



Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње
Зависно предузеће „ЕЛЕКТРО ДОБОЈ“ а.д. Добој

Николе Пашића 77, 74000 Добој, Република Српска- БиХ; Тел: +387(53)209700, Факс: +387(53)241344
Web: www.elektrodoboj.net; Email: info@elektrodoboj.net; ЈИБ: 4400014500009; ИБ: 400014500009;
Регистровано код Окружног привредног суда у Добоју, МБС: 85-02-0021-09; Матични број: 01074628



ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

МХ “ЕРС” МП А.Д. ТРЕБИЊЕ,

ЗП „ЕЛЕКТРО ДОБОЈ“ а.д. ДОБОЈ

за 2016. годину

Добој, јун 2017. године



САДРЖАЈ

Уводна ријеч о пословању Предузећа у 2016. години	2
I СТАТУТАРНИ ЕЛЕМЕНТИ ПРЕДУЗЕЋА.....	3
II РЕАЛИЗАЦИЈА ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКОГ БИЛАНСА	8
1. Дистрибуција електричне енергије	8
2. Обрачун и фактурисање електричне енергије.....	10
3. Наплаћена електрична енергија	12
4. Неовлаштена потрошња (крађа) електричне енергије	13
5. Обуштава испоруке електричне енергије.....	14
6. Подаци о туженим купцима	15
7. Остварена просјечна цијена електричне енергије	15
8. Губици електричне енергије.....	16
III РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА	18
- ПРИХОДИ И РАСХОДИ -	18
1. Укупни приходи	18
1.1. Структура укупних прихода	18
2. Укупни расходи	20
2.1. Структура укупних расхода.....	20
3. Резултат пословања.....	22
IV БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ЗАРАДЕ	23
1. Број запослених	23
2. Зараде.....	24
V ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	25
VI ПОПИС ИМОВИНЕ	29
VII ИЗВЈЕШТАЈ ОДЈЕЉЕЊА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ	30
VIII ИЗЈАВА О УСКЛАЂЕНОСТИ	31
IX ЗАКЉУЧАК - РЕЗИМЕ	45
X НАРЕДНИ ЗАДАЦИ	46
XI ПРИЛОЗИ.....	47

Уводна ријеч о пословању Предузећа у 2016. години

Познато је да је поплазни талас у мају 2014. године задесио градове Добој и Шамац и уништио велики број инфраструктуре Предузећа у овим општинама. Санирање штета узрокованих поплавним таласом није се могло у потпуности извршити у 2014. и 2015. години него се санирање наставило и у 2016. години. Поплавни талас није уништио само дио инфраструктуре нашег Предузећа него и имовину других привредних субјеката и домаћинстава у овим општинама – купаца електричне енергије. Неки од купаца су престали са радом, неки од њих су значајно умањили обим пословања што се одражавало на пословање и наплату Предузећа у 2016. години.

Упркос проблемима, Предузеће је у 2016. години остварило позитиван финансијски резултат са оствареном нето добити у износу од 168.005,00 КМ.

Пословање Предузећа у 2016. години може се сматрати успјешним обзиром да је настављен континуитет ликвидног и стабилног пословања, континуитет поузданог снабдијевања купаца електричном енергијом, уредног измиривања обавеза према добављачима и законом утврђених обавеза.

Извјештај о пословању за 2016. годину сачињен је на основу финансијских извјештаја Предузећа за 2016. годину и електроенергетског биланса за 2016. годину.

У Годишњем плану пословања за 2016. годину, пословне политике те стратешка опредјељења и пословни циљеви исказују се мисијом, визијом и пословном политиком Предузећа.

1. Наша мисија у 2016. години је испорука електричне енергије по дефинисаним стандардима квалитета и пружање услуга које ће у потпуности задовољити захтјеве купаца. Намјера Предузећа је реструктурирање компаније према европској регулативи и примјена најбољих корпоративних пракси.

У 2016. години испорука електричне енергије вршена је по дефинисаним стандардима квалитета и пружане услуге које су задовољавале захтјеве купаца.

2. Визија у 2016. години је да Предузеће треба да буде субјект који константно развија побољшање пословања како би достигло позицију лидера на тржишту електричне енергије. Предузеће је у 2016. години наставило улагати у изградњу и модернизацију електроенергетских објеката.

3. Циљеви у 2016 години :

- континуирано позитивно пословање;
- континуирано снабдијевање електричном енергијом;
- квалитет испоруке електричне енергије у складу са стандардима квалитета;
- задовољавање интереса и потреба купаца електричне енергије;
- задовољење индикатора ликвидности;
- повећање инвестиционе способности.

Предузеће је у 2016. години остварило позитиван финансијски резултат, континуирано без већих прекида вршило испоруку електричне енергије купцима, испорука електричне енергије вршена у складу са стандардима квалитета, очувало ликвидност и повећало инвестициона улагања у електроенергетске објекте.

Извјештај о пословању за 2016. годину израђен је на основу финансијског извјештаја Предузећа за 2016. годину и у њему су обрађена сљедећа поглавља:

- I Статутарни елементи Предузећа
- II Реализација електроенергетског биланса
- III Реализација финансијског плана - приходи и расходи
- IV Број запослених и зараде
- V Инвестициона улагања
- VI Попис имовине
- VII Извјештај одјељења интерне ревизије
- VIII Изјава о усклађености из Члана 309. Става 3. Закона о привредним друштвима РС
- IX Закључак - резиме
- X Наредни задаци
- XI Прилози

I СТАТУТАРНИ ЕЛЕМЕНТИ ПРЕДУЗЕЋА

МХ "ЕРС" МП а.д. Требиње, ЗП "ЕЛЕКТРО ДОБОЈ" а.д. Добој је једно од једанаест предузећа у оквиру Мјешовитог холдинга "Електропривреда Републике Српске", Матично предузеће, акционарско друштво Требиње. Матично предузеће је 100% у власништву Републике Српске и има 65% учешћа у капиталу зависних предузећа, изузев Истраживачког-развојног центра гдје је учешће матичног предузећа 51%. Као већински власник (акционар), учествује у управљању и Зависним предузећем „Електро Добој“ а.д. Добој (у даљем тексту: Предузеће).

Предузеће је регистровано код Окружног привредног суда у Добоју. Задња регистрација Предузећа извршена је 17.10.2012. године.

МБС: 85-02-0021-09 (стари број 1-208-00).

1. ПОСЛОВНО ИМЕ (ФИРМА) И СЈЕДИШТЕ ПРЕДУЗЕЋА

Назив фирме: Мјешовити холдинг „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „ЕЛЕКТРО ДОБОЈ“ акционарско друштво Добој

Скраћена ознака фирме: МХ "ЕРС" МП а.д. Требиње, ЗП "Електро Добој" а.д. Добој

Сједиште: ул. Николе Пашића бр. 77, 74000 Добој.

Матични број: 1074628.

Јединствени идентификациони број: 4400014500009.

2. ДЈЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

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

33.13 Поправка електронске и оптичке опреме

33.14 Поправка електричне опреме

35.11 Производња електричне енергије

35.13 Дистрибуција електричне енергије

35.14 Снабдијевање и трговина електричном енергијом

42.22 Изградња водова за електричну струју и телекомуникације

43.21 Електроинсталациони радови

49.41 Друмски превоз робе

61.10 Дјелатност жичане телекомуникације

61.20 Дјелатност бежичане телекомуникације

61.30 Дјелатност сателитске комуникације

61.90 Остале телекомуникационе дјелатности

62.01 Рачунарско програмирање

62.02 Дјелатности савјетовања о рачунарима, тј. о рачунарским системима

62.03 Управљање рачунарском опремом и системом

62.09 Остале услужне дјелатности које се односе на информационе технологије и рачунаре

63.11 Обрада података, хостинг и припадајуће дјелатности

63.12 Интернетски портали

71.11 Архитектонске дјелатности

71.12 Инжењерске дјелатности и с њима повезано техничко савјетовање

71.20 Техничко испитивање и анализа

Претежна дјелатност од општег интереса коју обавља Предузеће је:

35.13 Дистрибуција електричне енергије

Предузеће може обављати спољнотрговински промет у оквиру регистроване дјелатности.

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

3. ОРГАНИЗАЦИЈА ПРЕДУЗЕЋА

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

Макро организацију предузећа чине:

1. Стручне службе које чине:

а) Заједнички послови

- Сектор техничких послова (служба за експлоатацију, служба за информационе технологије, служба за развој и анализе)
- Сектор економско-финансијских послова (служба књиговодства, служба финансија, служба снабдијевања)
- Сектор општих и правних послова

б) Помоћни послови

- Пројектни биро
- Баждарница
- Кухиња

2. Радне јединице.

Радне јединице су регистроване на подручју општина Добој, Теслић, Дервента, Модрича, Шамац и Брод.

Сједишта Радних јединица су сљедећа:

Радна јединица Добој, ул. Николе Пашића 77, Добој, општина: Добој;

Радна јединица Теслић, ул. Бранка Маркочевића ББ, Теслић, општина: Теслић;

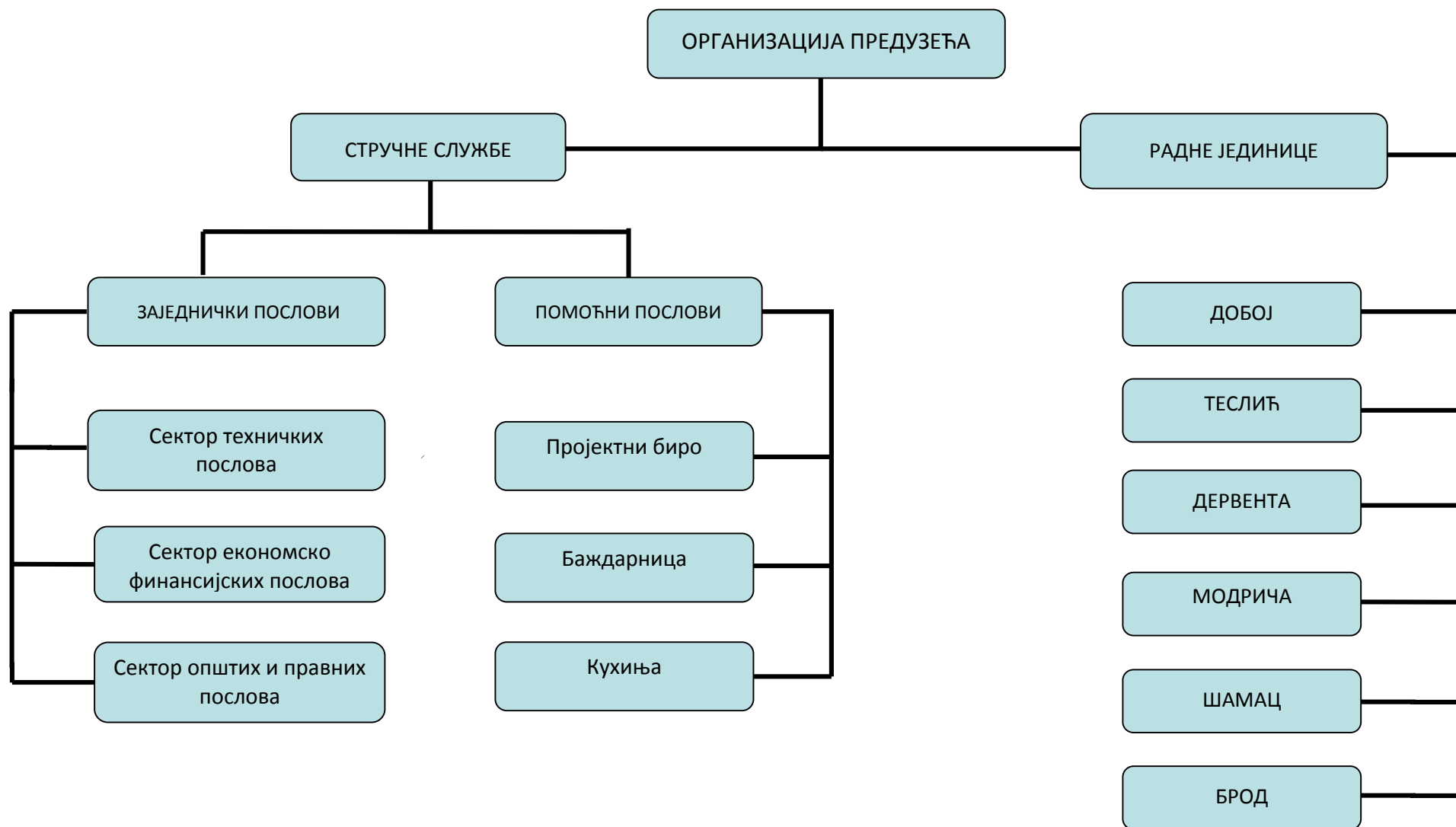
Радна јединица Дервента, ул. Жељезничка бб, Дервента, општина: Дервента;

Радна јединица Модрича, ул. Проте Матеје Ненадовића 7, Модрича, општина: Модрича;

Радна јединица Шамац, ул. Посавско-требавског партизанског одреда 13, Шамац, општина: Шамац;

Радна јединица Брод, улица Светог Саве 116, Брод, општина: Брод.

Шематски приказ и опис макро и унутрашње организације Предузећа чини саставни дио Извјештаја о пословању за 2016. годину:



4. УПРАВЉАЊЕ И ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА

Предузећем управљају власници акција, односно представници власника, сразмјерно броју акција. У складу са Законом о јавним предузећима РС, органи предузећа су:

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

Надлежности Скупштине акционара регулисане су законом и Статутом Предузећа. Скупштина се сазива једном годишње или у другим случајевима прописаним законом и Статутом Предузећа (ванредна).

Надзорни одбор

Надзорни одбор надзире пословање Предузећа, надзире рад Управе Предузећа и има друге надлежности прописане законом и Статутом Предузећа. Сједнице Надзорног одбора се одржавају по потреби, а најмање једном у 3 (три) мјесеца.

Надзорни одбор дјелује у сљедећем саставу:

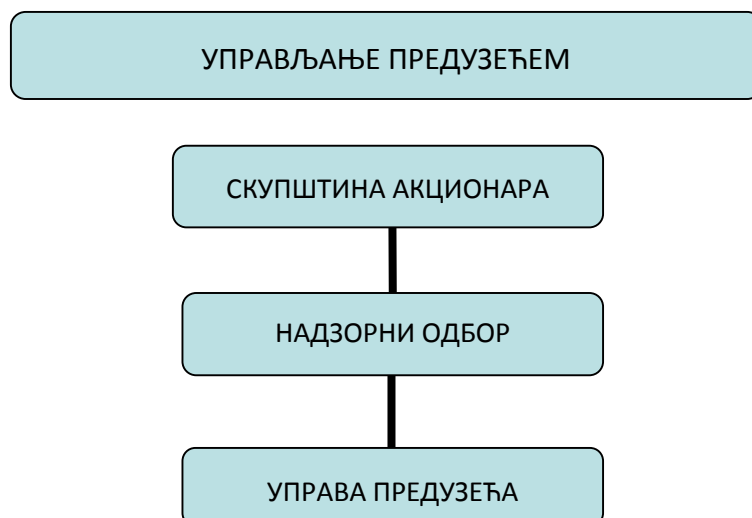
1. Никола Крагуљ, дипл. екон., предсједник
2. Вељко Јаћимовић, дипл. инж. пољопривреде, члан
3. Мр Љубиша Лукић, дипл. екон., члан
4. Марио Даниловић, дипл. инж. ел., члан
5. Мр Саша Стевановић, дипл. екон., члан

Управа (менаџмент)

Надлежности Управе Предузећа регулисане су законом и Статутом Предузећа. Чланови Управе су:

1. Директор Миленко Цвијановић, дипл. инж. ел.;
2. Извршни директор за техничке послове, Горан Савановић, дипл. инж. ел.;
3. Извршни директор за економско-финан. послове, Дана Васиљевић, дипл. екон.;
4. Извршни директор за правне и опште послове, Ратко Стјепановић, дипл. прав.

Шематски приказ управљања Предузећем чини саставни дио Извјештаја о пословању за 2016. годину:



5. ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ И ОДЈЕЉЕЊЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

Одбор за ревизију је орган састављен од три (3) члана.

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

Функцију члана Одбора за ревизију обавља и директор одјељења интерне ревизије Смиљана Ђурић, без права гласа.

Одбор за ревизију дјелује у сљедећем саставу :

1. Проф. др Љубомир Ковачевић председник;
2. Мр Милан Жигић, дипл. екон., члан;
3. Слободанка Ђурђевић, дипл. екон., члан.

Израда, презентација и ревизија финансијских извјештаја Предузећа врши се у складу са Законом о Рачуноводству и ревизији РС. Као правно лице које је по Закону о рачуноводству и ревизији РС сврстано у велике привредне субјекте и као привредни субјект од јавног интереса, Предузеће је у обавези састављати и презентовати само годишње финансијске извјештаје по новом Закону о рачуноводству и ревизији РС (Службени гласник РС бр. 94/15 од 16.11.2015).

II РЕАЛИЗАЦИЈА ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКОГ БИЛАНСА

У поглављу Извјештаја о пословању за 2016. годину, који се односи на електроенергетски биланс, наводе се сљедећи подаци са коментарима:

1. Дистрибуција електричне енергије,
2. Обрачун и фактурисање електричне енергије,
3. Наплаћена електрична енергија,
4. Неовлаштена потрошња (крађа) електричне енергије,
5. Обустава испоруке електричне енергије,
6. Подаци о туженим потрошачима,
7. Остварена просјечна цијена електричне енергије,
8. Губици електричне енергије.

1. Дистрибуција електричне енергије

За сваку пословну годину предузеће израђује Биланс електричне енергије који је саставни дио Електроенергетског биланса МХ “ЕРС” МП а.д. Требиње. Приликом израде биланса поштују се расположиви производни капацитети као и потребе потрошача електричне енергије.

