Пс 026776 16 Пж којом је жалбу тужитеља дјелимично усвојио и пресуду Окружног привредног суда у Бијељини од 14.10.2016. године укинуо у дијелу става 1 изреке који се односи на исплату дуга у износу од 677.191,32 КМ, заједно са законском затезном каматом на овај износ почев од 19.10.2012. до исплате и на исплату дуга по основу додатних грађевинских радова у износу од 23.967,45 КМ са законском затезном каматом на овај износ почев од 12.09.2013. године па до исплате и у одлуци о трошковима поступка (став 2. изреке) и том дијелу се предмет враћа истом суду на поновно одлучивање. У преосталом дијелу који се одно на изгубљену добит у износу од 100.000,00 КМ са законским камата од дана пресуђења па до исплате, жалба се одбија и првостепена пресуда потврђује. Тужилац поднио приједлог споразумног рјешавања спора заједно са предметом број 59 0 Пс 025097 12 Пс, у ком предмету је предузеће Д.О.О. „Ruding Princ's Son“ 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. Главна расправа је одржана дана 15.12.2020. године. Поступајући суд је дана 15.01.2021. године донио пресуду број 59 0 Пс 026776 18 Пс 2 којом је дјелимично усвојио тужбени захтјев, те обавезао туженог да тужиоцу на име дуга по изведеним, а неплаћеним електрорадовима и по основу испоручене електроопреме исплати износ од 198.894,17 КМ, на име изведених машинских радова и испоручене опреме износ од 250.356,00 КМ, све заједно са ПДВ-ом у износу од 76.372,52 КМ, што укупно износи 525.622,69 КМ, те законску затезну камату на износ 525.622,69 КМ почев од 25.12.2013. године, па до коначне исплате, као и трошкове поступка у износу од 43.719,448 КМ. Захтјев тужиоца преко наведених досуђених износа је одбијен као неоснован.

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

Виши привредни суд у Бања Луци је дана 06.08.2021. године донио Пресуду, којом је жалбу туженог одбио и потврдио Пресуду Окружног привредног суда у Бијељини од 15.01.2021. године. Предузеће је изјавило ревизију Врховном суду РС, али ревизија не одлаже извршење, те тужилац може покренути извршни поступак ради принудне наплате свог потраживања. Закључно са 31.12.2021. године није достављена одлука по ревизији.

Тужилац је покренуо извршни поступак, те је Окружни привредни суд у Бијељини, дана 23.11.2021. године, донио Рјешење о извршењу број: 59 0 Пс 026776 21 Ип, којим је усвојио приједлог за извршење тужиоца, сада тражиоца извршења, те одредио извршење запљеном извршеникових новчаних средстава на трансакцијском рачуну код банке и преносом на рачун тражиоца извршења. Истим рјешењем одређени су трошкови извршења у висини од 8.181,00 КМ, који падају на терет Предузећа. Нова банка а.д. Бања Лука, филијала Бијељина, је извршила запљену средстава у укупном износу од 1.107.277,31 КМ (525.622,69 КМ на име главног дуга, 525.622,69 КМ на име законске затезне камате на главни дуг, 43.719,44 КМ на име трошкова парничног поступка, 4.131,49 КМ на име законске затезне камате на трошкове парничног поступка и 8.181,00 КМ на име трошкова извршног поступка). Предузеће је изјавило приговор на предметно рјешење о извршењу. Закључно са 31.12.2021. године није достављена одлука по приговору, те су средства и даље заплијењена на рачуну Предузећа.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

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

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

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

Предузеће је уложило жалбу Вишем привредном суду у Бања Луци.

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

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2020. године (наставак)

Дана 07.10.2020. године одржано припремно рочиште.

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

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

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

Предузеће ће изјавило жалбу Вишем привредном суду у Бања Луци. Закључно са 31.12.2021. године није достављена одлука по жалби.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије, јер је очигледна неоснованост тужбеног захтјева и донесене Пресуде број: 59 0 Пс 030051 20 Пс 2 од 25.03.2021. године.

Р.Б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
4.	„D&S Company“ Зеница 59 0 Пс 030719017 Пс 59 Пс 034871 19 Пс	Ради накнаде штете	5.560,60 КМ на име обичне штете, 83.621,88 КМ на име изгубљене добити, све са законском затезном каматом почев од 20.12.2013. године, трошкови поступка у износу од 11.167,97 КМ укупно: 192.481,39 КМ (износ наплаћен принудним путем у извршном поступку)

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

Дана 27.03.2019. године, Предузеће је 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.

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

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

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

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

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

в) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевић“ а.д. Угљевић тужена страна закључно са 31. децембром 2020. године (наставак)

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

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

Закључно са 31.12.2021. године није достављена одлука по ревизији.