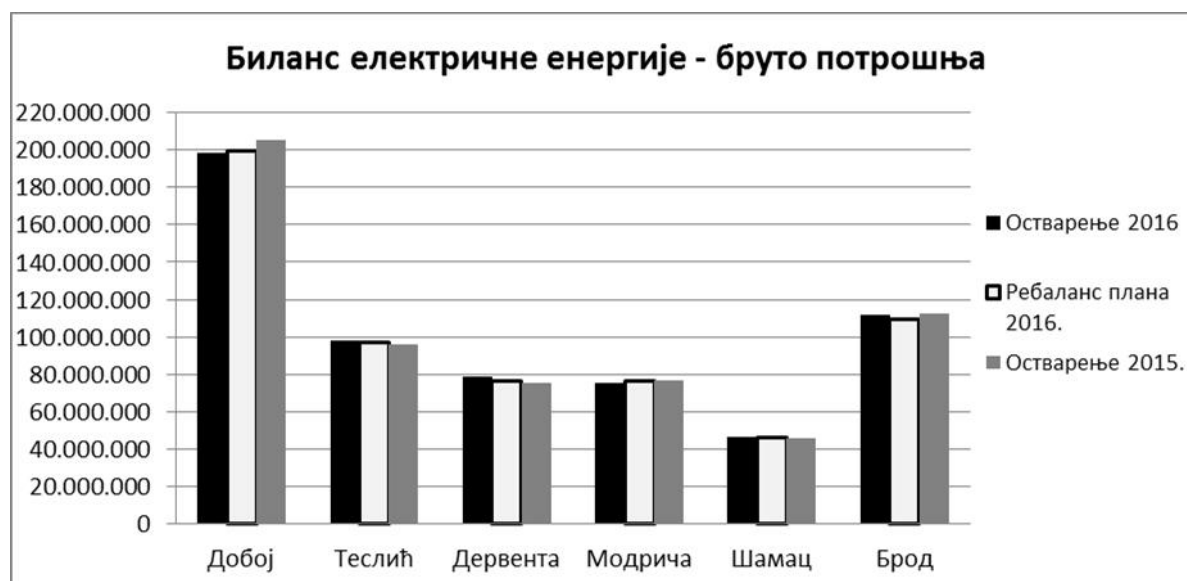
На дан 31.12.2016. године Предузеће је електричном енергијом снабдијевало 96.247 купаца. У периоду од I - XII 2016. године није било значајнијих проблема у снабдијевању купаца електричном енергијом.

Бруто потрошња електричне енергије исказана у Билансу електричне енергије Предузећа за 2016. годину, остварена је у проценту од 100,64%, односно 598.842.122 kWh (киловатчасова) на 35 kV и 10 kV напону. Узевши у обзир и потрошњу на 110 kV напону која је у 2016. години износила 9.023.810 kWh, укупна бруто потрошња је остварена у износу од 607.865.932 kWh. У односу на Ребаланс плана, Предузеће је остварило већи бруто биланс електричне енергије Предузећа у проценту за 0,63%. Нето потрошња електричне енергије исказана у Билансу електричне енергије Предузећа за 2016. годину, остварена је у проценту од 102,01%, односно 561.934.759 kWh (киловатчасова) на 35 kV и 10 kV напону. Узевши у обзир и потрошњу на 110 kV напону која је у 2015. години износила 9.023.810 kWh, укупна нето потрошња је остварена у износу од 570.958.569 kWh. У односу на Ребаланс плана, Предузеће је остварило већи нето биланс електричне енергије у проценту од 2,01%.

Остварена бруто и нето потрошња по Радним јединицама у 2016. години са упоредним приказом Ребалансом плана за 2016. и остварења у 2015. години, приказана је у сљедећим табелама. Иста може да се види и из графика који су саставни дио овог Извјештаја о пословању.

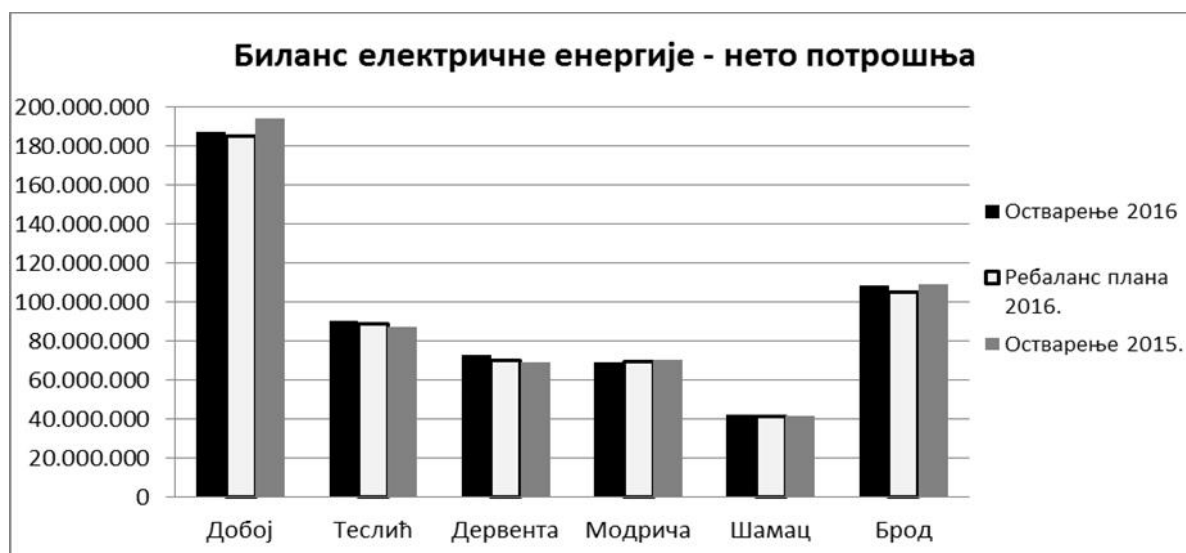
(у kWh)

Радна јединица	БИЛАНС ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ – БРУТО ПОТРОШЊА			ИНДЕКС	
	Остварење 2016	Ребаланс плана 2016.	Остварење 2015.	(2:3)x100	(2:4)x100
1	2	3	4	5	6
Добој	198.021.467	199.092.961	205.036.560	99,46	96,58
Теслић	98.231.558	97.217.023	95.963.681	101,04	102,36
Дервента	78.574.643	76.175.774	75.332.056	103,15	104,30
Модрича	75.114.224	76.250.787	76.758.039	98,51	97,86
Шамац	46.229.300	46.058.181	45.714.004	100,37	101,13
Брод	111.694.741	109.248.059	112.519.229	102,24	99,27
УКУПНО:	607.865.932	604.042.785	611.323.569	100,63	99,43



(у kWh)

Радна јединица	БИЛАНС ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ – НЕТО ПОТРОШЊА			ИНДЕКС	
	Остварење 2016	Ребаланс плана 2016.	Остварење 2015.	(2:3)х100	(2:4)х100
1	2	3	4	5	6
Добој	187.220.426	184.933.582	194.168.300	101,24	96,42
Теслић	90.612.995	88.753.181	87.458.474	102,10	103,61
Дервента	73.012.794	69.909.074	69.284.506	104,44	105,38
Модрича	69.297.726	69.410.647	70.619.628	99,84	98,13
Шамац	42.534.396	41.712.481	41.828.552	101,97	101,69
Брод	108.280.232	105.172.046	108.995.898	102,96	99,34
УКУПНО:	570.958.569	559.891.010	572.355.358	101,98	99,76



2. Обрачун и фактурисање електричне енергије

Снабдјевач купцима електричне енергије на основу података о очитању бројила које му доставља дистрибутер у складу са Општим условима о испоруци и снабдијевању електричном енергијом, Тарифним системом и другим прописима врши фактурисање утрошене електричне енергије, доставу фактура купцима и наплату фактурисане електричне енергије.

Основни елементи за фактурисање електричне енергије су:

- испоручена и на електричном бројилу измјерена количина електричне енергије у киловат часовима,
- снага електричне енергије исказана у киловатима,
- активна и реактивна електрична енергија измјерена на електричном бројилу и исказана у киловат часовима,

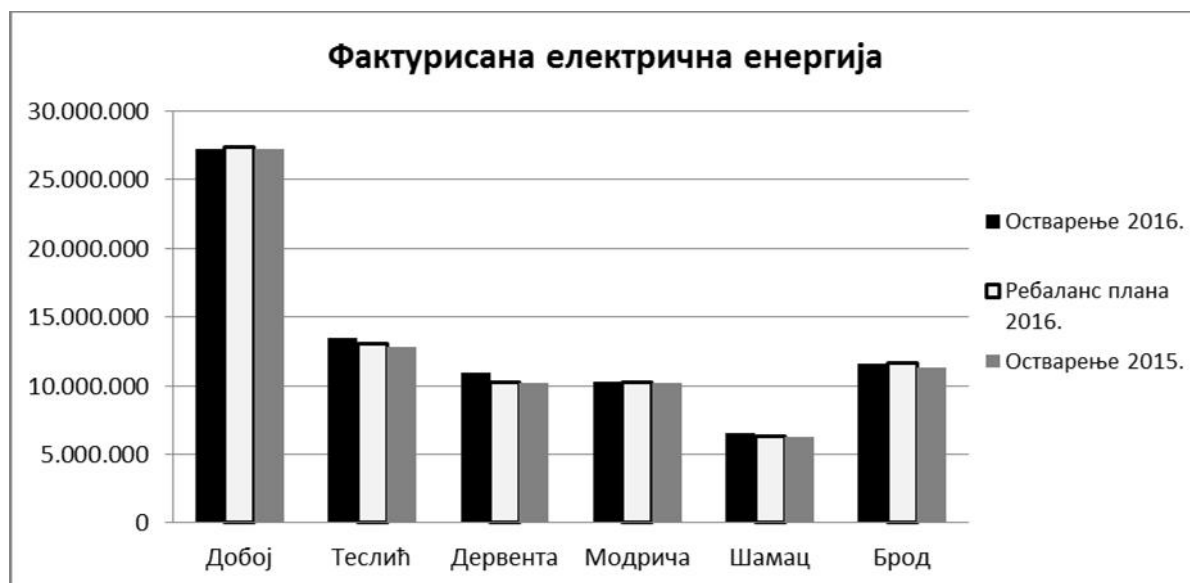
- г) цијена у конвертибилним маркама за сваку категорију из тачке а, б и в,
- д) накнада за обновљиве изворе енергије,
- ђ) порез на додатну вриједност,
- е) затезна камата за кашњење у плаћању.

У 2016. години укупно фактурисана електрична енергија Предузећа износила је 80.042.149 КМ. Наведени износ фактурисане електричне енергије не садржи износ који је потрошачима електричне енергије фактурисан на име камате за кашњење у плаћању. У оквиру наведеног износа није обухваћена фактурисана накнада за обновљиве изворе енергије која је у периоду јануар-децембар 2016. године фактурисана у укупном износу 1.644.537 КМ. Укупно фактурисана електрична енергија у 2016. години виша је за 1,40% од планираног износа фактурисане електричне енергије по Ребалансу плана пословања Предузећа за 2016. годину.

Фактурисана електрична енергија по Радним јединицама у 2016. години са упоредним приказом Ребаланса плана за 2016. годину и остварењем у 2015. години, приказана је у сљедећој табели и графикону:

(у КМ)

Радна јединица	ФАКТУРИСАНА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА			ИНДЕКС	
	Остварење 2016.	Ребаланс плана 2016.	Остварење 2015.	(2:3)x100	(2:4)x100
1	2	3	4	5	6
Добој	27.198.313	27.412.179	27.243.628	99,22	99,83
Теслић	13.494.736	13.033.867	12.851.848	103,54	105,00
Дервента	10.903.306	10.252.080	10.182.613	106,35	107,08
Модрича	10.320.433	10.269.889	10.166.249	100,49	101,52
Шамац	6.498.265	6.293.030	6.278.770	103,26	103,50
Брод	11.627.097	11.677.401	11.322.132	99,57	102,69
УКУПНО:	80.042.149	78.938.446	78.045.240	101,40	102,56



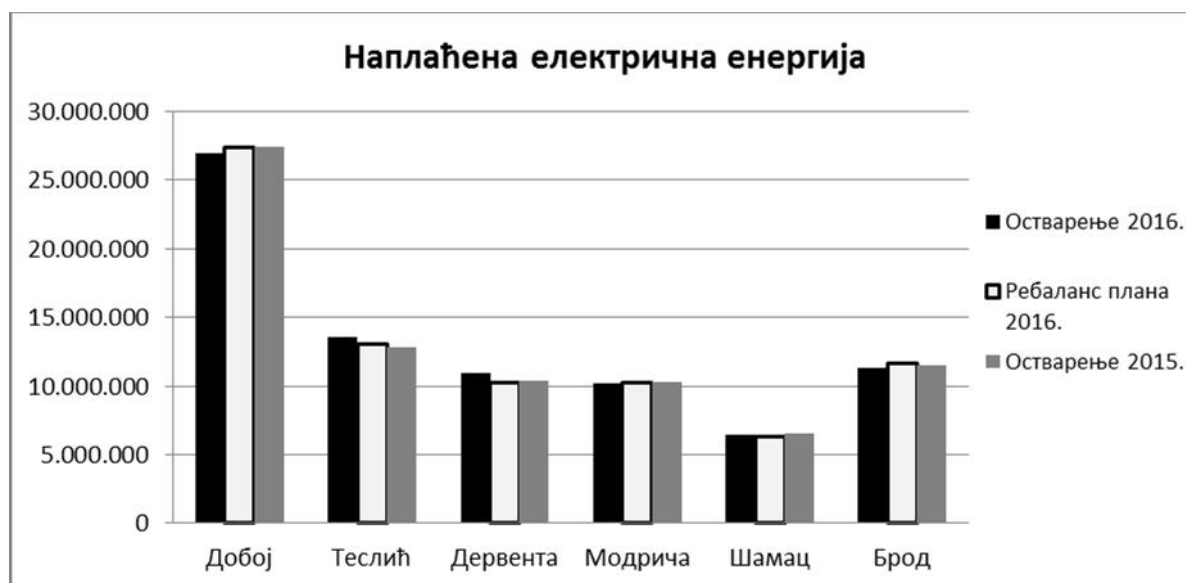
3. Наплаћена електрична енергија

Укупно наплаћена електрична енергија у 2016. години износила је 79.453.024 КМ и за 0,65% је виша од планираног износа наплате електричне енергије по Ребалансу плана пословања Предузећа за 2016. годину.

Наплаћена електрична енергије по Радним јединицама у 2016. години са упоредним приказом Ребаланса плана за 2016. годину и остварењем у 2015. години, приказана је у сљедећој табели и графикону:

(у КМ)

Радна јединица	НАПЛАЋЕНА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА			ИНДЕКС	
	Остварење 2016.	Ребаланс плана 2016.	Остварење 2015.	(2:3)х100	(2:4)х100
1	2	3	4	5	6
Добој	26.916.431	27.412.179	27.434.643	98,19	98,11
Теслић	13.582.228	13.033.867	12.786.574	104,21	106,22
Дервента	10.957.760	10.252.080	10.368.532	106,88	105,68
Модрича	10.234.274	10.269.889	10.317.696	99,65	99,19
Шамац	6.421.852	6.293.030	6.511.459	102,05	98,62
Брод	11.340.479	11.677.401	11.489.171	97,11	98,71
УКУПНО:	79.453.024	78.938.446	78.908.075	100,65	100,69



Компаративни преглед фактурисане и наплаћене електричне енергије за 2016. годину по Радним јединицама је сљедећи:

(у КМ)

Радна јединица	Фактурисана ел. енергија у 2016.	Наплаћена ел. енергија у 2016.	Проценат наплате (3:2)x100
1	2	3	4
Добој	27.198.313	26.916.431	98,96
Теслић	13.494.736	13.582.228	100,65
Дервента	10.903.306	10.957.760	100,50
Модрича	10.320.433	10.234.274	99,17
Шамац	6.498.265	6.421.852	98,82
Брод	11.627.097	11.340.479	97,53
УКУПНО	80.042.149	79.453.024	99,26

Из наведених података видимо да је проценат наплате електричне енергије у 2016. години нижи од фактурисане електричне енергије у истом периоду за 0,74%. Виши проценат наплате у односу на фактурисану електричну енергију имале су Радне јединице Теслић и Дервента.

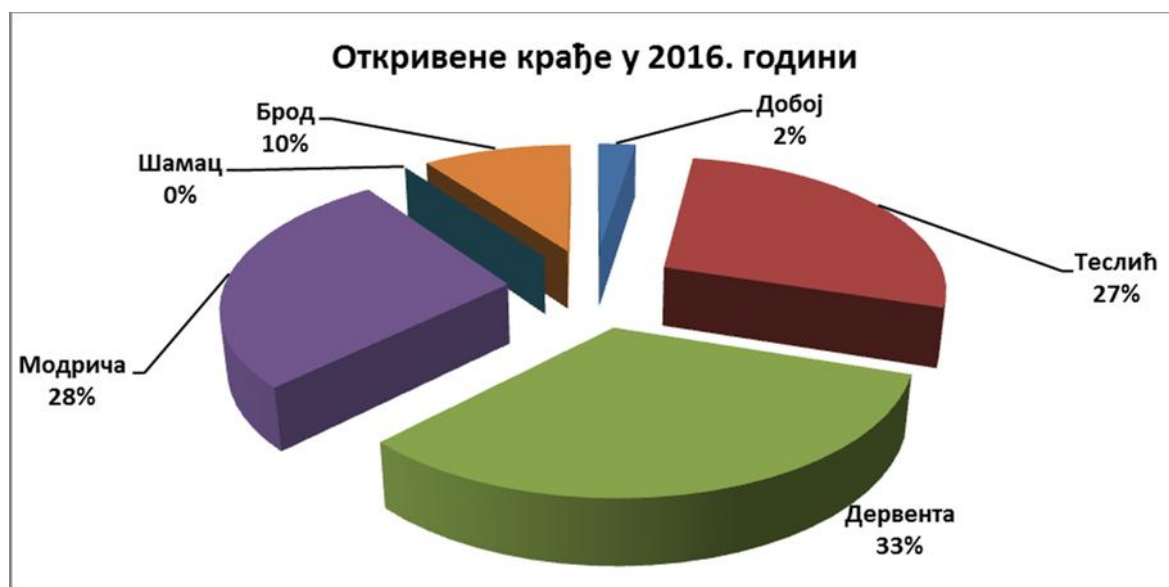
4. Неовлаштена потрошња (крађа) електричне енергије

Под неовлаштенom потрошњом електричне енергије подразумева се потрошња у случају:

- а) самовољног прикључења објеката на дистрибутивну мрежу без електроенергетске сагласности и/или уговора о прикључењу, уговора о снабдијевању и уговора о приступу или самовољног прикључења на дистрибутивну мрежу након искључења због разлога наведених у члану 97. Општих услова,
- б) када крајњи купац онемогућава правилно регистровање преузете електричне енергије и снаге,
- в) потрошње без мјерних уређаја или мимо њих,
- г) самовољног скидања или оштећења пломбе мјерног уређаја који се налази на посједу крајњег купца, при чему крајњи купац није обавијестио дистрибутера о оштећењу,
- д) када крајњи купац троши електричну енергију за категорију потрошње која му није одобрена електроенергетском сагласношћу.

Број откривених крађа евидентираних у Предузећу у 2016. години, упоредни приказ са 2015. годином, као и износи фактурисане крађе у КМ за 2016. годину и поређење са 2015. годином, приказани су у сљедећем табеларном и графичком прегледу:

Радна јединица	Број откр. крађа 2016.	Број откр. крађа 2015.	Износ фактур. крађе у (КМ) у 2016.	Износ фактур. крађе у (КМ) у 2015.	Инд. (2:3) x 100	Инд. (4:5) x 100
1	2	3	4	5	8	9
Добој	1	6	1.862	26.418	16,67	7,05
Теслић	11	3	27.872	3.050	366,67	913,71
Дервента	13	48	22.557	39.210	27,08	57,53
Модрича	11	8	10.749	11.242	137,50	95,62
Шамац	0	10	0	7.506	0,00	0,00
Брод	4	3	5.963	504	133,33	1183,80
УКУПНО:	40	78	69.002	87.929	51,28	78,47



Логичким контролама и контролама на терену Предузеће настоји да неовлаштену потрошњу (крађу) сведе на минимум.

5. Обустава испоруке електричне енергије

Радње или пропусти због којих се врши обустава испоруке електричне енергије крајњег купца дефинисане су чланом 97. Општих услова о испоруци и снабдијевању електричном енергијом. Прије обуставе испоруке електричне енергије, снабдјевач купцу доставља обавјештење о искључењу у складу са чланом 98. Општих услова.

Број искључених купаца по Радним јединицама са упоредним приказом у 2016. години и у 2015. години, приказан је у сљедећем табеларном прегледу:

Радна јединица	Број искључених купаца у 2016.	Број искључених купаца у 2015.	Процент искључених (2:3)х100
1	2	3	4
Добој	991	1.259	78,71
Теслић	280	253	110,67
Дервента	294	414	71,01
Модрича	283	306	92,48
Шамац	222	206	107,77
Брод	359	397	90,43
УКУПНО	2.429	2.835	85,68

6. Подаци о туженим купцима

У циљу наплате потраживања која није могла да се изврши редовним путем нити предузимањем мјера обуставе испоруке електричне енергије, поднијете су тужбе надлежном суду. У 2016. години Предузеће је покренуло 411 тужби у износу од укупно 169.136,49 КМ, од чега су 33 тужбе за неовлашћену потрошњу у износу од 60.171,90 КМ.

По доношењу правоснажних судских пресуда у 2016. години покренуто је 6 извршних поступака ради наплате потраживања. У 2017. години планирано је максимално ангажовање на покретању извршних поступака наплате електричне енергије.

Највећи проблеми у пракси, који се вежу за рјешавање и подношење тужби за наплату електричне енергије путем надлежних судова, тичу се висине судских такси и дуготрајних судских процеса. Судска такса се наплаћује према висини износа тужбеног захтјева па се и тужбе углавном подносе само за дуг коме пријети застара.

И после доношења пресуде у корист Предузећа посебан проблем представља и наплата потраживања која је у основи тешко остварива јер су овим купцима углавном блокирани рачуни, имовина уписана под хипотеку или дата у залог или је уопште не посједују.

7. Остварена просјечна цијена електричне енергије

Просјечна цијена електричне енергије представља однос укупно фактурисане електричне енергије у конвертибилним маркама (без пореза на додану вриједност) и количине фактурисане електричне енергије у киловатчасовима.

Остварена просјечна цијена електричне енергије у 2016. години и 2015. години укупно за Предузеће и по Радним јединицама приказана је у следећој табели:

Радна јединица	Просјечна цијена у 2016. (фенинга/ kWh)	Просјечна цијена у 2015. (фенинга/ kWh)
1	2	3
Добој	12,42	11,79
Теслић	12,76	12,35
Дервента	12,80	12,42
Модрича	12,75	12,11
Шамац	13,12	12,64
Брод	9,18	8,67
УКУПНО	12,00	11,46

8. Губици електричне енергије

Губици у испоруци електричне енергије Предузећа представљају разлику између набављене и фактурисане електричне енергије. Код губитака електричне енергије разликујемо техничке и комерцијалне губитке. На техничке губитке електричне енергије Предузеће дјелује равномјерним оптерећењем трансформаторских станица, електро водова и одржавањем електроенергетских објеката. Логичким контролама и контролама на терену, Предузеће настоји идентификовати и прекинути неовлаштену потрошњу. Свођење неовлаштене потрошње на минимум резултира и смањењем комерцијалних губитака.

У 2016. години остварени су губици електричне енергије од 36.907.364 kWh или 6,16%. Ребалансом плана пословања предвиђено је да губици у 2016. години износе 7,42%, што значи да је остварење губитака електричне енергије мање од губитака планираних Ребалансом плана пословања за 1,26%.

Посматрано вриједносно, губици електричне енергије у 2016. години износе 4.427.850 КМ (остварена просјечна цијена електричне енергије помножена са оствареним дистрибутивним губицима), односно за 889.171 КМ су мањи од планираних дистрибутивних губитака у Ребалансу плана пословања за 2016. годину. Све Радне јединица су оствариле губитке у мањем обиму од планираних.

У наредном периоду планиране су активности на одржавању постигнутих резултата и даљем смањењу дистрибутивних губитака.

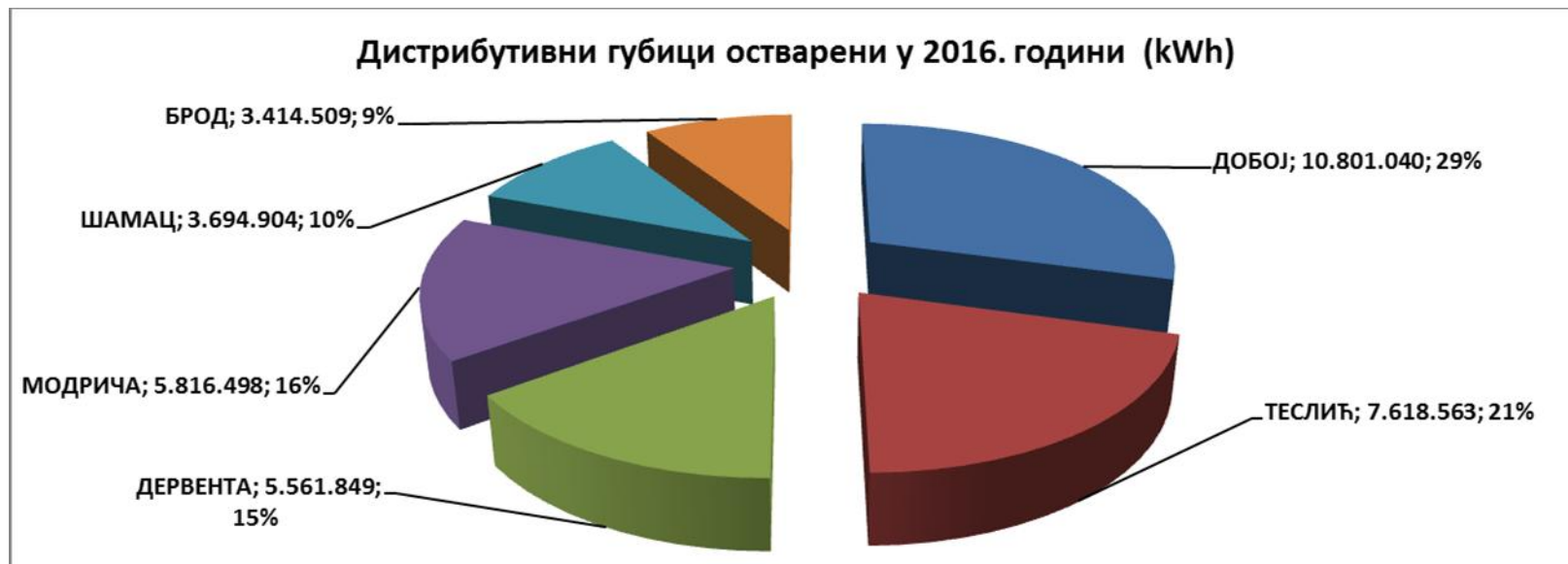
Преглед остварених дистрибутивних губитака електричне енергије у посљедњих десет година исказани у процентима, приказани су у сљедећем графикону:



Преглед остварених дистрибутивних губитака електричне енергије у 2016. години по Радним јединицама приказан је у сљедећој табели:

ДИСТРИБУТИВНИ ГУБИЦИ ЕЛ. ЕНЕРГИЈЕ ЗА 2016. ГОДИНУ (БЕЗ ПРЕУЗИМАЊА НА 110 kV НАПОНУ)

Радна јединица	Преузета електрична енергија (kWh) - без 110 kV	Испоручена електрична енергија по напонским нивоима (kWh)						Плански дистрибут. губици (%)	Остварени дистриб. губици (2-8):2x100 (%)
		СРЕДЊИ НАПОН		НИСКИ НАПОН			УКУПНО (без 110 kV) (3+4+5+6+7)		
		35 kV	10 kV	остала потрошња	јавна расвјета	домаћинства			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ДОБОЈ	189.045.051	17.309.507	29.795.392	28.303.937	2.406.419	100.428.754	178.244.011	7,45	5,71
ТЕСЛИЋ	98.231.558	5.278.437	19.560.420	15.108.666	1.544.209	49.121.263	90.612.995	8,71	7,76
ДЕРВЕНТА	78.574.643	0	21.854.906	11.137.273	1.239.445	38.781.169	73.012.794	8,23	7,08
МОДРИЧА	75.114.224	9.369.003	3.769.437	11.490.239	1.919.922	42.749.125	69.297.726	8,97	7,74
ШАМАЦ	46.181.905	0	3.774.815	8.386.940	808.780	29.516.466	42.487.001	9,45	8,00
БРОД	111.694.741	70.059.193	9.152.351	7.297.064	1.008.460	20.763.165	108.280.232	3,73	3,06
УКУПНО:	598.842.122	102.016.140	87.907.321	81.724.120	8.927.234	281.359.943	561.934.759	7,42	6,16



III РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

- ПРИХОДИ И РАСХОДИ -

У поглављу Извјештаја о пословању Предузећа за 2016. годину који се односи на приходе и расходе износе се подаци о:

1. Укупним приходима,
2. Укупним расходима,
3. Резултату пословања.

1. Укупни приходи

Укупан приход Предузећа остварен у 2016. години износи 74.773.147 КМ што је за 0,99% веће остварење у односу на укупне приходе планиране Ребалансом плана пословања за 2016. годину.

Највећи дио укупних прихода односи се на приход од продаје робе на домаћем тржишту (приход од продаје електричне енергије) износи 68.462.764 КМ што је за 1,47% више у односу на Ребаланс плана пословања за 2016. годину. Приход од продаје учинака остварен у 2016. години износи 1.364.523 КМ што је за 3,06% мање у односу на Ребаланс плана пословања за 2016. годину. Приход од активирања учинака остварен у 2016. години износи 1.632.890 КМ што је за 11,85% веће у односу на Ребаланс плана пословања за 2016. годину.

1.1. Структура укупних прихода

Структуру укупних прихода у 2016. години чине:

I Пословни приходи 96,69%

- приходи од продаје робе на домаћем тржишту (електричне енергије) 91,56%;
- приходи од продаје учинака 1,82%;
- приходи од активирања или потрошње робе и учинака 2,18%;
- остали пословни приходи 1,13%.

II Финансијски приходи 1,09%

- приходи од камата 1,06%;
- остали финансијски приходи 0,03%.

III Остали приходи непоменути приходи 1,94%

- добици по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме 0,06%,
- наплаћена отписана потраживања 1,57%,
- приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали приходи 0,31%.

IV Приходи од усклађивања вриједности имовине 0,28%.

Аналитички преглед укупних прихода у 2016. години, у поређењу са Ребалансом плана 2016. године и оствареним приходима 2015. године, налази се у сљедећој табели овог Извјештаја.

(у 000 КМ)

Опис	Остварено I-XII 2016	Ребаланс плана I-XII 2016	Остварено I-XII 2015	Индекс	
				2/3	2/4
1	2	3	2	5	6
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	72.301	71.296	69.435	101,41	104,13
1. Приходи од продаје робе	68.463	67.469	65.594	101,47	104,37
а) повезаним правним лицима				#DIV/0!	#DIV/0!
б) на домаћем тржишту	68.463	67.469	65.594	101,47	104,37
ц) на ино тржишту				#DIV/0!	#DIV/0!
2. Приходи од продаје учинака	1.364	1.407	1.445	96,94	94,39
а) повезаним правним лицима	221	181	173	122,10	127,75
б) на домаћем тржишту	1.143	1.226	1.272	93,23	89,86
ц) на ино тржишту		0		#DIV/0!	#DIV/0!
3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	1.633	1.460	1.486	111,85	109,97
4. Повећање вриједности залиха учинака		0		#DIV/0!	#DIV/0!
5. Смањење вриједности залиха учинака		0		#DIV/0!	#DIV/0!
6. Повећање вриједности инвест. некретнина и биолошких средстава која се не амортизују		0		#DIV/0!	#DIV/0!
7. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују		0		#DIV/0!	#DIV/0!
8. Остали пословни приходи	841	960	910	87,60	92,42
II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	816	978	968	83,43	84,30
1. Фин. прих. од повезаних правних лица		0		#DIV/0!	#DIV/0!
2. Приходи од камата	793	978	964	81,08	82,26
3. Позитивне курсне разлике	0			#DIV/0!	#DIV/0!
4. Приходи од ефеката валутне клаузуле		0		#DIV/0!	#DIV/0!
5. Прих. од учешћа у добитку заједничких улагања		0		#DIV/0!	#DIV/0!
6. Остали финансијски приходи	23	0	4	#####	575,00
III ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1.454	1.477	1.444	98,44	100,69
1. Добици по ос. продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	46	68	28	67,65	164,29
2. Добици по ос. продаје инвест. некретнина		0		#DIV/0!	#DIV/0!
3. Добици по ос. продаје биолошких средстава		0		#DIV/0!	#DIV/0!
4. Доб. по ос. прод. средс. обустављеног пословања		0		#DIV/0!	#DIV/0!
5. Доб. по ос. прод. учешћа у капиталу и дугор. ХОВ		0		#DIV/0!	#DIV/0!
6. Добици по ос. прод. материјала	1	172	132	0,58	0,76
7. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака		0		#DIV/0!	#DIV/0!
8. Наплаћена отписана потраживања	1.173	1.063	1.075	110,35	109,22
9. Приходи по ос. уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		0		#DIV/0!	#DIV/0!
10. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугор. резервисања и остали непоменути приходи	234	174	209	134,48	111,43
IV УКУПНИ ПРИХОДИ (I+II+III)	74.571	73.751	71.847	101,11	103,79
V Приходи од усклађивања. вријед. имовине	202	290	301	69,68	67,11
1. Прих. од усклађивања вриј. немат. улагања		0		#DIV/0!	#DIV/0!
2. Приходи од усклађивања вриједности некретнина, постројења и опреме		1		0,00	#DIV/0!
3. Приходи од усклађивања вриј. инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација		0		#DIV/0!	#DIV/0!

4. Приходи од усклађивања вриј.биолошких средстава за које се обрачунава амортизација		0		#DIV/0!	#DIV/0!
5. Приходи од усклађивања вриј.дугор. фин. пласмана и фин. средс. расположивих за продају		0		#DIV/0!	#DIV/0!
6. Прих. од усклађ. вриј. залиха материјала и робе	197	284	301	69,37	65,45
7. Прих. од усклађ. вриј. кратк. фин. пласмана		0		#DIV/0!	#DIV/0!
8. Прих. од усклађ. вриј. капитала		0		#DIV/0!	#DIV/0!
9. Прих. од усклађ. вриј. остале имовине	5	5		100,00	#DIV/0!
VI ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА		0	21	#DIV/0!	0,00
УКУПНО ПРИХОДИ (IV+V+VI)	74.773	74.041	72.169	100,99	103,61
Износ за консолидацију					
КОНСОЛИДОВАНИ ПРИХОДИ	74.773	74.041	72.169	100,99	103,61

2. Укупни расходи

Укупни расходи Предузећа у 2016. години износе 74.289.693 КМ што је за 0,45% више од укупних расхода предвиђених Ребалансом плана пословања за 2016. годину.

Највећи дио укупних расхода односи се на трошкове набавке електричне енергије, тј. расходе за преузету електричну енергију. Трошкови за набавку електричне енергије износе 43.792.356 КМ што је за 0,24% ниже у односу на Ребаланс плана пословања за 2016. годину.

2.1. Структура укупних расхода

Структуру укупних расхода у 2016. години чине:

I Пословни расходи 94,65%

- набавна вриједност продате робе 58,95%,
- трошкови материјала 2,11%,
- трошкови зарада, накнада за рад и остали лични расходи 13,66%,
- трошкови производних услуга 1,60%,
- трошкови амортизације и резервисања 16,82%,
- нематеријални трошкови (без пореза и доприноса) 1,10%,
- трошкови пореза 0,19%,
- трошкови доприноса 0,22%.

II Финансијски расходи 0,01%

- расходи од камата 0,01%.

III Остали расходи 3,08%

- губици по ос. продаје и расходов. немат. улагања, некрет. постројења и опреме 0,13%,
- расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања 2,88%,
- расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи 0,07%.

IV Расходи од усклађивања вриједности имовине 2,24%.

V Расходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година 0,02%.

Аналитички преглед укупних расхода у 2016. години, у поређењу са Ребалансом плана 2016. године и оствареним расходима у 2015. години, налази се у сљедећој табели овог Извјештаја.