Тужилац је покренуо извршни поступак, те су средства у укупном износу од 192.481,39 КМ заплијењена са рачуна туженог, и иста пренесена на рачун тужиоца.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Тужилац је на бази извршних исправа, у покренутом извршном поступку, у 2021. години у цјелости наплатио своје потраживање, те је извјесно да по овом предмету неће бити додатних трошкова у 2022. години, тим прије ако Предузеће успије са ванредним правним лијековима.

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

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

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

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

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

Припремно рочиште је одржано дана 04.03.2021. године.

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

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

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

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

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

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2020. године (наставак)

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

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

По изјављеним ревизијама тужилаца, Врховни суд РС је поступио на начин да је ревизије одбацио као недозвољене, и истим одлукама потврдио став Врховног суда РС из Одлуке број: 80 0 Рс 101054 19 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. Поједини тужиоци су против одлука Врховног суда РС изјавили апелације, али закључно са 31.12.2021. године нису достављене одлуке по апелацијама.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

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

Статус спора: Предузеће је првотужена страна, а друготужени је А.Д. „Грађење“ Угљевик. Првотужени је доставио одговор на тужбу. Поступак је био прекинут због смрти једног од тужилаца.

Главна расправа је одржана дана 17.03.2021. године. Основни суд у Бијељини је дана 16.04.2021. године донио Пресуду број: 80 0 П 101624 20 П2, којом је удовољио тужбеном захтјеву тужилаца на начин да је прогласио недопуштеним извршење у дијелу којим је дозвољен упис забиљежбе вођења извршног поступка и продаја, те наложено брисање те забиљежбе. Предузеће је изјавило жалбу на наведену пресуду. Закључно са 31.12.2021. године није достављена одлука по жалби.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
8.	Јавно предузеће Електропривреда Босне и Херцеговине 59 0 Пс 034995 19 Пс	Ради наплате дуга	1.889.500,06 КМ на име главног дуга са законском затезном каматом, 254.505,95 КМ на име законске затезне камате због кашњења у плаћању измирених рачуна

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

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

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

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

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

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2020. године (наставак)

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

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

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
9.	Д.О.О. „Енерго Систем“ Брчко, број: 59 0 Пс 036798 21 Пс	Ради наплате дуга	52.545,87 КМ (плаћен дио дуга у износу од 15.000,00 КМ) Преостали износ главног дуга је 37.545,87 КМ

Статус спора: Предузеће доставило одговор на тужбу.

Основни суд Брчко Дистрикта БиХ је дана 20.01.2021. године донио Рјешење број: 96 0 Пс 132438 20 Пс, којим се огласило мјесно ненадлежним у овој правној ствари, те је цијели спис доставио мјесно надлежном Окружном привредном суду у Бијељини.

Тужени је дана 23.02.2021. године исплатио износ од 15.000,00 КМ (по рачуну број: 346-5/2019).

Дана 11.08.2021. године Окружни привредни суд у Бијељини, као стварно и мјесно надлежан у овом предмету, доставио је тужбу туженом на одговор.

Предузеће је доставило одговор на тужбу, те доставило доказ да је плаћен дио дуга у висини од 15.000,00 КМ.

Припремно рочиште је заказано за дан 8.12.2021. године.

Припремно рочиште и главна расправа су одржани дана 8.12.2021. године, а доношење пресуде је заказано за дан 5.1.2021. године.

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

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

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

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

Припремно рочиште је одржано дана 14.05.2021. године на којем је предложено извођење доказа вјештачењем, о чему ће суд донијети накандно рјешење. На истом рочишту заказан је увиђај на лицу мјеста за дан 02.07.2021. године. Увиђај је одржан дана 02.07.2021. године, на којем је донесено рјешење да се главна расправа одлаже за 28.09.2021. године. Главна расправа, која је била заказана за дан 28.09.2021. године, одложена је за дан 3.11.2021. године, а из разлога што вјештак није на вријеме доставио свој налаз и мишљење.

Главна расправа је одржана дана 3.11.2021. године, а наставак заказан за дан 27.01.2021.године.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
11.	Д.о.о. Техноинжењеринг Брчко, број: 59 0 Пс 035999 20 Пс	Ради наплате дуга	Плаћен дио дуга, те је преостало да се плати износ од 7.493,61 КМ и 3.741,81 КМ на име судских и адвокатских трошкова

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2020. године (наставак)

Припремно рочиште је одржано дана 30.03.2021. године на којем су стране закључиле судско поравнање на укупан износ од 111.235,42 КМ (износ од 107.793,61 КМ на име главног дуга и износ од 3.741,81 КМ на име судских и адвокатских трошкова (1.074,94 КМ такса на тужбу, 537,47 КМ такса на судско поравнање и 2.129,40 адвокатски трошкови)).

Плаћен дио дуга, те је преостало у наредном периоду да се плати износ од 7.493,61 КМ и 3.741,81 КМ на име судских и адвокатских трошкова.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.
Предузеће у наредном периоду има обавезу исплате досуђених обавеза.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
12.	„АОР МИШ“ д.о.о. Тузла, број: 59 0 Пс 036316 21 Пс	Ради наплате дуга	26.920,85 КМ на име главног дуга са законском затезном каматом на главни дуг и трошкови поступка у износу од 2.684,80 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Припремно рочиште и главна расправа су одржани дана 25.05.2021. године, те ће пресуда у овој правној ствари бити донесена дана 25.06.2021. године.