(у 000 КМ)

Опис	Остварено I-XII 2016	Ребаланс плана I-XII 2016	Остварено I-XII 2015	Индекс	
				2/3	2/4
1	2	3	2	5	6
I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	70.319	70.910	66.513	99,17	105,72
1. Набавна вриј. продате робе	43.792	43.897	42.043	99,76	104,16
2. Трошкови материјала	1.567	1.538	1.672	101,89	93,72
3. Трош.зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (а+б)	10.152	10.934	9.990	92,85	101,62
а) Трош. бруто зарада и бруто накн. зарада	7.379	7.734	7.225	95,41	102,13
б) Остали лични расходи	2.773	3.200	2.765	86,66	100,29
4. Трошкови производ. услуга	1.189	940	974	126,49	122,07
5. Трош. амортизације и резервисања (а+б)	12.496	12.163	10.676	102,74	117,05
а) Трошкови амортизације	12.162	11.995	9.774	101,39	124,43
б) Трошкови резервисања	334	168	902	198,81	37,03
6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	821	951	790	86,33	103,92
7. Трошкови пореза	139	217	136	64,06	102,21
8. Трошкови доприноса	163	270	232	60,37	70,56
II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	10	34	31	29,41	32,26
1. Фин. расх. по ос. односа пов. пр. лица		0		#DIV/0!	#DIV/0!
2. Расходи камата	10	29	29	34,48	33,33
3. Негативне курсне разлике	0	5	2	0,00	0,00
4. Расх. по основу валутне клаузуле		0		#DIV/0!	#DIV/0!
5. Остали финансијски расходи		0		0,00	#DIV/0!
III ОСТАЛИ РАСХОДИ	2.289	2.993	3.036	76,48	75,40
1. Губици по ос. продаје и расходовања немат.улагања, некретнина, постројења и опreme	100	560	149	17,86	67,11
2. Губ. по ос. прод. и расх. инвест. некретнина		0		#DIV/0!	#DIV/0!
3. Губ. по ос. прод. и расх. биолош. средс.		0		#DIV/0!	#DIV/0!
4. Губ. по ос. прод. сред. обустављеног пословања		0		#DIV/0!	#DIV/0!
5. Губ. по ос. прод. учешћа у капиталу и дугор. ХОВ		0		#DIV/0!	#DIV/0!
6. Губ. по ос. прод. материјала		0		#DIV/0!	#DIV/0!
7. Мањкови, изузимајући мањк. залиха учинака		0		#DIV/0!	#DIV/0!
8. Расх. по ос. заштите од ризика		0		#DIV/0!	#DIV/0!
9. Расходи по ос. исправ. вриј. и отписа потр.	2.139	2.216	2.690	96,53	79,52
10. Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	50	217	197	23,04	25,38
IV Расходи (I+II+III)	72.618	73.937	69.580	98,22	104,37
V Расх. од усклађивања вриј. имовине	1.654	18	1.839	9019,52	89,94
1. Обезврјеђење немат. улагања		0		#DIV/0!	#DIV/0!
2. Обезв. некрет., постројења и опреме	1.527	18	1.837	8483,33	83,12
3. Обезврјеђење инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација		0		#DIV/0!	#DIV/0!

4. Обезвјерење биолошких средстава за које се обрачунава амортизација		0		#DIV/0!	#DIV/0!
5. Обезвјерење дугорочних фин. пласмана и фин. средстава расположивих за продају		0		#DIV/0!	#DIV/0!
6. Обезв. залиха материјала и робе	1	0	2	295,86	50,00
7. Обезв. кратк. фин. пласмана		0		#DIV/0!	#DIV/0!
8. Обезв. остале имовине	126	0		#DIV/0!	#DIV/0!
VI РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	18	0	3	#DIV/0!	604,23
УКУПНИ РАСХОДИ (IV+V+VI)	74.290	73.955	71.422	100,45	104,02
Износ за консолидацију				#DIV/0!	#DIV/0!
КОНСОЛИДОВАНИ РАСХОДИ	74.290	73.955	71.422	100,45	104,02

3. Резултат пословања

Бруто добит Предузећа остварена у 2016. години износи 483.454 КМ (разлика укупних прихода и укупних расхода). Нето добит Предузећа остварена у 2016. години износи 168.005 КМ што чини 195,35% од планиране добити по Ребалансу плана пословања за 2016. годину (планирана нето добит по Ребалансу плана пословања за 2016. годину износила је 86.000 КМ).

У сљедећој табели приказана је остварена бруто и нето добит Предузећа у 2016. и 2015. године и планирана добит према ребалансу плана за 2016. годину.

у КМ

Опис	Остварено 2016.	Ребаланс 2016.	Остварено 2015.	Индекс 2/3	Индекс 2/4
1	2	3	4	5	6
ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА					
1. Добитак прије опорезивања	483.454		747.395		64,69
2. Губитак прије опорезивања	0		0		
ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ					
1. Порески расходи периода	552.944		551.329		100,29
2. Одложени порески расходи периода					
3. Одложени порески приходи периода	237.495		42.794		554,97
НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА					
1. Нето добитак текуће године	168.005	86.000	238.860	195,35	70,34
2. Нето губитак текуће године	0		0		
МЕЋУДИВИДЕНДЕ И ДРУГИ ВИДОВИ РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТКА У ТОКУ ПЕРИОДА					
Дио нето добитка/губитка који припада већинским власницима	109.203		155.259		70,34
Дио нето добитка/губитка који припада мањинским власницима	58.802		83.601		70,34
Обична зарада по акцији	0,0054		0,0076		71,05
Разријеђена зарада по акцији					
Просјечан број запослених по основу часова рада	408		414		98,55
Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца	405		406		99,75

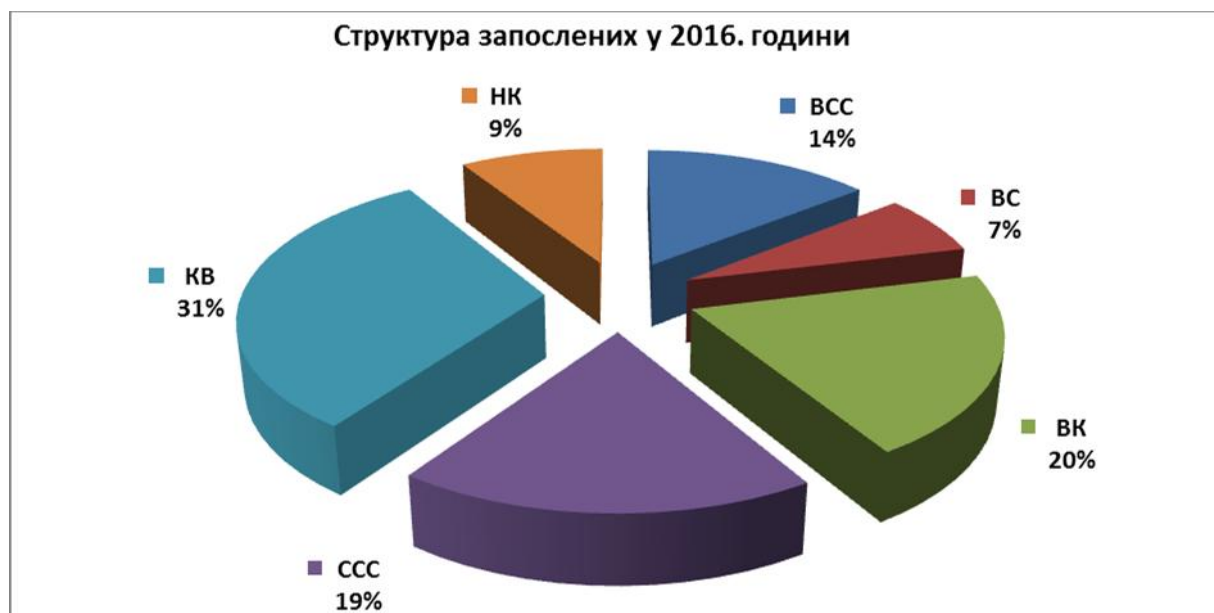
IV БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ЗАРАДЕ

1. Број запослених

На дан 31.12.2016. године просјечан број запослених у Предузећу према кадровској евиденцији износио је 404. Просјечан број запослених у Стручним службама и Радним јединицама Предузећа према стручној спреми приказан је у сљедећој табели:

Организационе јединице	Остварено 2016.	Остварено 2015.	Индекс (2:3)х 100	ОСТВАРЕНО ЗАПОСЛЕЊЕ У ПЕРИОДУ I-XII 2015. ГОДИНЕ ПРЕМА СТРУЧНОЈ СПРЕМИ КОЈУ ЗАХТИЈЕВА РАДНО МЈЕСТО					
				ВСС	ВС	ВК	ССС	КВ	НК
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
РЈ Добој	98	102	95,83	2	4	24	14	40	14
РЈ Теслић	49	49	100,85	2	4	12	3	21	7
РЈ Дервента	50	52	95,51	2	4	10	4	26	4
РЈ Модрича	43	44	98,30	2	3	10	3	19	6
РЈ Шамац	31	32	96,61	2	3	10	5	10	1
РЈ Брод	28	28	98,81	1	3	7	4	11	2
Стручне службе	105	103	102,43	47	7	8	41	0	2
УКУПНО:	404	410	98,58	58	28	81	74	127	36

Подаци из табеле приказани су и на сљедећем графичком приказу:



2. Зараде

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у 2016. години у бруто износу износили су 10.151.513 КМ односно 92,85% од трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода планираних Ребалансом плана пословања за 2016. годину.

Трошкови бруто зарада и накнаде зарада Предузећа износили су 7.378.356 КМ а остали лични расходи 2.773.157 у 2016. години.

Нето зарада и накнаде зарада Предузећа у 2016. години износили су 4.546.290 КМ.

У сљедећој табели приказане су остварене нето зараде у 2016. години и 2015. години, просјечне остварене зараде у 2016. и 2015. години и индекси поређења:

КМ

Организационе јединице	Остварене нето зараде 2016.	Остварене нето зараде 2015.	Просјек зарада 2016.	Просјек зарада 2015.	Индекс (2:3)х 100	Индекс (4:5)х 100
1	2	3	4	5	6	7
Добој*	2.471.058,20	2.413.284,30	990,01	974,14	102,39	101,63
Теслић	523.144,90	505.094,20	838,37	848,90	103,57	98,76
Дервента	501.078,20	501.141,20	852,17	814,86	99,99	104,58
Модрича	442.005,40	432.463,20	876,99	815,97	102,21	107,48
Шамац	326.496,80	326.495,70	877,68	850,25	100,00	103,23
Брод	282.506,80	273.152,80	871,93	810,54	103,42	107,57
УКУПНО	4.546.290,30	4.451.631,40	926,30	902,60	102,13	102,63

*Напомена: Организациона јединица Добој подразумејева РЈ Добој и Стручне службе.

Остала нето лична примања запослених Предузећа у 2016. години износила су 1.799.437 КМ. Обрачунавана су и исплаћивана у складу са Посебним колективним уговором Електропривреде Републике Српске и Ребалансом плана пословања за 2016. годину.

У сљедећој табели приказане су остварена нето остала лична примања запослених у складу са Посебним колективним уговором у 2016. години и 2015. години и индекси поређења:

КМ

Организационе јединице	Остала нето лична примања 2016.	Остала нето лична примања 2015.	Индекс (2:3)х100
1	2	3	4
Добој*	891.605,93	853.910,10	104,41
Теслић	221.605,40	203.095,10	109,11
Дервента	217.665,87	228.169,60	95,40
Модрича	195.860,80	181.458,55	107,94
Шамац	137.865,00	151.881,13	90,77
Брод	134.834,40	115.599,45	116,64
УКУПНО	1.799.437,40	1.734.113,93	103,77

*Напомена: Организациона јединица Добој подразумејева РЈ Добој и Стручне службе.

V ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

Ребалансом плана пословања МХ “ЕРС” МП а.д. Требиње, ЗП “Електро Добој” а.д. Добој за 2016. годину планирана су инвестициона улагања у електроенергетске објекте, механизацију и изградњу малих хидроелектрана у износу од 12.942.649,66 КМ.

Структура финансирања изградње електроенергетских објеката је следећа:

Врста улагања	Износ улагања
Властита средства (амортизација)	11.324.304,60 КМ
Кредити	807.767,00 КМ
Донације	656.290,00 КМ
Учешће других	154.288,06 КМ
Укупно	12.942.649,66 КМ

У току 2016. године на реализацији инвестиционих пројеката утрошено је 12.182.928,71 КМ. Властита средства износе 11.443.799,03 КМ (или 93,93%), 234.839,06 КМ (или 1,93%) је обезбјеђено кроз учешће других, 504.290,62 КМ (или 4,14 %) кроз донације.

Упоредни преглед реализованих инвестиција из властитих средстава и из донација и других извора у 2016. години са оствареним у 2015. години и планираним по Ребалансу плана пословања за 2016. годину дат је у следећој табели:

КМ

Извори финансирања	Остварено 2015.	План 2016.	Ребаланс плана 2016.	Остварено 2016.
1	2	3	4	5
Властита средства	9.305.116	15.843.795,38	11.324.304,60	11.443.799,03
Донације и други извори	1.621.257	8.139.921,00	1.618.345,06	739.129,68
Укупне инвестиције	10.926.373	23.983.716,38	12.942.649,66	12.182.928,71

У следећој табели дата је структура планираних и реализованих инвестиција предузећа за 2016. годину:

у КМ

СТРУКТУРА ИНВЕСТИЦИЈА	ПЛАНИРАНО РЕБАЛАНСОМ ПЛАНА 2016.	РЕАЛИЗОВАНО 2016.
ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКИ ОБЈЕКТИ	7.700.043,58	8.598.777,43
МЕХАНИЗАЦИЈА	1.300.000,00	1.215.450,34
ОСТАЛО (алат, опрема, ...)	3.358.316,08	1.828.396,45
МХЕ ЦИЈЕВНА III	584.290,00	540.304,49
УКУПНО	12.942.649,66	12.182.928,71

Као што смо напријед навели, на реализацију инвестиционих пројеката утрошено је 12.182.928,71 КМ, у наведеном износу налазе се инвестициони пројекти односно инвестиције које су покренуте и у претходним годинама.

Почетно стање отворених инвестиција на дан 01.01.2016. године износило је 14.415.110,85 КМ што са укупном планском вриједношћу од 12.942.649,66 КМ даје износ од 27.357.760,51 КМ. Укупно реализована инвестициона улагања у 2016. години износила су 12.182.928,71 КМ, што значи да укупна инвестициона улагања у односу на отворене и планиране инвестиције за 2016. годину износе 44,53%.

Инвестициона улагања реализована у 2016. години допринијела су побољшању напонских прилика код крајњих потрошача електричне енергије као и поузданију испоруку и квалитет испоручене електричне енергије. Погонска спремност објеката кроз ова улагања подигнута је на виши ниво. Инвестициона улагања извршена у 2016. години допринијела су смањењу дистрибутивни губитака електричне енергије. Остварени дистрибутивни губици у 2016. години износили су 6,16 % и нижи су у односу на остварене дистрибутивне губитке у 2015. години захваљујући уређењу мјерних мјеста односно измјештању бројила на стубове. Уређењем мјерног мјеста односно измјештањем бројила на стубове, постиже се сљедеће:

- лакше читање купаца,
- мања могућност неовлаштене потрошње – крађе,
- лакше искључење купаца због неблагоприятног измиривања обавеза.

Напомене:

Ребалансом плана инвестиција улагања у електроенергетске објекте износила су 7.700.043,58 КМ, а реализовано је инвестиција у вриједности од 8.598.777,43 КМ. Већи износ реализованих инвестиција у односу на планиране узрокован је тиме што је у 2016. години реализован дио инвестиција који је започет у претходним годинама.

За набавку механизације у 2016. години Ребалансом плана инвестиција планирана су средства у износу 1.300.000,00 КМ, реализовано је 1.215.450,34 КМ.

За изградњу малих хидроелектрана ребалансом су планирана средства у износу од 584.290,00 КМ, а реализована су у износу од 540.304,49 КМ.

За набавку опреме, алата и осталог у 2016. години планирана су средства у износу 3.358.316,08 КМ, а реализовано је 1.828.396,45 КМ.

СТРУКТУРА РЕАЛИЗОВАНИХ ИНВЕСТИЦИЈА

Структура реализованих инвестиција на нивоу Предузећа у 2016. години по основу изградње и санација у износу 12.182.928,71 КМ је сљедећа:

- ВН мрежа	296.517,35 КМ,
- НН мрежа	3.943.531,80 КМ,
- трафостанице	837.882,52 КМ,
- каблови	1.052.778,13 КМ,
- механизација	1.215.450,34 КМ,
- прикључци	2.468.067,63 КМ,
- остало	1.828.396,45 КМ,
- МХЕ Цијевна	540.304,49 КМ.

Из наведене структуре може да се види да се највећи дио инвестиција односи на инвестицију изградње НН мреже.

Преглед планираних и реализованих укупних инвестиција у 2016. години по Радним јединицама дат је у сљедећој табели:

Радна јединица	Планиране инвестиције у 2016. години	Реализоване инвестиције I-XII 2016. године	у КМ
			Индекс (3:2)х100
1	2	3	4
Добој	2.762.630,68	3.053.621,58	110,53%
Теслић	2.137.696,16	2.310.619,74	108,09%
Дервента	1.767.341,54	1.940.092,16	109,77%
Модрича	1.027.247,83	1.169.004,60	113,80%
Шамац	596.894,86	600.361,66	100,58%
Брод	1.010.881,59	924.209,51	91,43%
УКУПНО	9.302.692,66	9.997.909,25	107,47%

АНАЛИТИЧКИ ПРИКАЗ СТРУКТУРЕ ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА У ЕЛЕКТРОЕНЕРГЕТСКЕ ОБЈЕКТЕ

Санација

Редни број	Радна јединица	Дужина 35 kV мреже (km)	Дужина 10 kV мреже (km)	Дужина НН мреже (km)	Трансформаторске станице			Реализована средства (КМ)		
					број	снага (kVA)	тип	сопствени извори	други извори	укупно
1.	Добој	0,000	2,916	180,844	0	0		2.188.636,90	0,00	2.188.636,90
2.	Теслић	0,000	4,500	129,278	16	0		1.585.496,71	0,00	1.585.496,71
3.	Дервента	0,000	2,971	116,464	34	430		1.486.513,33	0,00	1.486.513,33
4.	Модрича	0,000	6,749	74,049	11	460		916.180,94	0,00	916.180,94
5.	Шамац	0,000	0,000	6,633	3	130		203.112,17	2.511,85	205.624,02
6.	Брод	0,000	1,840	39,435	4	230		554.926,84	0,00	554.926,84
УКУПНО		0,000	18,976	546,703	68	1250		6.934.866,89	2.511,85	6.937.378,74

Изградња

Редни број	Радна јединица	Дужина 35 kV мреже (km)	Дужина 10 kV мреже (km)	Дужина НН мреже (km)	Трансформаторске станице			Реализована средства (KM)		
					број	снага (kVA)	тип	сопствени извори	други извори	укупно
1.	Добој	0,000	9,003	18,472	2	0	СТС	362.330,72	66.523,07	428.853,79
2.	Теслић	0,000	26,290	18,741	3	250		642.286,99	43.283,03	685.570,02
3.	Дервента	0,000	2,915	9,286	1	50	СТС	150.362,55	87.315,72	237.678,27
4.	Модрича	0,000	0,131	5,419	1	400		129.972,45	28.164,12	158.136,57
5.	Шамац	0,000	0,232	2,318	0	0		15.461,32	7.041,27	22.502,59
6.	Брод	0,000	2,712	5,746	0	0		128.657,45	0,00	128.657,45
УКУПНО		0,000	41,283	59,982	7	700		1.429.071,48	232.327,21	1.661.398,69

Санација и изградња

Редни број	Радна јединица	Дужина 35 kV мреже (km)	Дужина 10 kV мреже (km)	Дужина НН мреже (km)	Трансформаторске станице			Реализована средства (KM)		
					број	снага (kVA)	тип	сопствени извори	други извори	укупно
1.	Добој	0,000	11,919	199,316	2	0		2.550.967,62	66.523,07	2.617.490,69
2.	Теслић	0,000	30,790	148,019	19	250		2.227.783,70	43.283,03	2.271.066,73
3.	Дервента	0,000	5,886	125,750	35	480		1.636.875,88	87.315,72	1.724.191,60
4.	Модрича	0,000	6,880	79,468	12	860		1.046.153,39	28.164,12	1.074.317,51
5.	Шамац	0,000	0,232	8,951	3	130		218.573,49	9.553,12	228.126,61
6.	Брод	0,000	4,552	45,181	4	230		683.584,29	0,00	683.584,29
УКУПНО		0,000	60,259	606,685	75	1950		8.363.938,37	234.839,06	8.598.777,43

VI ПОПИС ИМОВИНЕ

Управа предузећа на сједници одржаној 28.11.2016. године донијела је Одлуку о редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године (Одлука број 13617/16-0). На основу члана 5. Одлуке, Управа Предузећа доноси Рјешење о образовању централне пописне комисије (Рјешење број 13618/16-0).

Именована Централна пописна комисија сачинила је План рада као и Упутство за редован попис имовине и обавеза који је, са пописним листама, доставила именованим предсједницима пописних комисија. Редован попис на дан 31.12.2016. године извршен је у складу са Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог са стварним стањем имовине и обавеза (Службени гласник РС, број: 71/10), Планом рада и Упутством за редован попис имовине и обавеза.

Након извршеног пописа предсједници именованих пописних комисија извршили су усаглашавање са књиговодственим стањем и сачинили извјештаје о попису имовине и обавеза, који су са пописним листама доставили Централној пописној комисији. Централна пописна комисија сачинила је Извјештај о редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године који је дана 20.02.2017. усвојен на органима управљања Предузећа.

Одбор за ревизију на сједници одржаној дана 20.02.2017. године дао је препоруку (број препоруке ОР-2119/17) Надзорном одбору да након разматрања Извјештаја централне пописне комисије о извршеном редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године донесе одлуку о усвајању истог. Надзорни одбор је на сједници одржаној дана 20.02.2017. године донио Одлуку (број НО-2132/17) о усвајању Извјештаја централне пописне комисије о извршеном редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године.

Све одлуке Надзорног одбора везане за усвојени Извјештај о редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године проведене су у пословним књигама предузећа.

У прилогу Извјештаја о пословању предузећа за 2016. налази се и Препорука Одбора за ревизију број ОР-2119/17 од 20.02.2017. године и Одлука Надзорног одбора о усвајању Извјештаја централне пописне комисије број НО-2132/17 од 20.02.2017. године.

VII ИЗВЈЕШТАЈ ОДЈЕЉЕЊА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

Одјељење интерне ревизије, као и за претходне године, и за 2016. годину је сачинило план рада и у току године радило у складу са истим.

На основу Правилника о интерној ревизији, годишње Студије ризика и указане потребе за 2016. годину ревизијом је обухваћено преиспитивање и оцјена контроле пословања МХ "ЕРС" МП а.д. Требиње, ЗП "ЕЛЕКТРО ДОБОЈ" а.д. Добој кроз процјењена ризична подручја.

Планом рада за 2016. годину планирана је ревизија сљедећег:

- ревизија јавних набавки;
- ревизија наплате властитих потраживања од купаца;
- ревизија залиха материјала;
- ревизија инвестиција;
- ревизија неовлаштених прикључака на мрежу и трошење електричне енергије без регистрације и могућност смањења губитака;
- ревизија раније датих препорука и усаглашеност аналитике и синтетике;
- ревизија усаглашености потраживања.

Ради квалитета и успјешног обављања активности редовног пописа имовине и обавеза Предузећа, одјељење интерне ревизије је континуирано пратило рад пописних комисија.

У Извјештајима о извршеној ревизији, осим препорука и сугестија за побољшање пословања, нису константоване неправилности у раду Предузећа у областима које су биле предмет ревизије.

Извјештаји о извршеним ревизијама које сачињава Одјељење интерне ревизије су редовно достављани Управи Предузећа и Одбору за ревизију на усвајање. Са свим извјештајима одјељења интерне ревизије информативно су упознати и чланови Надзорног одбора.

VIII ИЗЈАВА О УСКЛАЂЕНОСТИ

(из члана 309. став 3. Закона о привредним друштвима РС)

На основу члана 5. став 1. тачка в. Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр 75/04) и члана 32. Статута АД "Електро Добој, Добој, Скупштина акционара АД "Електро Добој" Добој на сједници одржаној дана 10.05.2005. године усвојила је Етички кодекс.

На основу члана 43. Статута ЗП "Електро Добој" а.д. Добој, Надзорни одбор ЗП "Електро Добој" а.д. Добој на сједници одржаној дана 17.12.2008. усвојио је Кодекс пословног понашања запослених у ЗП "Електро Добој" а.д. Добој.

Етички кодекс и Кодекс пословног понашања МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње, ЗП „ЕЛЕКТРО ДОБОЈ“ а.д. Добој су објављени на веб страници Друштва и доступни су у штампаној форми сваком акционару који то буде захтијевао.

МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње, ЗП „ЕЛЕКТРО ДОБОЈ“ а.д. Добој у потпуности прихвата и примјењује актуелне Стандарде корпоративног управљања које доноси Комисија за хартије од вриједности Републике Српске на основу члана 309. Закона о привредним друштвима ("Службени гласник РС", број 127/08, 58/09 и 100/11) и члана 260. став 1. тачка 1. Закона о тржишту хартија од вриједности ("Службени гласник РС" број 92/06 и 34/09).

МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње, ЗП „ЕЛЕКТРО ДОБОЈ“ а.д. Добој не одступа у примјени од садашњег Етичког кодекса и Стандарда корпоративног управљања које доноси Комисија за хартије од вриједности Републике Српске.

У погледу спровођења унутрашњег надзора, у Предузећу је организована Интерна контрола и Одјељење интерне ревизије које на основу годишњег плана рада врше ревизију различитих подручја дефинисаних у годишњем плану рада. Одјељење интерне ревизије подноси извјештај о раду Одбору за ревизију. Одбор за ревизију у оквиру својих надлежности одлучује о прихватању извјештаја Одјељења интерне ревизије. Такође, Одбор за ревизију у оквиру својих надлежности даје препоруке за Надзорни одбор који даље у оквиру својих надлежности доноси одлуке и приједлоге одлука за Скупштину акционара.

Изјава о усклађености Предузећа и дјеловање у складу са кодексом понашања (Стандардима корпоративног управљања) налази се у наставку Извјештаја о пословању за 2016. годину:

ИЗЈАВА О УСКЛАЂЕНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЈЕ И ДЈЕЛОВАЊА СА КОДЕКСОМ ПОНАШАЊА (СТАНДАРДИМА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА)

Назив и сједиште акционарског друштва:

МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње, ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој
Николе Пашића 77, Добој

Дио 1 - Осигуравање основа за ефикасну примјену принципа управљања акционарским друштвима

1. Да ли друштво располаже сопственим кодексом или примјењује Стандарде корпоративног управљања које је донијела Комисија за хартије од вриједности Републике Српске?

Ако је одговор негативан, навести разлоге.

Да

2. Уколико друштво користи сопствени кодекс понашања, навести који орган је усвојио тај кодекс и да ли су и када усвајане евентуалне промјене?

Надзорни одбор, измјене нису биле

3. Гдје је доступан/објављен кодекс понашања друштва или гдје је објављена информација о томе да се примјењују Стандарди корпоративног управљања које је донијела Комисија за хартије од вриједности?

Етички кодекс и Кодекс пословног понашања
објављени на веб страници Предузећа

Дио 2 - Права акционара и кључне власничке функције

4. Колико Скупштина акционара је организовано у току претходног и текућег извјештајног периода?

До краја 2015. године одржане су 24 сједнице, а у 2016. години одржане су 4 сједнице

5. Да ли је годишња скупштина акционара одржана у року од шест мјесеци након завршетка пословне године (навести датум)?

Ако није, образложити зашто није.

Не (годишња Скупштина акционара сазива се након усвајања консолидованих извјештаја)

6. Да ли је управни/надзорни одбор друштва без одгађања сазвао скупштину акционара и предложио мјере у циљу заштите интереса повјерилаца, акционара и акционарског друштва, у случају да је приликом израде финансијских извјештаја или у другим случајевима, утврђено да акционарско друштво послује са губитком?

Ако није, образложити зашто није.

Није било пословања са губитком

7. Да ли је било захтјева акционара за сазивање ванредне скупштине акционара или приједлога за допуну дневног реда, и уколико јесте да ли је о тим захтјевима управни/надзорни одбор друштва одлучио у року од десет дана од дана пријема захтјева и да ли је о томе обавијестио подносиоца захтјева најкасније у року од седам дана од дана доношења одлуке?

Ако управни/надзорни одбор друштва није одлучио у року од десет дана од дана пријема захтјева, те није обавијестио подносиоца захтјева најкасније у року од седам дана од дана доношења одлуке, образложити зашто није.

Не

8. На који начин друштво обавјештава акционаре о одржавању Скупштине акционара (подвући или заокружити тачан одговор)?

- а) **писани позив достављен поштом**
б) писани позив достављен електронском поштом
в) **посредством интернет странице друштва**
г) **посредством објаве у најмање два дневна листа**
д) на друге начине (навести које)

9. Да ли су приједлози одлука по предложеном дневном реду расположиви акционарима?

Ако нису расположиви, образложити зашто нису.

Да

10. Да ли записнике са Скупштине акционара води нотар?

Ако не води, образложити зашто.

Не, осим у законом прописаним случајевима

11. Да ли друштво чува записнике и одлуке Скупштине акционара, те да ли су и на који начин на располагању сваком акционару или ранијем акционару за период у којем је био акционар друштва, ради копирања и остваривања права увида?

Ако друштво не чува записнике и ако записници нису на располагању акционарима образложити зашто.

Да

12. Да ли је и на који начин акционарима бесплатно доступан Статут друштва и Пословник о раду скупштине друштва.

Ако нису, образложити зашто.

Да, на интернет страници друштва

13. У случају постојања акција без гласачког права или са ограничењима у гласачким правима, да ли друштво објављује такве информације у тренутку сазивања Скупштине акционара?

Ако не објављује, образложити зашто.

Није било акција без гласачког права

14. Да ли је било одлука о предузимању ванредних послова који би значајно промијенили стање имовине или обавеза акционарског друштва и да ли су акционари имали могућност да претходно разматрају приједлоге тих одлука?

Ако акционари нису имали могућност да претходно разматрају приједлоге одлука, образложити зашто.

Не

15. Да ли су финансијски извјештаји друштва, са мишљењем ревизора, доступни акционарима, у року од пет дана од дана њихове израде, односно пријема?

Ако нису, образложити зашто нису.

Да

16. Да ли друштво ажурно објављује све информације о сукобу интереса за сва лица која су предложена за именовање у управу или у надзорни одбор друштва или су учесници трансакција са друштвом?

Ако не објављује, образложити зашто.

Нема сукоба интереса

17. Да ли су подаци о власничкој структури друштва јавни и свакодневно доступни акционарима и потенцијалним инвеститорима?

Ако нису, образложити зашто.

Да

18. Да ли друштво објављује одлуке Скупштине акционара?

Ако не објављује, образложити зашто.

Да

19. Да ли је друштво успоставило и објавило процедуре и рокове за ефикасно плаћање дивиденде у новцу?

Ако није, образложити зашто.

Не

20. Да ли је општим актима друштва омогућено да акционари са мањинским удјелом имају члана управног/надзорног одбора, односно да ли је омогућено кумулативно гласање?

Ако није, образложити зашто.

Да

21. Да ли је одлуком скупштине акционара, за неку од емисија, ограничавано или искључивано право пречег стицања акција?

Ако јесте, образложити зашто.

Предузеће досада није вршило емисију акција.

Ако јесте, да ли је управни/надзорни одбор друштва, скупштини акционара поднио писани извјештај са навођењем разлога за ограничење или искључење права пречег стицања акција?

Ако није, образложити зашто.

Предузеће досада није вршило емисију акција.

22. Да ли је било ко трпио негативне посљедице јер је надлежним тијелима или органима друштва указао на недостатке у примјени прописа или етичких норми унутар друштва?

Ако јесте, образложити на који начин.

Не

Дио 3 - Објављивање и јавност информација

23. Да ли друштво има интернет страницу? Ако има, навести адресу, а уколико нема навести разлог због којег нема.

Да

www.elektrodoj.net

24. Да ли су годишњи, полугодишњи и квартални финансијски извјештаји доступни акционарима друштва, у сједишту друштва и на интернет страницама друштва, и то: до краја фебруара текуће године за финансијске извјештаје за претходни обрачунски период, до краја јула за полугодишњи извјештај, те до краја наредног мјесеца за сваки квартал?

Ако нису, образложити зашто нису.

Да

25. Да ли су годишњи, полугодишњи и квартални извјештаји доступни акционарима друштва, у сједишту друштва и на интернет страницама друштва на енглеском језику?

Ако нису, образложити зашто.

Не (акционари Друштва су држављани РС)

26. Да ли су консолидовани финансијски извјештаји доступни акционарима друштва, у сједишту друштва и на интернет страницама друштва?

Ако нису, образложити зашто нису.

Немамо консолидоване извјештаје

27. Да ли друштво објављује календар важних догађаја који се очекују у слиједећој пословној години, као и промјене плана одржавања важних догађаја по календару (навести начин овакве објаве)?

Ако не објављује, образложити зашто не објављује.

Не

28. Да ли друштво има посебна акта са дефинисаним надлежностима различитих органа друштва?

Ако нема, образложити зашто.

Да - Статут, Пословник о раду

29. Да ли друштво објављује информације о значајним догађајима, већим трансакцијама и релевантне материјалне информације у смислу пословања друштва (навести начин овакве објаве)?

Ако не објављује, образложити зашто.

Да

30. Да ли друштво објављује податке о друштвима у којима има власничко учешће, односно о друштвима која имају власничко учешће у друштву (навести начин овакве објаве)?

Ако не објављује, образложити зашто не објављује.

Да

31. Да ли друштво објављује информације о трансакцијама са повезаним лицима (навести начин овакве објаве)?

Ако не објављује, образложити зашто не објављује.

Да

32. Да ли друштво објављује информације о томе да ли су трансакције са повезаним лицима обављене по тржишним условима, да ли је те тржишне услове друштво потврдило проценом стручних лица која су независна у односу на учеснике у конкретном послу (навести начин овакве објаве)?

Ако не објављује, образложити зашто не објављује.

Ове информације су садржане у извјештајима друштва (Финансијским извјештајима и Извјештају о пословању)

33. Да ли друштво објављује списак друштава у којима посједује власничко учешће преко 10%, уз објаву назива и сједишта предузећа, те процента учешћа (навести начин овакве објаве)?

Ако не објављује, образложити зашто не објављује.

Ове информације су садржане у извјештајима друштва (Финансијским извјештајима и Извјештају о пословању)

34. Да ли су, и на који начин акционари упознати са детаљима трансакција у које улазе чланови управе и управног/надзорног одбора директно или индиректно са друштвом или његовом организационом цјелином?

Ако се такве трансакције не објављују, образложити зашто се не објављују.

Чланови управе и надзорног одбора до сада нису имали никаквих трансакција ни са друштвом нити са његовом организационом цјелином

35. Да ли друштво објављује списак послова у којима су с једне стране учествовали чланови управног/надзорног одбора, односно управе или с њима повезана правна или физичка лица, а с друге стране друштво или с друштвом повезана лица?

Ако не објављује, образложити зашто не објављује.

Чланови управе, надзорног одбора или с њима повезана правна или физичка лица нису до сада имали послова са друштвом

36. Да ли друштво објављује повезивања и аранжмане који омогућавају појединим акционарима степен контроле који није сразмјеран њиховом акцијском капиталу?

Ако оваква повезивања и аранжмани постоје, а друштво не објављује информације о њима, образложити зашто.

Оваква повезивања и аранжмани не постоје

37. Да ли друштво има процедуре којима се од конкуренције штите информације значајне за очување тржишне позиције?

Ако нема, навести разлоге због којих нема.

Друштво нема ове процедуре из разлога непостојања конкуренције на тржишту у дјелатности којом се бави (за сада)

38. Да ли друштво користи медије (дневне новине, електронске медије, интернет страницу) за објављивање значајних информација, који омогућавају да се осигурају једнаки услови за инвеститоре?

Ако не користи, навести разлоге због којих не користи.

Да

39. Да ли друштво има успостављене механизме којима обезбјеђује да лица која располажу или долазе у додир са повлашћеним информацијама буду обавијештена о природи и значају тих информација и ограничењима у вези њиховог коришћења?

Ако нема, навести разлоге због којих нема.

Да

40. Да ли друштво надзире ток повлашћених информација и њихову употребу.

Ако не надзире, навести зашто.

Да

41. Да ли друштво објављује у годишњем извјештају податке о акцијама чији су имаоци поједини чланови управног/надзорног одбора, извршни директори, односно чланови управе или чланови одбора за ревизију?

Ако не објављује, навести разлоге због којих не објављује.

Не

42. Да ли друштво, у року од 24 сата, објављује промјену количине хартија од вриједности друштва, коју држи поједини члан управног/надзорног одбора или извршни директор, односно члан управе?

Ако не објављује, навести разлоге због којих не објављује.

Не

43. Да ли друштво објављује податке о главним ризицима којима је друштво изложено (као нпр. политички ризик, економски ризици, ризик дјелатности и сл.), као и процјену вјероватноће остварења потенцијалних ризика.

Ако не објављује навести разлоге због којих не објављује.

Да

Дио 4 - Улога и одговорности одбора

44. Да ли је надзорни / управни одбор донио одлуку о оквирном плану сопственог рада, укључујући у попис редових сједница и података које редовно доставља члановима одбора?

Ако није, навести зашто.

Не

45. Да ли је управа друштва усвојила правила о повјерљивости одређених информација (по врстама и садржају) и методе за њихову заштиту, као и санкције за нарушавање тих правила?

Ако није, навести зашто.

Да

46. Да ли се надзорном одбору достављају информације о накнадама и економским користима било које врсте, коју запослени или чланови управе могу остварити на основу позиције и рада у друштву, односно ако се ради о члановима надзорног одбора да ли се такве информације достављају управи и акционарима?