Дана 25.06.2021. године Окружни привредни суд у Бијељини донио је Пресуду број: 59 0 Пс 036316 21 Пс којом је обавезао туженог да тужиоцу исплати главни дуг у износу од 26.920,85 КМ са законском затезном каматом на главни дуг и трошкове поступка у износу до 2.684,80 КМ.

Управа Предузећа је, на основу Информације број: 16284/21 од 01.07.2021. године, донијела Одлуку број: 16522/21 од 02.07.2021. године, којом је одлучено да се неће улагати жалба на наведену пресуду, а све сходно Закључку Надзорног одбора Предузећа број: 24525/20 од 25.09.2020. године и Закључка Управе Предузећа број: 24794/20 од 29.09.2020. године.

Предузеће ће у наредном периоду исплатити досуђене обавезе.

Процјена исхода спора: Поступак окончан доношењем пресуде поступајућег суда.
Предузеће у наредном периоду има обавезу исплате досуђених обавеза.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
13.	Д.О.О. „Ремех“ Тузла, број: 59 0 Пс 036408 21 Пс	Ради наплате дуга	304.528,68 КМ главни дуг плаћен у цјелости

Статус спора: Предузеће доставило одговор на тужбу.

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

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
14.	„Grawe osiguranje“ а.д. Бања Лука, број: 59 0 Пс 036374 21 Пс	Ради наплате дуга	31.696,00 КМ (главни дуг плаћен у цјелости)

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Предузеће је дана 29.03.2021. године исплатило преостали дио главног дуга, и о томе обавијестило суд.

Поступајући суд није обавијестио туженог да ли је тужилац повукао тужбу, односно није донио рјешење о окончању овог поступка, те је тужени упутио ургенцију, с обзиром да суд у овом предмету не предузима никакве радње више од 6 мјесеци.

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2020. године (наставак)

Припремно рочиште је заказано за дан 23.12.2021. године.

Припремно рочиште је одржано дана 23.12.2021. године, а наставак заказан за дан 3.2.2022. године.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
15.	„БУДУЋНОСТ“ д.о.о. Доња Трнова Број: 59 0 Пс 036690 21 Пс	Ради наплате дуга	7.294,80 КМ (главни дуг плаћен у цјелости)

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Предузеће је дана 18.08.2021. године у цјелости измирило главни дуг, и о томе обавијестио суд. Закључно са 30.09.2021. године поступајући суд није обавијестио туженог да ли је тужилац повукао тужбу, односно није донио рјешење о окончању овог поступка.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
16.	Општина Угљевик Број: 59 0 Пс 036451 21 Пс	Ради наплате дуга	367.249,82 КМ на име главног дуга 1.768,00 КМ на име трошкова парничног поступка (трошкови парничног поступка у цјелости исплаћени)

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Дана 25.05.2021. године тужиоцу је упућен Приједлог за закључивање судског поравнања број: 13477/21, на који приједлог је тужилац одговорио, тј. доставио је Одлуку Скупштине општине Угљевик број: 01-40-806/21 од 28.05.2021. године (запримљена дана 11.06.2021. године под бројем: 14995/21) о давању сагласности за закључење судског поравнања, којом је сагласио да се укупан дуг од 367.249,81 КМ исплати у пет мјесечних рата.

Управа Предузећа је, на основу Информације број: 15259/21 од 16.06.2021. године, донијела Одлуку број: 15659/21 од 22.06.2021. године, којом је прихватила да се са тужиоцем закључи судско поравнање на начин који је напријед наведен.

Припремно рочиште је одржано дана 28.07.2021. године, а наставак одређен за 09.11.2021. године.

Дана 1.11.2021. године тужилац је доставио Одлуку Скупштине општине Угљевик број: 01-40-1513/21 од 21.10.2021. године о измјени Одлуке о давању сагласности на закључење судског поравнања број: 01-40-806/21 од 28.05.2021. године, којом се сагласио да се укупан дуг од 367.249,81 КМ исплати у 4 једнаке мјесечне рате по 91.812,45 КМ.

Управа Предузећа је, на основу Информације број: 30566/21 од 8.11.2021. године, донијела Одлуку број: 30597/21 од 9.11.2021. године, којом је прихватила да се са тужиоцем закључи судско поравнање на начин који је напријед наведен.

Дана 9.11.2021. године закључено је судско поравнање на начина да је тужени обавезан да тужиоцу исплати износ главног дуга у висини од 367.249,81 КМ, и то у 4 једнаке мјесечне рате по 91.812,45 КМ, те да тужиоцу исплати трошкове парничног поступка у висини од 1.768,00 КМ. Тужилац је закључивањем овог судског поравнања одустао од потраживања законских затезних камата. Предузеће ће у наредном периоду измирити своје обавезе по овом судском поравнању.

Процјена исхода спора: Поступак окончан судским поравнањем.

Предузеће у наредном периоду има обавезу исплате досуђених обавеза.

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2020. године (наставак)

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

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

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

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

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.Б.	Странке у спору (тузилац)	Предмет спора	Вриједност спора
18.	„АОР МИШ“ д.о.о. Тузла, број: 59 0 Пс 037141 21 Пс	Ради наплате дуга	46.118,66 КМ на име главног дуга са законском затезном каматом 3.316,60 КМ на име трошкова парничног поступка

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Припремно рочиште је одржано дана 26.10.2021. године, а доношење пресуде заказано за дан 28.10.2021. године.

Окружни привредни суд у Бијељини је дана 28.10.2021. године донио Пресуду број 59 0 Пс 037141 21 Пс, којом је обавезао туженог да тужиоцу на име дуга исплати износ од 46.118,64 КМ са законском затезном каматом, те да му накнади трошкове парничног поступка у висини од 3.316,60 КМ.

Управа Предузећа је, на основу Информације број: 29706/21 од 1.11.2021. године, донијела Одлуку број: 30034/21 од 3.11.2021. године, којом је одлучено да се неће улагати жалба на наведену пресуду, а све сходно Закључку Надзорног одбора Предузећа број: 24525/20 од 25.09.2020. године и Закључка Управе Предузећа број: 24794/20 од 29.09.2020. године.

Предузеће ће у наредном периоду исплатити досуђене обавезе.

Процјена исхода спора: Поступак окончан доношењем пресуде поступајућег суда.

Предузеће у наредном периоду има обавезу исплате досуђених обавеза.

Р.Б.	Странке у спору (тузилац)	Предмет спора	Вриједност спора
19.	Стефан Зекић, број: 80 0 Рс 129410 21 Рс	Ради утврђивања радног односа на неодређено вријеме и исплате разлике плате и пореза и доприноса	1.500,00 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

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

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.Б.	Странке у спору (тузилац)	Предмет спора	Вриједност спора
20.	„Centronix“ д.о.о. Бања Лука, број: 59 0 Пс 37194 21 Пс	Ради наплате дуга	13.558,19 КМ на име главног дуга, Половина износа законске зетезне камате Трошкови парничног поступка у висини од 2.258,52 КМ

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2020. године (наставак)

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Припремно рочиште је одржано дана 18.10.2021. године, на којем су стране закључиле судско поравнање, и којим се тужени обавезао да тужиоцу исплати износ од 13.558,19 КМ на име главног дуга, половину износа законске затезне камате на главни дуг, те трошкове парничног поступка у износу од 2.258,52 КМ. Предузеће има рок од 60 дана да исплати досуђене обавезе.

Процјена исхода спора: Поступак окончан судским поравнањем.

Предузеће у наредном периоду има обавезу исплате досуђених обавеза.

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

Статус спора: Предузеће је доставило одговоре на тужбе.

Одржана су припремна рочишта у појединим предметима, те је одређено вјештачење по вјештаку економске струке. Вјештак још увијек није израдио и доставио свој Налаз и мишљење у предметима у којима је одређено вјештачење.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
22.	„Стандард Рачуноводствене Услуге“ д.о.о. Бијељина, број: 59 0 Малс 036988 21 Малс	Ради наплате дуга	890,63 КМ на име законске затезне камате на плаћене рачуне са закашњењем 928,00 КМ на име трошкова парничног поступка

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу, као и доказ да је у цјелости измирило главни дуг.

Припремно рочиште и главна расправа су одржани дана 2.12.2021. године, те је доношење пресуде заказано за дан 30.12.2021. године.

Дана 30.12.2021. године, Окружни привредни суд у Бијељини је донио Пресуду, којом је усвојио тужбени захтјев тужиоца, те обавезао туженог да тужиоцу исплати износ од 890,63 КМ на име законске затезне камате на плаћене рачуне са закашњењем, као и да тужиоцу накнади трошкове парничног поступка у износу од 928,00 КМ.

Процјена исхода спора: Поступак окончан доношењем пресуде поступајућег суда.

Предузеће у наредном периоду има обавезу исплате досуђених обавеза.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
23.	Д.о.о. „Treasure“ Зеница, број: 59 0 Пс 037260 21 Пс	Ради наплате дуга	Укупан износ дуговања 465.455,64 КМ Плаћен дио дуга у износу од 170.000,00 КМ, те је преостали износ дуговања у висини од 295.455,64 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Припремно рочиште је заказано за дан 22.12.2021. године.

Дана 22.12.2021. године одржано је припремно рочиште на којем је закључено судско поравнање, којим се тужени обавезао да тужиоцу исплати укупан износ од 465.455,64 КМ, и то:

- 434.831,12 КМ на име главног дуга,
- 15.102,52 КМ на име законске затезне камате (1/2 од укупног износа ззк),
- 8.922,00 КМ на име судских трошкова и
- 6.600,00 КМ на име адвокатских трошкова.