Ако се не достављају, образложити разлоге због којих се не достављају.

Да (накнаде регулисане Одлуком Владе РС)

47. Да ли управа друштва припрема стратегију пословања друштва, координира њену израду, те осигурава њено спровођење?

Ако не, образложити зашто.

Да

48. Да ли управа друштва има успостављен одговарајући систем интерне контроле и управљања ризицима?

Ако нема, навести разлоге зашто нема.

Да

49. Да ли чланови управног/надзорног одбора имају приступ тачним и правовременим информацијама?

Ако немају, образложити зашто немају.

Да

50. Да ли се управни/надзорни одбор састоји од чланова који адекватно разумију пословање привредног друштва, који имају неопходне способности, знање и стручност потребну за обављање њихових дужности?

Ако се не састоји од таквих чланова, навести разлоге због којих је то тако.

Да

51. Да ли су сви чланови одбора, прије одржавања састанка одбора, информисани на одговарајући начин о питањима о којима ће се расправљати током састанака одбора?

Ако јесу, образложити на који начин, те уколико нису образложити зашто нису.

Да, у прописаном року им се прије сједнице достављају писани материјали одлука

52. Да ли је управни/надзорни одбор, дефинисао и усвојио интерне принципе и стандарде управљања акционарским друштвом, укључујући принципе изузећа, објављивања сукоба интереса и јавности информација о накнадама?

Ако није, образложити зашто није.

Не

53. Да ли се информације о присуствима чланова управног/надзорног одбора наводе у извјештају о раду управног/надзорног одбора, те да ли се овакве информације достављају скупштини акционара?

Ако се не наводе, образложити зашто.

Не

54. Да ли се састанци одбора редовно одржавају?

Ако се не одржавају редовно, образложити зашто?

Да

55. Да ли се управни/надзорни одбор састаје најмање једном у два мјесеца?

Ако не, навести у ком року се одбори састају и разлоге због којих се састанци не одржавају у препорученим роковима.

Да Управа, Надзорни одбор по потреби.

56. Да ли се сви чланови управног/надзорног одбора позивају на састанке одбора на исти начин који осигурава истовременост, једнаку информисаност и једнак приступ свим релевантним информацијама свим члановима одбора?

Ако не, образложити зашто.

Да

57. Да ли се састанци управног/надзорног одбора одржавају без присуства чланова управе?

Ако се не одржавају без присуства чланова управе, образложити зашто.

Не

58. Да ли управни/надзорни одбор доставља извјештај о свом раду, тачно и свеобухватно извјештавајући скупштину акционара о свом раду, најмање једном годишње?

Ако не, образложити зашто.

Да

59. Да ли се у годишњем извјештају управног/надзорног одбора детаљно приказује успјешност управе и пословања друштва у поштовању Стандарда, сарадње управног/надзорног одбора са управом и независним ревизором?

Ако не, образложити зашто.

Да

60. Да ли је управни/надзорни одбор установио посебне одборе или комисије који су у стању да доносе квалификоване, стручне, независне и професионалне анализе конкретних проблема?

Ако такви одбори нису установљени, образложити разлоге зашто нису.

Не

61. Да ли између управе и управног/надзорног одбора постоји континуиран контакт?

Ако не постоји, образложити зашто.

Да

62. Да ли су процедуре и рокови за обавјештавање чланова органа друштва о постојању сукоба интереса утврђене интерним (општим или неким другим) актом друштва?

Ако не, образложити зашто.

Да

63. Да ли управа, те управни/надзорни одбор информисе скупштину акционара о ситуацијама сукоба интереса, те о својим активностима и дјеловањем у вези са тим ситуацијама?

Ако не информисе, образложити разлоге.

Да

64. Да ли се чланови управе и управног/надзорног одбора баве додатним активностима из домена послова управе и управног/надзорног одбора у другим

друштвима, те да ли за такве активности имају одобрење осталих чланова управе, односно управног/надзорног одбора друштва са којима нису повезани?

Ако немају одобрење, образложити зашто.

Не

65. Да ли чланови управе и управног/надзорног одбора извјештавају управни/надзорни одбор друштва на вријеме (у року од 24 сата) о промјенама у свом портфељу акција друштва?

Ако не извјештавају, образложити зашто.

Да

66. Да ли је већина чланова управног/надзорног одбора независна од управе и слободна од било каквих пословних и других односа и веза који могу значајније да утичу на њихово објективно и професионално расуђивање при доношењу одлука?

Ако није, образложити зашто.

Да

67. Да ли управни/надзорни одбор редовно врши процјену независности својих чланова, и да ли од сваког члана захтијева достављање релевантне информације неопходне за процјену независности тог члана управног/надзорног одбора.

Ако не врши, образложити зашто.

Не

68. Да ли су свим члановима управног/надзорног одбора познати критеријуми за утврђивање њихове независности?

Ако нису, образложити зашто.

Да

69. Да ли друштво објављује списак чланова ограна друштва који су независни?

Ако објављује навести начин на који се објава врши, а ако не објављује навести разлоге зашто не објављује.

Да, путем интернет странице предузећа

70. Да ли се приликом оцјењивања независности члана управног/надзорног одбора, узимају у разматрање и његови породични односи, чланства у другим органима управљања у истом друштву, те односи са другим лицима која се не сматрају независним, као и друге везе, интереси и околности, који би могли имати утицаја на независност тог лица?

Ако не, образложити разлоге зашто се такве информације не узимају у обзир.

Не

71. Да ли је обезбијеђено поштовање принципа према којем чланови управе и управног/надзорног одбора не могу имати то својство, нити бити запослени, односно прокуристи у било ком другом друштву, односно другом правном лицу исте или сродне дјелатности која би могла бити конкурентна, нити могу бити предузетници који обављају такву дјелатност?

Ако није, навести разлоге зашто није.

Да

72. Да ли је одређивање накнада за чланове управног/надзорног одбора и управе друштва засновано на јасним и јавно објављеним принципима и процедурама?

Ако није, образложити зашто.

Не

73. Да ли се различити облици примања и стимулација члановима управног/надзорног одбора и управе друштва одвојено објављују у финансијским извјештајима?

Ако се не објављују, образложити разлоге.

Нема таквих примања

74. Да ли се врсте и износи накнада или других економских користи које чланови органа друштва имају од друштва објављују надлежним органима који су бирали те појединце?

Ако се не објављују, образложити зашто.

Постоји само једна врста накнаде

75. Да ли послове интерне ревизије врши физичко лице које је у радном односу у друштву, уз одговарајуће квалификације дефинисане актима друштва?

Ако не, образложити разлоге.

Да

76. Да ли је Скупштина акционара друштва именovala одбор за ревизију, те уколико јесте да ли се ради о лицима која нису у сукобу интереса и да ли задовољавају критеријуме независности?

Ако скупштина није именovala одбор за ревизију и ако јесте а чланови тог одбора су лица која су у сукобу интереса образложити зашто.

Да, да

77. Да ли одбор за ревизију доставља посебан извјештај скупштини акционара о уговорима закљученим између друштва и повезаних лица.

Ако не доставља, образложити зашто.

Није било таквих уговора

78. Да ли чланови одбора за ревизију имају одговарајуће стручне и моралне карактеристике које обезбјеђују независност у раду, попут: независности од управног/надзорног одбора, способности да расуђују објективно, разумијевања сврхе и одговорности одбора за ревизију, расположивости довољног времена да се могу посветити обавезама у одбору, широка стручна знања, познавање активности друштва, довољно знања из области финансија, те рачуноводствених и ревизорских стандарда?

Ако не, образложити зашто.

Да

79. Да ли су овлашћења, дужности и надлежности одбора за ревизију јасно дефинисане, писаним описом радних задатака?

Ако нису, образложити зашто.

Да

80. Да ли се одбор за ревизију састаје у редовним интервалима, најмање два пута годишње?

Ако не, образложити зашто.

Да

81. Да ли одбор за ревизију о својим активностима извјештава управни/надзорни одбор?

Ако не обавјештава, образложити зашто.

Да

82. Да ли одбор за ревизију прати и анализира обим ревизије која се обавља у друштву, њене резултате, те да ли подноси приједлоге скупштини акционара друштва, у вези са том проблематиком?

Ако не, образложити зашто.

Да

83. Да ли одбор за ревизију сарађује са именованим независним ревизором друштва те да ли осигурава континуирану и ефикасну размјену мишљења и информација неопходних за рад одбора?

Ако наведена сарадња не постоји, образложити зашто.

Да

84. Да ли одбор за ревизију учествује у дефинисању рачуноводствених политика и других питања из области рачуноводства?

Ако не учествује, образложити зашто.

Да

85. Да ли приједлог за избор независног ревизора даје одбор за ревизију?

Ако одбор за ревизију не даје овај приједлог, навести назив органа који предлаже независног ревизора и образложити зашто.

Не, бира се на нивоу Холдинга у поступку заједничке набавке

86. Да ли именовани независни ревизор присуствује сједницама скупштине акционара, када се разматра усвајање финансијских извјештаја?

Ако не, образложити зашто.

Не

87. Да ли се независни ревизор друштва обавјештава истовремено са обавјештавањем акционара друштва о одржавању скупштине акционара ради учествовања у раду скупштине?

Ако не, образложити зашто.

Не, подаци су доступни на интернет страници

88. Да ли је у циљу установљавања механизма за заштиту интереса акционара и имовине друштва, управа установила и осигурала функционисање адекватног и ефикасног система интерне контроле?

Ако није, образложити зашто.

Да

89. Слажу ли се сви чланови управе и надзорног одбора да су наводи изнесени у одговорима на овај упитник по њиховом најбољем сазнању у цјелости истинити?

Ако не, навести који чланови управе/надзорног одбора се не слажу, с којим одговорима се не слажу и зашто се не слажу.

Да

90. Одговорна лица за попуњавање ове изјаве (навести име и презиме и функцију коју обавља одговорно лице):

Александра Скопљак, референт за правне послове и послове органа Предузећа

Датум попуњавања:

03.11.2017.

Потписи чланова Управе:

Миленко Цвијановић

Горан Савановић

Дана Васиљевић

Ратко Стјепановић

Потписи чланова Надзорног одбора:

Никола Крагуљ

Вељко Јаћимовић

Љубиша Лукић

Марио Даниловић

Саша Стевановић

IX ЗАКЉУЧАК - РЕЗИМЕ

У 2016. години Предузеће је остварило планиране вриједности из плана електроенергетског биланса, плана наплате електричне енергије, плана укупних прихода, остварило је позитиван финансијски резултат, имало уредну и квалитетну испоруку електричне енергије и у кратком року отклањало све прекиде у напајању електричном енергијом.

Извјештај о пословању за 2016. годину сачињен је на основу финансијских извјештаја МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње, ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој на дан 31.12.2016. године.

Независни ревизор за 2016. годину независне ревизорске куће Deloitte дао је мишљење са резервом. У ревизорском мишљењу наводе, да изузев за ефекте питања наведеног у Основама за мишљење са резервом, неконсолидовани финансијски извјештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње, ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој на дан 31. децембра 2016. године, као и резултате његовог пословања и његове новчане токове за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Српској.

У оквиру Ревизорског извјештаја скреће се пажња на напомену 40 уз неконсолидоване финансијске извјештаје у којој је објелодањено да су дистрибутивни губици електричне енергије Друштва у 2016. години износили 36,90 GWh или 6,07% (38,96 GWh или 6,37% у 2015. години) од преузете електричне енергије са преносне мреже и да мишљење није модификовано у вези са наведеним питањем.

Мишљење независног ревизора на финансијске извјештаје дато је са резервом зато што Друштво, како су навели у извјештају, није извршило корекцију упоредних података у пословној 2015. години, односно кориговало нето резултат пословне 2015. године за наведени износ, како се то захтјева одредбама Међународног рачуноводственог стандарда (IAS) 8 – „Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке“.

Желимо напоменути да је на нацрт ревизорског извјештаја достављен приговор који није прихваћен и на који није достављен одговор. Финансијски извјештаји, односно књижење процјене извршено је као и у 2012. години, односно као што су књижене и предходне процјене на која књижења исти ревизори нису имали примједби.

У документу „Запажања и налази из прегледа процјена некретнина, постројења и опреме (НПО) на дан 31.12.2015. године“ који су ревизори доставили свим ЗП као напомену истакли су да треба предузети начин презентације пословних промјена у образцима финансијских извјештаја (ФИ) и НОТАМА из ревизорског извјештаја 2012.године што је и учињено.

Напомена:

Друштво је преузело начин презентације пословних промјена у образцима финансијских извјештаја (ФИ) и НОТАМА из ревизорског извјештаја 2012. године а књижење процјене извршило као и књижење процјене 2012.године.

Х НАРЕДНИ ЗАДАЦИ

Предузеће ће и у 2017. години, као и у 2016. години, пословати у отежаним привредним околностима. Поред тога, циљеви Предузећа су позитиван финансијски резултат, наставак ликвидног и стабилног пословања, континуитет поузданог снабдијевања купаца електричном енергијом, уредно измиривање обавеза према добављачима, запосленима те законима утврђених обавеза.

Задаци Предузећа за 2017. годину су:

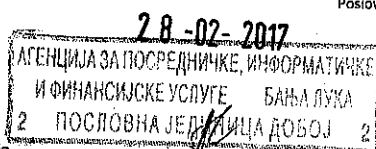
- остварење постављених питања из Акционог плана за 2017. годину,
- смањење дистрибутивних губитака,
- штедња на свим нивоима и даље је наведена као императив у наредном пословању због штета узрокованих елементарном непогодом (поплавом),
- други задаци према потребама и захтјевима Предузећа.

ХІ ПРИЛОЗИ

- Биланс стања на дан 31.12.2016. године
- Биланс успјеха за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године
- Извјештај о осталим добицима и губицима периода од 01.01.2016. до 31.12.2016. године
- Биланс токова готовине у периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године
- Анекс (Додатни рачуноводствени извјештај) за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године
- Извјештај о промјенама на капиталу за период који се завршава на дан 31.12.2016. године
- НАПОМЕНЕ - уз Финансијске извјештаје 31. децембра 2016. године
- Извјештај независног ревизора
- Презентација пословних промјена у обрасцима финансијских извјештаја (ФИ) и нотама уз ФИ из „Запажања и налаза из прегледа процјена некретнина, постројења и опреме (НПО) на дан 31.12.2015. године“
- Препорука Одбора за ревизију о усвајању Извјештаја о извршеном редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године (број: ОР-2119/17)
- Одлука Надзорног одбора о усвајању Извјештаја о извршеном редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године (број: НО-2132/17)

Matični broj: 1074628
 Šifra djelatnosti: 40.130
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
 MH "ERS" MP a.d. Trebinje ZP "Elektro Dobo" a.d.
 Sjedište: Dobo
 JIB: 4400014500009

Poslovni račun: Obavezan unos podataka u form



Bilans stanja
 (Izveštaj o finansijskom položaju)
 na dan 31.12.2016. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa prethodne godine (P5)
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)						
01	I - NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	001	471,932,336	183,542,817	278,389,519	278,629,649
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003	3,542,236	90,307	3,451,929	2,381,676
011, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	004	2,580,051	25,778	2,554,273	2,284,813
012, dio 019	3. Goodwill	005			0	
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006	875,984	64,529	811,455	10,662
015, 016, dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007	86,201		86,201	86,201
02	II - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	465,877,575	190,943,671	274,933,904	276,443,649
020, dio 029	1. Zemljište	009	888,614		888,614	701,937
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010	210,004,555	79,571,136	130,433,419	133,212,353
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	236,763,025	104,792,813	131,970,212	132,636,443
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012			0	
024, dio 029	5. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013			0	
027, 028, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014	18,221,381	6,579,722	11,641,659	9,892,916
03	III - BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015	0	0	0	0
030, dio 039	1. Sume	016			0	
031, dio 039	2. Višegodišnji zasadi	017			0	
032, dio 039	3. Osnovno stado	018			0	
033, dio 039	4. Sredstva kulture	019			0	
037, 038, dio 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020			0	
04	IV - DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	2,512,525	2,508,839	3,686	4,324
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022	2,000		2,000	2,000
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023			0	
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024			0	
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025	2,508,839	2,508,839	0	
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026			0	
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027			0	
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja	028			0	
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029	1,686		1,686	2,324
050	V - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030			0	
06	VI - TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)	031	42,134,055	10,275,703	31,858,352	31,101,933
10 do 15	I - ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032	9,489,273	781,446	8,707,827	6,816,214
100 do 109	1. Zalihe materijala	033	8,715,330	715,600	7,999,730	5,796,922
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034			0	
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	035			0	
130 do 139	4. Zalihe robe	036			0	
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	037			0	
150 do 159	6. Dati avansi	038	773,943	65,846	708,097	1,019,292
20, 21, 22	II - KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)	039	32,644,782	9,494,257	23,150,525	24,285,719
200, dio 209	a) Kupci - povezana pravna lica	040	18,845,340	8,684,204	10,161,136	9,647,654
201, 202, 203, dio 209	b) Kupci u zemlji	041	29,438		29,438	35,274
204, dio 209	c) Kupci u inostranstvu	042	18,396,692	8,613,669	9,783,023	9,390,613
208, dio 209	d) Sumnjiva i sporna potraživanja	043			0	
210 do 219	e) Potraživanja iz specifičnih poslova	044			0	
220 do 229	f) Druga kratkoročna potraživanja	045			0	
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	046	419,210	70,535	348,675	221,767
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	047	748,236	748,042	194	12,000
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	048			0	
232, dio 239	c) Kratkoročni krediti u inostranstvu	049	194		194	12,000
233, 234, dio 239	d) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospelja za naplatu u periodu do godinu dana	050			0	
235, dio 239	e) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju	051	748,042	748,042	0	
236, dio 239	f) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	052			0	
237	g) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	053			0	
238, dio 239	h) Ostali kratkoročni plasmani	054			0	
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)	055	12,268,093	62,011	12,206,082	13,829,731
240	a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	056	73		73	17
241 do 249	b) Gotovina	057	12,268,020	62,011	12,206,009	13,829,714
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	058			0	
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	059	783,113		783,113	796,334
288	III - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	060			0	
29	V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)	061	514,066,391	203,818,520	310,247,871	309,931,582
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	062			0	
29	D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)	063	514,066,391	203,818,520	310,247,871	309,931,582
880 do 888	VI. VANBILANSNA AKTIVA	064			0	
	E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)	065	514,066,391	203,818,520	310,247,871	309,931,582