Тужени се судским поравнањем обавезао да предметни износ исплати у 2 рате, и то:

- Прву рату у висини од 200.624,52 КМ дана 31.12.2021. године, а

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2021. године (наставак)

- Другу рату у висини од 264.831,12 КМ дана 31.1.2022. године.
Тужени је платио дио дуга у износу од 170.000,00 КМ.

Процјена исхода спора: Поступак окончан судским поравнањем.
Предузеће у наредном периоду има обавезу исплате досуђених обавеза.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
24.	Ц.И.А.К. АУТО д.о.о. Сарајево, број: 59 0 Пс 037267 21 Пс	Ради наплате дуга	36.728,86 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

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

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
25.	„АОР МИШ“ д.о.о. Тузла, број: 59 0 Пс 037343 21 Пс	Ради наплате дуга	36.608,44 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

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

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
26.	Д.О.О. „ИГВ Изолатер“ Тузла, број: 59 0 Пс 037349 21 Пс	Ради наплате дуга	64.337,24 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

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

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
27.	Милан Бојић, број: 80 0 П 126873 21 П	Ради наплате дуга	95.187,00 КМ

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

У овом предмету одређено је вјештачење по вјештаку геодетске струке, те је од стране суда, дана 9.11.2021. године, туженом достављен Налаз на изјашњење. Тужени ће се очитовати на предметни налаз на расправи, заказаној за дан 9.12.2021. године. Дана 9.12.2021. године није одржана главна расправа, из разлога што вјештак геодетске струке није истој приступио. Главна расправа је одложена за дан 11.1.2021. године.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Р.б.	Странке у спору (тужилац)	Предмет спора	Вриједност спора
28.	Д.О.О. „Ремех“ Тузла, број: 59 0 Пс 037401 21 Пс	Ради наплате дуга	106.880,31 КМ

Статус спора: Предузеће доставило одговор на тужбу.

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

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2021. године (наставак)

Р.б.	Странке у спору (тузилац)	Предмет спора	Вриједност спора
29.	„О.О. „МАРКАНТ“ ВАЉЕВО, Поступци број: 59 0 Пс 036037 20 Пс и број: 59 0 Пс 036486 21 Пс спојени у један предмет и даље се воде под бројем: 59 0 Пс 036037 21 Пс 59 0 Пс 036037 21 Ип	Ради наплате дуга	14.205,09 КМ на име главног дуга са законом затезном каматом. Плаћен дио главног дуга у висини од 9.779,15 КМ, те је преостало да се измири 4.425,94 КМ са законском затезном каматом Трошкови парничног поступка у износу од 2.390,00 КМ Трошкови извршног поступка у висини од 1.100,00 КМ

Статус спора: Суд је извршио спајање предмета број: 59 0 Пс 036037 20 Пс и број: 59 0 Пс 036486 21 Пс, који ће се даље водити под јединственим бројем: 59 0 Пс 036037 21 Пс.

У предметном поступку, дана 06.04.2021. године закључено је судско поравнање, којим се тужени обавезао да тужиоцу исплати износ од 14.205,09 КМ на име главног дуга, законску затезну камату на главни дуг и трошкове парничног поступка у износу од 3.040,00 КМ.

Плаћен дио главног дуга у висини од 9.779,15 КМ, те је преостало да се измири 4.425,94 КМ са законском затезном каматом.

Тужилац је покренуо извршни поступак, те је Окружни привредни суд у Бијељини, дана 8.11.2021. године, донио Рјешење о извршењу, којим је прихватио Приједлог за извршење тужиоца, сада тражиоца извршења, да се извршење проведе запљеном извршеникових новчаних средстава на трансакцијском рачуну код банке и преносом на рачун тражиоца извршења. Предметним рјешењем, одређени су и трошкови извршног поступка у висини од 1.100,00 КМ.

Тужени, као извршеник, је изјавио приговор на рјешење о извршењу, с обзиром да је тражилац извршења поднио приједлог за извршење на целокупан износ дуговања, а суд такав приједлог уважио, односно није уважена чињеница да је тужени, сада извршеник, исплатио тужиоцу износ од 5.000,00 евра, односно 9.779,15 КМ. Такође, с обзиром да је потребно умањити главни дуг за уплаћени износ од 9.779,15 КМ, и обрачун законске затезне камате је потребно обрачунати на тако умањен износ. Трошкове извршног поступка је потребно одредити у складу са висином преосталог дуговања. Закључно са 31.12.2021. године није достављена одлука по приговору, а средства у укупном износу од 19.699,17 КМ су заплијењена на рачуну Предузећа (14.205,09 КМ на име главног дуга, 1.847,89 КМ на име законске затезне камате на главни дуг, 2.390,00 КМ на име трошкова парничног поступка, 156,31 КМ на име законске затезне камате на трошкове парничног поступка и 1.100,00 КМ на име трошкова извршног поступка).