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
1	2	3	4	5
PASIVA				
	A. KAPITAL (102 - 109 + 110 - 111 + 112 + 116 + 117 - 118 + 119 - 123)	101	270,186,886	270,042,766
30	I - OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	31,117,961	31,117,961
300	1. Akcijski kapital	103	31,117,961	31,117,961
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3. Zadržani udjeli	105		
304	4. Ulozi	106		
305	5. Državni kapital	107		
309	6. Ostali osnovni kapital	108		
31	II - UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320	III - EMISIONA PREMIJA	110		
321	IV - EMISIONI GUBITAK	111		
dio 32	V - REZERVE (113 do 115)	112	24,058,785	24,039,676
322	1. Zakonske rezerve	113	2,327,910	2,315,967
323	2. Statutarne rezerve	114	18,730,875	18,723,709
329	3. Ostale rezerve	115	3,000,000	3,000,000
330, 331, 334	VI - REVALORIZACIONE REZERVE	116	146,764,955	151,814,293
332	VII - NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	117		
333	VIII - NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	118		
34	IX - NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122)	119	68,245,185	63,070,838
340 ili 342	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	120	68,077,180	62,831,976
341 ili 343	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	121	168,005	238,860
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122		
35	X - GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)	123	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	124		
351	2. Gubitak tekuće godine	125		
40	B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	126	29,443,895	30,193,044
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	127		
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	128		
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	129		
403	4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja	130		
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	131	903,532	879,542
407	6. Odložene poreske obaveze	132	17,504,186	17,741,681
408	7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije	133	10,237,535	10,656,757
409	8. Ostala dugoročna rezervisanja	134	798,642	915,064
	V. OBAVEZE (136 + 144)	135	10,617,080	9,695,772
41	I - DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136	68,035	75,954
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	139		
413, 414	4. Dugoročni krediti	140	68,035	75,954
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142		
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143		
42 do 49	II - KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	10,549,055	9,619,818
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	10,800	29,267
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146		
424, 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do godinu dana	147	9,584	19,726
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149	1,216	9,541
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	2,249,599	1,997,095
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	151	757,796	790,097
431	b) Dobavljači - povezana pravna lica	152		
432, 433, 434	v) Dobavljači iz zemlji	153	1,490,582	1,206,152
435	g) Dobavljači iz inostranstva	154		
439	d) Ostale obaveze iz poslovanja	155	1,221	846
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	156	219,879	150,525
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	157	667,064	283,751
460 do 469	5. Druge obaveze	158	29,805	11,401
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	159	250,117	191,640
48, osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	160	47,303	45,769
481	8. Obaveze za porez na dobitak	161	0	38,921
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja	162	7,074,488	6,871,449
495	10. Odložene poreske obaveze	163		
	G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)	164	310,247,871	309,931,582
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)	166	310,247,871	309,931,582

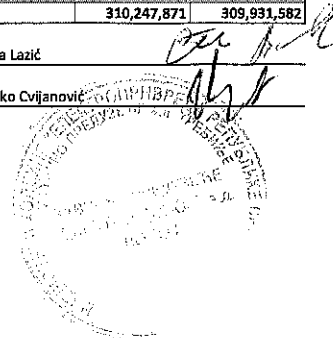
U: Obavezan unos podataka u formil

(M.P.)

Lice sa licencom: Slaviša Lazić

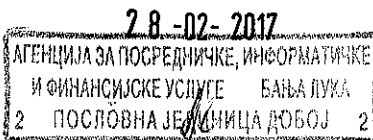
Datum: 27.02.2017.

Lice ovlašteno za zastupanje: Milenko Cvijanović



Matični broj: 1074628
 Šifra djelatnosti: 40.130
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
 MH "ERS" MP a.d. Trebinje ZP "Elektro Dobo" a.d.
 Sjedište: Dobo
 JIB: 4400014500009

Poslovni račun: Obavezan unos podataka u formi



Bilans uspjeha

(Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu)
za period od 01.01. do 31.12.2016. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
	I - POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215)	201	72,301,392	69,434,228
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	68,462,764	65,593,635
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601, 602, 603	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204	68,462,764	65,593,635
604	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	1,364,523	1,445,439
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207	221,536	173,541
611, 612, 613	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	1,142,987	1,271,898
614	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210	1,632,890	1,485,544
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640, 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642, 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215	841,215	909,610
	II - POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)	216	70,319,025	66,512,156
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodate robe	217	43,792,356	42,042,814
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	1,567,300	1,671,614
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)	219	10,151,513	9,990,381
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	7,378,356	7,225,215
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221	2,773,157	2,765,166
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	1,188,648	973,718
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)	223	12,495,920	10,675,419
540	a) Troškovi amortizacije	224	12,161,491	9,773,609
541	b) Troškovi rezervisanja	225	334,429	901,810
55, osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	821,227	790,327
555	7. Troškovi poreza	227	138,646	136,209
556	8. Troškovi doprinosa	228	163,415	231,674
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216)	229	1,982,367	2,922,072
	V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201)	230	0	0
	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI			
66	I - FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	231	815,755	967,831
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233	792,496	964,092
662	3. Pozitivne kursne razlike	234	471	
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6. Ostali finansijski prihodi	237	22,788	3,739
66	II - FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238	10,428	31,615
560	1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2. Rashodi kamata	240	9,947	29,310
562	3. Negativne kursne razlike	241	470	2,289
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
569	5. Ostali finansijski rashodi	243	11	16
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230)	244	2,787,694	3,858,288
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 - 231) ili (238 - 229 - 231)	245	0	0
	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI			
67	I - OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246	1,453,730	1,444,492
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	247	46,447	28,356
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250		
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	251		
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252	679	131,946
676	7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253	39	3
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254	1,172,914	1,074,584
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256	233,651	209,603

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
57	II - OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	2,288,669	3,036,495
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	258	100,180	149,475
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	262		
575	6. Gubici po osnovu prodaje materijala	263		
576	7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264		
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	265		
578	9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	266	2,138,930	2,690,474
579	10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	267	49,559	196,546
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 - 257)	268	0	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 - 246)	269	834,939	1,592,003
	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE			
68	I - PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270	202,270	300,936
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272	915	
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276	196,853	300,936
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)	278		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279	4,502	
58	II - RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)	280	1,653,444	1,838,163
580	1. Obezvrjeđenje nematerijalnih sredstava	281		
581	2. Obezvrjeđenje nekretnina, postrojenja i opreme	282	1,526,855	1,836,543
582	3. Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvrjeđenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	284		
584	5. Obezvrjeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezvrjeđenje zaliha materijala i robe	286	743	1,620
586	7. Obezvrjeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
588	8. Obezvrjeđenje potraživanja primjenom indirektno utvrđivanja otpisa potraživanja	288		
589	9. Obezvrjeđenje ostale imovine	289	125,846	
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 - 280)	290	0	0
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 - 270)	291	1,451,174	1,537,227
690, 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMIENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		21,525
590, 591	LI. RASHODI PO OSNOVU PROMIENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	293	18,127	3,188
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
	1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 - 293 - 245 - 269 - 291)	294	483,454	747,395
	2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 - 292 - 244 - 268 - 290)	295	0	0
	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashodi perioda	296	552,944	551,329
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	297		
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	298	237,495	42,794
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA			
	1. Neto dobitak tekuće godine (294 - 295 - 296 - 297 + 298)	299	168,005	238,860
	2. Neto gubitak tekuće godine (295 - 294 + 296 + 297 - 298)	300	0	0
	UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)	301	74,773,147	72,169,012
	UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)	302	74,289,693	71,421,617
724	O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVİ RASPODIJE DOBITKA U TOKU PERIODA	303		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	304	109,203	155,59
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	305	58,802	83,601
	Obična zarada po akciji	306	0.0054	0.0076
	Razrijeđena zarada po akciji	307		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	408	414
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	309	405	406

U: Obavezan unos podataka u formi!

(M.P.)

Datum: 27.02.2017.

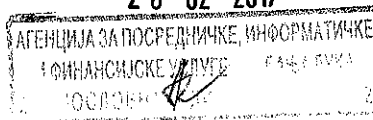
Lice sa licencom: Slaviša Lazić

Lice ovlašteno za zastupanje: Milenko Cvijanović

Matični broj: 1074628
 Šifra djelatnosti: 40.130
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
 MH "ERS" MP a.d. Trebinje ZP "Elektro Doboj" a.d.
 Sjedište: Doboj
 JIB: 4400014500009

28-02-2017

Poslovni računi: Obavezan unos podataka u formi



Izveštaj

o ostalim dobitima i gubicima perioda
 za period od 01.01. do 31.12.2016. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)	400	168,005	238,860
	I - DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401	0	0
	1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402		
	2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403		
	3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404		
	4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II - GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408	0	0
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 - 408) III (408 - 401)	414	0	0
	V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		
	G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)	416	0	0
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU			
	I - UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)	417	168,005	238,860
	II - UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)	418	0	0

U: Obavezan unos podataka u formi!

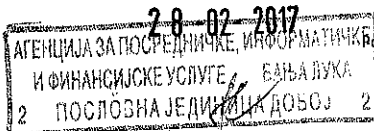
Lice sa licencom: Slaviša Lazić

(M.P.)

Datum: 27.02.2017.

Lice ovlašteno za zastupanje: Miroslav Cvijanović

Matični broj: 1074628
 Šifra djelatnosti: 40.130
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
 MH "ERS" MP a.d. Trebinje ZP "Elektro Doboj" a.d.
 Sjedište: Doboj
 JIB: 4400014500009



Poslovni računi: Obavezan unos podataka u formi

Bilans tokova gotovine
 (Izveštaj o tokovima gotovine)
 za period od 01.01. do 31.12.2016. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1.	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
2.	I - PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504)	501	70,302,890	69,448,736
3.	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	70,214,953	69,124,025
4.	2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503		
5.	3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504	87,937	324,711
6.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510)	505	67,736,139	62,478,396
7.	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	56,884,855	51,759,080
8.	2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507	9,817,835	9,746,997
9.	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508	6,835	23,896
10.	4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509	785,013	270,000
11.	5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	241,601	678,423
12.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501 - 505)	511	2,566,751	6,970,340
13.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505 - 501)	512	0	0
14.	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
15.	I - PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519)	513	751,593	919,810
16.	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514	87,641	45,099
17.	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
18.	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516	107,012	198,300
19.	4. Prilivi po osnovu kamata	517	544,496	648,757
20.	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
21.	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519	12,444	27,654
22.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524)	520	4,922,364	2,381,261
23.	1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521		
24.	2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
25.	3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523	4,922,364	2,381,261
26.	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		
27.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513 - 520)	525	0	0
28.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 - 513)	526	4,170,771	1,461,451
29.	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
30.	I - PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531)	527	0	0
31.	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
32.	2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		
33.	3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530		
34.	4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		
35.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538)	532	19,629	110,531
36.	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
37.	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534		
38.	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535	19,629	110,531
39.	4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
40.	5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537		
41.	6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538		
42.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527 - 532)	539	0	0
43.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532 - 527)	540	19,629	110,531
44.	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)	541	71,054,483	70,368,546
45.	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)	542	72,678,132	64,970,188
46.	Ø. NETO PRILIV GOTOVINE (541 - 542)	543	0	5,398,358
47.	E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541)	544	1,623,649	0
48.	Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545	13,829,731	8,431,373
49.	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
50.	L. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		
51.	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547)	548	12,206,082	13,829,731

U: Obavezan unos podataka u formi!

(M.P.)

Lice sa licencom: Slaviša Lazić

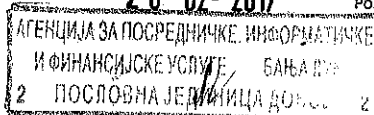
Datum: 27.02.2017.

Lice ovlašteno za zastupanje: Milenko Cvijanović

Matični broj: 1074628
 Šifra djelatnosti: 40.130
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
 MH "ERS" MP a.d. Trebinje ZP "Elektro Doboj" a.d.
 Sjedište: Doboj
 JIB: 4400014500009

28-02-2017

Poslovni računi: Obavezan unos podataka u formi



Aneks

(Dodatni računovodstveni izvještaj)
 za period od 01.01. do 31.12.2016. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
010	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601		
201, dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci - povezana pravna lica iz RS (dugovni promet bez početnog stanja)	602	81,011,411	79,256,307
202, dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci - povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603	101,144	444,473
203, dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci - povezana pravna lica iz BD (dugovni promet bez početnog stanja)	604	1,278	16,670
432, dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači - povezana pravna lica iz RS (potražni promet bez početnog stanja)	605	68,216,838	61,931,882
433, dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606	386,437	214,549
434, dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz DB (potražni promet bez početnog stanja)	607	780,408	50,999
601, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u RS	608	68,462,764	65,407,346
602, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609	0	186,115
603, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u BD	610	0	0
dio 61	Prihodi od prodaje proizvoda	611		
dio 61	Prihodi od prodaje usluga	612		
611, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u RS	613	1,285,481	1,388,220
612, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH	614	27,353	2,647
613, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u BD	615	239	0
dio 611	Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj	616	50,639	49,930
dio 612	Prihodi od prodaje usluga u Federaciji BiH	617	620	210
dio 613	Prihodi od prodaje usluga u Brčko Distriktu BiH	618	190	4,430
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (620 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	619	841,216	906,522
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	620	2,372	1,322
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	621		
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	622		
651	b) Prihod od zakupnina	623	62,469	61,792
652	v) Prihod od donacija	624	653,211	762,869
653	g) Prihod od članarina	625		
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	626		
655	d) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	627	71,299	75,291
659	e) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovima	628	51,865	5,248
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629	2,269,484	2,412,323
dio 660	Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi)	630		
dio 670	Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	631	46,447	28,355
678	Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih	632		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
51	TROŠKOVI MATERIJALA	633	1,567,304	1,671,614
513	Od toga: troškovi goriva i energije	634	461,586	491,791
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA	635	10,151,513	9,990,382
522 + 523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	636		
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	637	13,613	10,105
dio 525	Od toga: dnevnice	638	6,583	2,480
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (640 + 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646 + 647)	639	1,188,648	973,717
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	640		
531	b) Troškovi transportnih usluga	641	708,282	649,320
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	642	208,580	133,179
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	643		
533	d) Troškovi zakupa	644	73,514	74,547
534 + 535	d) Troškovi sajmova, reklame i propagande	645	69,621	55,479
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	646	128,651	0
539	ž) Troškovi ostalih usluga	647	0	61,192
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	648	0	0
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (650 + 653 + 654 + 655 + 656 + 657 + 658 + 659)	649	959,034	926,537
550	a) Troškovi neproizvodnih usluga	650	453,582	419,024
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	651		
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	652		
551	b) Troškovi reprezentacije	653	43,674	30,333
552	v) Troškovi premije osiguranja	654	52,483	47,054
553	g) Troškovi platnog prometa	655	9,622	12,118
554	d) Troškovi članarina	656	24,363	24,509
dio 555	d) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	657		
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	658	138,646	136,209
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	659	236,664	257,290
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	660		
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	661	12,174,252	12,134,464
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	662	9,407,855	9,884,995
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	663	250,117	191,640
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	664		
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	665	40,914	8,031
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	666	40,914	8,031
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	667		
nema konta	Prilohi ostvareni na bazi podugovaranja	668		
nema konta	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	669		
nema konta	Ukupan broj obrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	670	714,614	719,007

U: Obavezan unos podataka u formi!

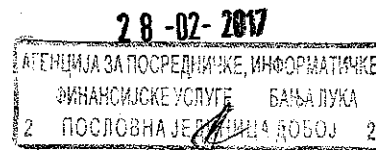
(M.P.)

Lice sa licencom: Slaviša Lazić

Datum: 27.02.2017.

Lice ovlašteno za zastupanje: Milenko Cvijanović

Matični broj: 1074628
 Šifra djelatnosti: 40.130
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog
 pravnog lica ili preduzetnika:
 MH "ERS" MP a.d. Trebinje ZP "Elektro Dobo
 Sjedište: Dobo
 JIB: 4400014500009



Poslovni računi: Obavezan unos podataka u formi!

Izveštaj o promjenama u kapitalu
 za period koji se završava na dan 31.12.2016. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	Vrsta promjene u kapitalu	Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva							Manjinski interes	UKUPNI KAPITAL
		Oznaka za AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobitci/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak	Ukupno		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Stanje na dan 01.01.2015. god.	901	31,117,961	74,937,192		24,030,343	61,488,167	191,573,663		191,573,663
2.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	902						0		0
3.	Efekte ispravke grešaka	903						0		0
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2015. god. (901 ± 902 ± 903)	904	31,117,961	74,937,192	0	24,030,343	61,488,167	191,573,663	0	191,573,663
5.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905						0		0
6.	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906						0		0
7.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907						0		0
8.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					238,860	238,860		238,860
9.	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909		-2,865,964			2,865,964	0		0
10.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriveni gubitka	910				-9,333	40,596	31,263		31,263
11.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911						0		0
12.	Stanje na dan 31.12.2015. god. / 01.01.2016. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	31,117,961	72,071,228	0	24,039,676	64,552,395	191,781,260	0	191,781,260
13.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	913		79,743,065			-1,481,559	78,261,506		78,261,506
14.	Efekte ispravke grešaka	914						0		0
15.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2016. god. (912 ± 913 ± 914)	915	31,117,961	151,814,293	0	24,039,676	63,070,836	270,042,766	0	270,042,766
16.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916						0		0
17.	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917						0		0
18.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918						0		0
19.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					168,005	168,005		168,005
20.	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920		-5,049,338			5,049,338	0		0
21.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriveni gubitka	921				-19,109	42,994	23,885		23,885
22.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922						0		0
23.	Stanje na dan 31.12.2016. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	31,117,961	146,764,955	0	24,058,785	68,245,185	270,186,886	0	270,186,886

U: Obavezan unos podataka u formi!

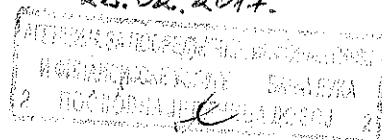
Datum: 27.02.2017.

(M.P.)

Lice sa licencom: Slaviša Lazić

Lice ovlašteno za zastupanje: Milenko Cvijanović

28.02.2017.