Процјена исхода спора: Поступак окончан судским поравнањем.

Предузеће у наредном периоду има обавезу исплате досуђених обавеза.

Р.б.	Странке у спору (тузилац)	Предмет спора	Вриједност спора
30.	„EUROPROCESS“ д.о.о. Београд, број: 59 0 Пс 037400 21 Пс	Ради накнаде дуга	46.939,92 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

Р.б.	Странке у спору (тузилац)	Предмет спора	Вриједност спора
31.	„ДИТ“ д.о.о. Тузла, број: 59 0 Пс 037559 21 Пс	Ради накнаде дуга	46.402,20 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

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 2021. године (наставак)

Р.б.	Странке у спору (туžilац)	Предмет спора	Вриједност спора
32.	„САС“ д.о.о. Прибој, број: 59 0 Пс 037489 21 Пс	Ради наплате дуга	816.425,41 КМ

Статус спора: Предузеће је доставило одговор на тужбу.

Тужилац је тужбом потраживао износ главног дуга у висини од 1.949.814,95 КМ, међутим према пословној евиденцији туженог укупно евидентиране обавезе износе 1.849.034,99 КМ.

Тужени је након подношења тужбе извршио дјелимична плаћања, и то у укупном износу од 1.052.609,58 КМ, те је преостали износ дуга 796.425,41 КМ.

Управа предузећа је, на основу Информације број: 35170/21 од 28.12.2021. године, донијела Одлуку број: 35504/21 од 30.12.2021. године, којом се сагласила да се са тужиоцем закључи споразум о измирењу дуга и судско поравнање на укупан износ дуга од 816.425,41 КМ (796.425,41 КМ на име главног дуга, 15.000,00 КМ на име судских трошкова и 5.000,00 КМ на име адвокатских трошкова), и то у двије рате, на начин да:

- Прва рата доспијева дана 31.1.2022. године у висини од 420.000,00 КМ,
- Друга рата доспијева дана 1.3.2022. године у висини од 396.425,41 КМ.

Дана 30.12.2021. године тужилац и тужени су закључили Споразум о измирењу дуга - потраживања број: 35505/21, који Споразум представља основ за закључење судског поравнања. По закљученом споразуму, обавијештен је поступајући суд, а ради заказивања припремног рочишта с циљем закључивања судског поравнања.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

Предузеће ће настојати да споразумно ријеши предметни спор.

г) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужилац закључно са 31. децембром 2021. године

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
1.	Хоуларета Ентерприсес Лимитед Кипар	Пс-35/03. Исплата	280.927.92 ЕУР + камата (549.447.25 КМ)

Статус спора: Првостепеном пресудом због пропуштања усвојен тужбени захтјев тужиоца у цјелости. Поднијет приједлог за признање стране судске одлуке. Окружни привредни суд у Бијељини се огласио стварно ненадлежним за поступање и одредио да ће спис уступити Окружном суду у Бијељини а који није прихватио надлежност па је спис доставио Врховном суду РС као надлежном за рјешавање сукоба надлежности а који је дана 24.03.2017. године донио рјешење број: 12 0 В 006145 17 Р којим је одредио да је за поступање у овој правној ствари надлежан Окружни Привредни суд у Бијељини.

Тренутно се води поступак признавања правоснажне одлуке домаћих судова у Кипру, а ради спровођења поступка извршења. Предузеће дана 21.08.2019. године упутило поступајућем суду ургенцију за приоритетно поступање.

Дана 18.09.2019. године Предузеће је запримило обавјештење од Окружног привредног суда у Бијељини број: 59 0 В 030699 17 В 2 од 29.10.2019. године у склопу кога је достављено обавјештење Министарства правде БиХ број: 08-14-4-7502/17 од 26.09.2019. године да није прихваћен захтјев Предузећа за признање судске одлуке из разлога наведених у ноти Амбасаде Републике Кипар у Држави Израел број: 02/2019 од 19.06.2019. године а то је да Уговор о правној помоћи у грађанским и кривичним стварима између Републике Кипар и СФРЈ није тренутно активан.

Предузеће је путем Ургенције број: 8010/20 од 06.04.2020. године и Ургенције број: 24015/20 од 23.09.2020. године поново захтјевало спровођење радњи на признавању судске одлуке у држави Кипар, те у том правцу предузимања свих потребних радњи од надлежних судова.

Окружни привредни суд у Бијељини је дана 28.09.2020. године доставио Обавјештење број: 59 0 В 030699 17 В 2 од 25.09.2020. године, којим је Предузеће обавијестио да је сву неопходну документацију из списка доставио Министарству правде БиХ дана 03.06.2020. године, а ради даљег просљеђивања надлежном органу у Републици Кипар.

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

г) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужилац закључно са 31. децембром 2021. године (наставак)

Дана 6.7.2021. године Окружни привредни суд у Бијељини доставио је Обавјештење број: 59 0 В 030699 17 В 2 од 2.7.2021. године, којим је достављен Допис Министарства правде БиХ број: 08-14-4-7502/17 од 27.5.2021. године, и у којем је наведено да захтјеву Предузећа, за признавање судске одлуке није удовољено због непостојања правног основа, из разлога што Уговор између СФРЈ и Републике Кипар о правној помоћи у грађанским и кривичним стварима (Сл. Лист СФРЈ-Међународни уговори бр. 2/86), који је нотификацијом о сукцесији преузела БиХ, тренутно није активан, те да се Предузеће може обратити непосредно надлежном органу – суду Републике Кипар, а ради признања пресуде Окружног привредног суда у Бијељини број: 59 0 Пс 010742 03 Пс од 17.5.2013. године, уз приједлог за њено признање.

Управа предузећа је, на основу Информације број: 33165/21 од 8.12.2021. године, донијела Одлуку број: 33288/21 од 9.12.2021. године, којом је одлучено да се неће подносити приједлог суду Републике Кипар за признавање пресуде Окружног привредног суда у Бијељини, да се неће подносити тужба суду Р. Кипар ради наплате потраживања, које је утврђено предметном пресудом Окружног привредног суда у Бијељини, те да се предметно потраживање раскњижи, а предмет архивира. Наведено је одлучено из разлога што према схватању Републике Кипар, поменути уговор о правној помоћи није активан у односу на БиХ, те би свако обраћање директно надлежним органима Р.Кипар било неизвјесно и изискивало би додатне трошкове, док је вјероватноћа успјеха у спору веома мала.

Процена исхода спора: Захтјеву Предузећа за признавање судске одлуке није удовољено због непостојања правног основа, из разлога што Уговор између СФРЈ и Републике Кипар о правној помоћи у грађанским и кривичним стварима (Сл. Лист СФРЈ-Међународни уговори бр. 2/86), који је нотификацијом о сукцесији преузела БиХ, тренутно није активан, из разлога што према схватању Републике Кипар, поменути уговор о правној помоћи није активан у односу на БиХ, те би свако обраћање директно надлежним органима Р.Кипар било неизвјесно и изискивало би додатне трошкове, док је вјероватноћа успјеха у спору веома мала. У вези с тим најсврсисходније рјешење је да се не подноси приједлог суду Републике Кипар за признавање пресуде Окружног привредног суда у Бијељини, да се не подноси тужба суду Р. Кипар ради наплате потраживања, које је утврђено предметном пресудом Окружног привредног суда у Бијељини, те да се предметно потраживање раскњижи, а предмет архивира.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
2.	Стевановић Божидар Број предмета: 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 преплаћене накнаде за експроприсане некретнине са законском затезном каматом почев од 25.06.2015. године па до дана исплате, као и да надокнади трошкове поступка у износу од 5.249,62 КМ. Тужени уложио жалбу. Тужилац доставио одговор на жалбу. Окружни суд у Бијељини данио дана 25.04.2018. године пресуду број 80 0 П 068373 17 Гж 2 којим је одбио жалбу туженог и потврдио првостепену пресуду. Тужени је дана 17.05.2018. године поднио приједлог за понављање поступка. Основни суд у Бијељини донио Рјешење број: 80 П 068 373 19 ПЗ од 22.04.2019. године којим је прекинуо поступак у овој правној ствари до окончања ванпарничног поступка који се води код Основног суда у Бијељини под бројем: 80 0 В 036 978 17 В 3.

Припремно рочиште је одржано дана 05.01.2021. године, на којем је суд донио Рјешење број: 80 0 П 068373 20 П 4 о прекиду поступка у овој правној ствари до правоснажног окончања ванпарничног поступка, који се води код Окружног суда у Бијељини број: 80 0 В 036978 20 Гж 6.

Основни суд у Бијељини је дана 07.06.2021. године донио Рјешење о наставку овог поступка.

Припремно рочиште је одржано дана 19.07.2021. године, а главна расправа је одржана дана 06.09.2021. године.

Доношење пресуде у овом предмету заказано је за дан 06.10.2021. године.

Основни суд у Бијељини је дана 06.10.2021. године донио Пресуду број: 80 0 П 068373 21 П 5, којом је дјелимично усвојио тужбени захтјев тужиоца, па обавезао туженог да тужиоцу исплати износ од 156.333,33 КМ на име претплаћене накнаде за експроприсане некретнине, са законском затезном каматом, почев од 21.06.2013. године, па до дана исплате, све у року од 30 дсна од дана правоснажности, под пријетњом принудног извршења. Истом

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

г) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужилац закључно са 31. децембром 2021. године (наставак)

пресудом тужилац је одбијен са преосталим дијелом тужбеног захтјева у износу од 119.908,67 КМ, као неоснованим. Суд је тужиоца обавезао да тужиоцу накнади и трошкове парничног поступка у висини од 17.448,33 КМ, док је захтјев туженог по питању трошкова преко дисуђеног износа одбио.

Предузеће је у законом остављеном року изјавило жалбу на пресуду у дијелу којом је одбијен тужбени захтјев, као и у дијелу досуђених трошкова. Тужени је дана 21.12.2021. године доставио одговор на жалбу тужиоца. Закључно са 31.12.2021. године није достављена одлука по жалби Предузећа.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
3.	Д.О.О. „Terex-inženjering“ Бијељина Број: 59 0 Пс 030248 20 Пс	Стицања без основа	2.798.556,00 КМ на име главног дуга и 2.798.556,00 КМ на име законске затезне камате (износ ззк достигао износ главног дуга)

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

Предузеће је упутило приједлог за наставак поступка.

Суд донио Рјешење којим се одобрава наставак поступка.

Тужени изјавио жалбу на Рјешење о наставку поступка.

Тужилац дао одговор на жалбу тужиоца.

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

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

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

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

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

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

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

Закључно са 31.12.2021. године није достављена одлука по жалби Предузећа.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

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

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

На основу Потврде Окружног привредног суда у Бијељини број: 59 0 Пс 034097 19 Пс од 23.07.2020. године Републичка управа за геодетске и имовинско – правне послове Бања Лука, подручна јединица Угљевик, донијела је

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

г) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужилац закључно са 31. децембром 2021. године (наставак)

Решење број: 21.48/952.4-83/20 од 07.12.2020. године којим је дозволила упис забиљежбе вођења парничног поступка у Б листу ЛН бр. 771 к.о. Забрђе на некретнинама туженог, уписаним у А листу. Припремно рочиште је одржано дана 25.05.2021. године, а следеће одложено за 13.07.2021. године, с обзиром да је тужени доставио нове доказе, те је ради упознавања са истим потребно одређено вријеме. Припремно рочиште је одржано дана 13.07.2021. године, на којем су предложени додатни докази од стране тужиоца, те је наставак припремног рочишта одржан дана 03. и 06.08.2021. године. Главна расправа је била заказана за дан 30.09.2021. године, али је иста одложена за дан 11.10.2021. године.

Главна расправа је одржана дана 11.10.2021. године, а иста је одложена за дан 1.11.2021. године на којем ће се саслушати вјештак геодетске струке и свједок. Главна расправа је одржана дана 1.11.2021. године, на којој је саслушан свједок, а с обзиром да је вјештак свој налаз доставио три дана прије одржавања главне расправе, исти се није могао саслушати, него је наставак главне расправе заказан за 16.11.2021. године. Главна расправа је одржана дана 16.11.2021. године, на којој је саслушан вјештак геодетске струке, те је доношење пресуде заказано за дан 16.12.2021. године. Окружни привредни суд у Бијељини је дана 16.12.2021. године, донио Пресуду број: 59 0 Пс 034097 19 Пс, којом је у цјелости одбио тужбени захтјев тужиоца и обавезао истог да туженом накнади трошкове поступка у висини од 15.000,00 КМ. Тужени је изјавио жалбу на предметну пресуду.

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

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

Статус спора: У току предузимање радњи у стечајном поступку.

Процјена исхода спора: Неизвјестан исход поступка.

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

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

Припремно рочиште је било заказано за дан 05.02.2021. године, али је исто због болести поступајућег судије одложено.

Припремно рочиште је одржано дана 23.04.2021. године, наставак је био заказан за дан 26.07.2021. године.

Припремно рочиште, заказано за дан 26.07.2021. године, одложено је за дан 13.10.2021. године.

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

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Судски спорови (наставак)

г) Преглед активних спорова у којима је МХ „ЕРС“ Матично предузеће – Зависно предузеће „Рудник и Термоелектрана Угљевик“ а.д. Угљевик тужилац закључно са 31. децембром 2021. године (наставак)

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

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

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

Р.б.	Странке у спору (тужени)	Предмет спора	Вриједност спора
9.	Михољић Миодраг, број: 80 0 Мал 129719 21 Мал	Ради дуга	1.614,54 КМ на име главног дуга + законска затезна камата на главни дуг

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

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

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

Процјена исхода спора: Велика вјероватноћа да се спор добије.

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Република Српска и Босна и Херцеговина тренутно имају више закона који регулишу разне порезе уведене од стране надлежних органа. Порези који се плаћају укључују порез на додату вриједност, порез на добитак и порезе на плате (социјалне порезе), заједно са другим порезима. Поред тога, закони којима се регулишу ови порези нису били примјењивани дуге 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. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	ВАН	
	31. децембар	31. децембар
	2021.	2020.
EUR	1.955830	1.955830
RSD	1.659523	1.663479
USD	1.721317	1.592566
JPY	1.495661	1.545256
CHF	1.882602	1.801446

Руководилац службе књиговодства

Марија Миливојевић, дипл.ецц