**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА
РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ,
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ"
а.д. ДОБОЈ**

**НАПОМЕНЕ - уз Финансијске извјештаје
31. децембра 2016. године**

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ,
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д., ДОБОЈ**

САДРЖАЈ

	Страна
1. ДЈЕЛАТНОСТ.....	2
2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД.....	2
3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА.....	8
4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ.....	16
5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА.....	16
6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ.....	16
7. НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	17
8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ.....	17
9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ.....	17
10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА.....	17
11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА.....	18
12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ.....	18
13. ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА.....	18
14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ.....	18
15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ.....	19
16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ.....	19
17. ОСТАЛИ РАСХОДИ.....	19
18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК.....	20
19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА.....	21
20. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ.....	23
21. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ	23
22. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА.....	24
23. ДРУГА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА.....	25
24. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ.....	25
25. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ.....	25
26. ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ ПОТРАЖИВА.....	26
27. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА.....	26
28. КАПИТАЛ.....	26
29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА.....	28
30. РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ	29
31. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ.....	30
32. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА.....	30
33. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА.....	31
34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА.....	31
35. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ.....	32
36. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА.....	33
37. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ.....	37
38. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ.....	41
39. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ.....	41
40. ДИСТРИБУТИВНИ ГУБИЦИ.....	41
41. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЈЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА.....	42
42. ТЕКУЋА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА.....	42
43. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ.....	43

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

1. ДЈЕЛАТНОСТ

ЕЛЕКТРОДОБОЈ а.д., из Добоја (у даљем тексту "Друштво"), почело је са радом као Радна организација за дистрибуцију електричне енергије ЕЛЕКТРОДОБОЈ и пословало је у саставу СОУР-а за производњу, пренос и дистрибуцију електричне енергије Електропривреде Босне и Херцеговине од 1. априла 1987. године.

Рјешењем Основног суда удруженог рада број У/И-372/90 од 31. јула 1990. године основано је Електродистрибутивно предузеће у друштвеној својини са сједиштем у Добоју.

Основни суд у Добоју је 18. јуна 1993. године донио Рјешење број У/И-292/93 којим је промијењен назив фирме у Електродистрибутивно предузеће у друштвеној својини "Електро Добој" са п.о.

Основни суд у Добоју је 14. фебруара 1994. године донио Рјешење број У/И-86/94 којим је промијењен назив фирме у Јавно предузеће "Електропривреда" Републике Српске, Електропривредно предузеће "Електро Добој" са п.о.

Основни суд у Добоју је 16. маја 1996. године донио Рјешење број У/И-412/96 којим је промијењен назив фирме у ЈМДП "Електропривреда" Републике Српске са п.о., Зависно државно предузеће "Електродистрибуција" Добој са п.о.

Промена назива извршена је Рјешењем Основног суда у Добоју број У/И-69/98 од 6. фебруара 1998. године по којем је назив Друштва промијењен у ЈМДП Електропривреда Републике Српске, Зависно државно предузеће ЕЛЕКТРОДОБОЈ са п.о. Добој, а у складу са одлуком о оснивању број 01-18-9/92 од 19. августа 1992. године донесене од стране ЈП Електропривреда Републике Српске. У складу са наведеним Рјешењем Друштво је регистровано за обављање следећих дјелатности: производњу опреме за дистрибуцију електричне енергије, производњу сијалица и уређаја за освјетљавање, дистрибуцију електричне енергије, грубе грађевинске радове и специфичне радове у нискоградњи, монтажу кровних конструкција, постављање електричних инсталација и опреме, одржавање и оправку моторних возила и остале послове у складу са наведеним Рјешењем.

Рјешењем Основног суда Бања Лука број: У/И-129/2005 од 19. септембра 2005. године извршена је статусна промена којом је извршена промена облика организовања гдје је Друштво као Јавно предузеће прешло у акционарско друштво које послује у оквиру Мјешовитог Холдинга Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње (у даљем тексту "Холдинг"). Посљедња регистрација извршена је код Окружног привредног суда у Добоју, дана 17. октобра 2012. године. Скраћени назив по регистрацији: МХ "ЕРС" МП а.д. Требиње, ЗП "Електро Добој" а.д. Добој. Сједиште је у улици Николе Пашића бр.77, 74000 Добој.

Матични број Предузећа је 1074628. Јединствени идентификациони број Друштва је 4400014500009. У склопу Друштва послују радне јединице Босански Брод, Дервента, Добој, Модрича, Шамац и Теслић.

На дан 31. децембра 2016. године Друштво је запошљавало 405 радника (31. децембра 2015. године је имало 406 радника).

На дан 31. децембра 2016. године Друштво у потпуном власништву (100%) има друштво "ХЕ Пакленица и Цијевна 3" д.о.о. Добој.

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

2.1. Изјава о усаглашености

Приложени неконсолидовани финансијски извјештаји представљају годишње појединачне (неконсолидоване) финансијске извјештаје друштва МХ ЕРС МП а.д. Требиње, ЗП "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. Добој, и састављени су у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

2.2. Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја

Неконсолидовани финансијски извјештаји Друштва су припремљени по начелу набавне вриједности (историјског трошка), изузев некретнина, постројења, опреме и одређених финансијских инструмената који су вредновани по ревалоризованим износима или фер вриједности на крају сваког извјештајног периода, што је и детаљније објашњено у рачуноводственим политикама у наставку.

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

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 106/15), Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", број 63/16), као и Правилником о садржини и форми обрасца извјештаја о промјенама на капиталу ("Службени гласник РС", број 63/16).

Друштво је приликом састављања биланса токова готовине користило директни метод извјештавања о токовима готовине.

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

Као што је објелодањено у напомени 1, Друштво је матично друштво пословне групације коју, поред Друштва, чини и зависно друштво "ХЕ Пакленица и Цијевна 3" д.о.о. Добој. Улагање у зависно друштво у овим неконсолидованим финансијским извјештајима исказано је по набавној вриједности, умањеној за евентуална обезвјеђења. Сагласно Међународном рачуноводственом стандарду (IAS) 27 "Консолидовани и појединачни финансијски извјештаји" Друштво не саставља посебне консолидоване финансијске извјештаје Друштва за пословну 2016. годину, јер су финансијски извјештаји наведеног зависног друштва, заједно са приложеним финансијским извјештајима Друштва, укључени у консолидоване финансијске извјештаје Матичног друштва "Електропривреда Републике Српске" а.д. Требиње, који ће бити предмет посебне независне ревизије.

2.3. Функционална валута и валута извјештавања

Износи у приложеним финансијским извјештајима у прилогу су изражени у Конвертибилним маркама (BAM). Конвертибилна марка 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 ("IFRS") и Међународних рачуноводствених стандарда ("IAS")

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

Приложени финансијски извјештаји састављени су уз примјену Међународних рачуноводствених стандарда ("IAS"), односно Међународних стандарда финансијског извјештавања ("IFRS", у даљем тексту заједно: "Стандарди"), који су били у примјени на дан 1. јануара 2009. године и на њима заснованим прописима о рачуноводству Републике Српске.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. 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 ("IFRS") и Међународних рачуноводствених стандарда ("IAS") (наставак)

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

Промјене у важећим Стандардима и тумачењима, као и новоусвојени Стандарди и тумачења, издати након 1. јануара 2009. године, нису објављени и званично усвојени у Републици Српској и, сагласно томе, нису примјењени у састављању приложених финансијских извјештаја. Објављени Стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увијек нису званично преведени и усвојени, као и објављени Стандарди и тумачења који још увијек нису у примјени, објелодањени су у напоменама у наставку - 2.4 (б) и 2.4 (в).

Наиме, на основу одредби новоусвојеног Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник РС", број 94/15), сва правна лица са сједиштем у Републици Српској су у обавези да у потпуности примјењују IAS, односно IFRS, као и Међународни стандард финансијског извјештавања за мале и средње ентитете ("IFRS for SMEs"), Међународне рачуноводствене стандарде за јавни сектор ("IPSAS"), Међународне стандарде вредновања ("IVS"), 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 ("IASB") и сва пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа ("IFAC").

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 IAS/IFRS је одобрено од стране Фондације одбора за Међународне рачуноводствене стандарде као званични превод на српски језик за Босну и Херцеговину (Републику Српску), Србију и Црну Гору. Према наведеној Одлуци IAS/IFRS објављени до 1. јануара 2009. године обавезно се примјењују на финансијске извјештаје сачињене и презентоване у Републици Српској за обрачунске периоде који почињу 1. јануара 2010. године или касније. Међутим, промјене у важећим Стандардима и тумачењима, као и новоусвојени Стандарди и тумачења, издати након 1. јануара 2009. године, нису објављени и званично усвојени у Републици Српској.

Руководство Друштва анализира промјене у важећим Стандардима и тумачењима, као и новоусвојене Стандарде и тумачења издата након 1. јануара 2009. године, и након установљавања Стандарда и тумачења који су релевантни за Друштво, има намјеру да исте примјени у састављању финансијских извјештаја након што они буду званично преведени и објављени у Републици Српској.

(б) *Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увијек нису званично преведени и усвојени у Републици Српској*

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 2015. године:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. 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 ("IFRS") и Међународних рачуноводствених стандарда ("IAS") (наставак)

(б) *Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увијек нису
званично преведени и усвојени у Републици Српској (наставак)*

- IFRS 1 (ревидовани) "Прва примјена IFRS" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене IFRS 1 "Прва примјена IFRS" – Висока хиперинфлација (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене IFRS 1 "Прва примјена IFRS" – Укидање фиксних датума за оне који први пут примјењују IFRS (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене IFRS 1 "Прва примјена IFRS" - Додатни изузеци за оне који први пут усвајају IFRS (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- Измјене IFRS 1 "Прва примјена IFRS" - Ограничени изузеци за упоредна објелодањивања у складу са IFRS 7 за оне који први пут усвајају IFRS (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),
- Измјене IFRS 1 "Прва примјена IFRS" - Државни кредити (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене IFRS 2 "Исплате по основу акција" – Трансакције групних исплата у новцу по основу акција (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2010. године),
- IFRS 3 (ревидовани) "Пословне комбинације" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене IFRS 7 "Финансијски инструменти: Објелодањивања" – Трансфер финансијске имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2011. године),
- Измјене IFRS 7 "Финансијски инструменти: Објелодањивања" – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- IFRS 10 "Консолидовани финансијски извјештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене IFRS 10 "Консолидовани финансијски извјештаји", IFRS 12 "Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима" и IAS 27 "Појединачни финансијски извјештаји" – Инвестирана друштва (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- IFRS 11 "Заједнички аранжмани" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- IFRS 12 "Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- IFRS 13 "Одмјеравање фер вриједности" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене IFRS 10 "Консолидовани финансијски извјештаји", IFRS 11 „Заједнички аранжмани“ и IFRS 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 IAS 1 "Презентација финансијских извјештаја" – Презентација ставки Осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2012. године),
- Измјене IAS 12 "Порез на добит" – Одложени порези: Покриће основне имовине (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2012. године),
- Измјене IAS 19 "Бенефиције запослених" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- Измјене IAS 19 "Бенефиције запослених" – Планови дефинисаних примања: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јули 2014. године),
- Измјене IAS 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 IAS 27 "Консолидовани и појединачни финансијски извјештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- IAS 27 (ревидован у 2011. години) "Појединачни финансијски извјештаји" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. 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 ("IFRS") и Међународних рачуноводствених стандарда ("IAS") (наставак)

(б) *Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увијек нису
званично преведени и усвојени у Републици Српској (наставак)*

- IAS 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 IAS 32 "Финансијски инструменти: Приказивање" – Рачуноводствено обухватање права (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. фебруара 2010. године),
- Измјене IAS 32 "Финансијски инструменти: Презентација" – Пребијање финансијске имовине и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене IAS 36 "Обезвјерење средстава" – Објелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2014. године),
- Измјене IAS 39 "Финансијски инструменти: Признавање и мјерење" – Прихватљиве хеџинг ставке (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- Измјене IAS 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 IFRS објављеног 16. априла 2009. године (IFRS 2, IFRS 5, IFRS 8, IAS 1, IAS 7, IAS 17, IAS 18, IAS 36, IAS 38, IAS 39, IFRIC 9, IFRIC 16) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашчишћавање текста (већина измјена 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 IFRS објављеног 6. маја 2010. године (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 7, IAS 1, IAS 27, IAS 34, IFRIC 13) првенствено кроз отклањање неконзистентности и рашчишћавање текста (већина измјена је на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- Измјене различитих стандарда "Унапређења IFRS (2012.)" која су резултат годишњег унапређења IFRS објављена 17. маја 2012. године (IFRS 1, IAS 1, IAS 16, IAS 32, IAS 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 IFRS (период 2010. - 2012.)" која су резултат годишњег унапређења IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 и IAS 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 IFRS (период 2011. - 2013.)" која су резултат годишњег унапређења IFRS (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 13 и IAS 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 IFRIC 14 "IAS 19 - Граница дефинисаних примања запослених, минимум захтјева фонда и њихова интеракција" - Претплата минималних захтјева фонда (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2011. године),
- IFRIC 17 "Пренос неновчаних средстава власницима предузећа" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- IFRIC 18 "Пренос средстава комитентима" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2009. године),
- IFRIC 19 "Укидање обавеза инструментима капитала" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јула 2010. године),
- IFRIC 20 "Трошкови откривке у производној фази површинских рудника" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2013. године),
- IFRIC 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).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. 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 ("IFRS") и Међународних рачуноводствених стандарда ("IAS") (наставак)

(в) *Објављени стандарди и тумачења који још увијек нису ступили на снагу*

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

- IFRS 9 "Финансијски инструменти" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2018. године),
- IFRS 14 "Регулаторни одложени рачуни" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- IFRS 15 "Приходи од уговора са купцима" (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2018. године),
- Измјене IFRS 10 "Консолидовани финансијски извјештаји" и IAS 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),
- Измјене IFRS 10 "Консолидовани финансијски извјештаји", IFRS 12 "Објелодањивања о учешћу у другим правним лицима" и IAS 28 "Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате" – Инвестирани ентитети: Примјењивање изузетака у консолидацији (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- Измјене IFRS 11 "Заједнички аранжмани" – рачуноводство спајања интереса у заједничким пословима (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- Измјене IAS 1 "Презентација финансијских извјештаја" – Иницијатива за објелодањивање (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- Измјене IAS 16 "Некретнине, постројења и опрема" и IAS 38 "Нематеријална улагања" – Објашњење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- Измјене IAS 16 "Некретнине, постројења и опрема" и IAS 41 "Пољопривреда" – Пољопривреда: биолошка средства која су предмет убирања (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године),
- IAS 27 "Појединачни финансијски извјештаји" – Капитални метод у појединачним финансијским извјештајима (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године), и
- Измјене разних Стандарда "Унапријеђења IFRS (период 2012 - 2014.)" која су резултат годишњег унапријеђења IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 и IAS 34), са циљем отклањања неусаглашености и усаглашавања текста (измјене би требало да се примјене за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2016. године).

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

2.5. Нови Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике

Дана 14. децембра 2015. године, министар финансија Републике Српске је донио нови Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", број 106/15) који ступа на снагу 1. јануара 2016. године.

Руководство Друштва анализира промјене у важећим рачуноводственим прописима у Републици Српској, и након установљавања измјена који су релевантни за Друштво, има намјеру да исте примијени у састављању својих финансијских извјештаја након што они ступе на снагу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи од продаје

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

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

3.2. Приходи од накнада за прикључење

Приходи од накнада за прикључење на мрежу евидентирају се једнократно као приход у износу примљених средстава од купца у тренутку када се купац прикључи на мрежу или када му се омогући стални приступ испоруци услуге, у складу са Тумачењем IFRIC 18 „Пренос имовине с купаца“. Тумачење IFRIC 18 објашњава захтијеве утврђене Међународним стандардима финансијског извјештавања у погледу начина евидентирања уговора по којима субјект од купца добија неку ставку некретнине, постројења и опреме или новац за њихову изградњу, коју заузврат користи за прикључење купца на мрежу или да би купцу омогућио сталан приступ испоруци добара, односно услуга. Кад неки предмет некретнине, постројења и опреме пренесен са купца удовољава дефиницији имовине, Друштво га је дужно исказати у својим финансијским извјештајима.

3.3. Трошкови текућег одржавања и оправки

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

3.4. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

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

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

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза у страним средствима плаћања на дан биланса стања и курсне разлике настале прерачуном пословних промјена у страним средствима плаћања у току године, књиже се у корист или на терет биланса успјеха.

3.5. 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. Након иницијалног признавања некретнине, постројења и опрема се вреднују по фер вриједности.

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 евидентирано као ревалоризационе резерве.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

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

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

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

3.6. Амортизација

Амортизација 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 некретнина, постројења и опреме процијењен од стране независног процјенитеља на дан 31. децембра 2015. године, који је служио као основа за обрачун амортизације у 2016. и 2015. години је сљедећи:

	31. децембар 2016.		31. децембар 2015.	
	Стопа амортизације	Вијек трајања (година)	Стопа амортизације	Вијек трајања (година)
Грађевински објекти	1.25 – 6.67 %	15 - 80	1 – 6.67 %	5 – 100
Надземни водови	1.25 – 100 %	1 - 80	2 – 100%	1 – 50
Трансформаторске станице	1.25 – 100 %	1 - 80	2 – 100 %	1 – 50
Трансформатори	2.78 – 20 %	5 – 36	2.63 – 100 %	1 – 38
Нисконапонски развод	1.25 – 100 %	1 - 80	2 – 100 %	1 – 50
Мјерни уређаји	2-20 %	5-50	2-20 %	5 - 50
Теретна возила	5 – 8.33 %	12 – 20	6.67 – 10 %	10 – 15
Путничка возила	6.67 – 10 %	10 - 15	10 – 14.29 %	7 – 10
Намјештај	4 – 100 %	1 – 25	4 – 100 %	1 – 25
Рачунари	5 – 20 %	5 - 20	5 – 20 %	5 – 20

3.7. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања представљају трајно право коришћења земљишта на коме се налазе објекти Друштва. Ова нематеријална улагања имају исти третман као и земљиште које је у власништву Друштва и не отписују се.

Осим тога, остала нематеријална улагања чини и вриједност концесионог права за изградњу мини хидроелектрана које је у билансу стања исказано по вриједности утврђеној у износу једнократне накнаде плаћене по основу концесионог уговора. Наведена нематеријална улагања која се односе на вриједност концесионог права за изградњу мини хидроелектрана се амортизују у складу са преосталим корисним вијеком добијене концесије.

3.8. Обезвјеђење вриједности имовине

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Обезвјеђење вриједности имовине (наставак)

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

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

3.9. Дугорочни финансијски пласмани – улози у зависна предузећа

Дугорочни финансијски пласмани – улози у зависна предузећа представљају улог у зависно предузеће ХЕ "Пакленица и Цијевна 3" д.о.о. Добој. Улог је вреднован у складу са IAS 27 "Консолидовани финансијски извјештаји", по набавној вриједности, умањеној за потенцијалне импаритетне губитке.

3.10. Залихе

Залихе се евидентирају по нижој од набавне вриједности и нето продајне вриједности.

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.

3.11. 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 IAS 20 "Рачуноводствено обухватање државних донација и објављивање државне помоћи".

3.12. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Бенефиције запосленима (наставак)

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 износу од најмање шест просјечних нето плата Друштва или запосленог, ако је то повољније за запосленог. Као основица за обрачун узима се просјечна плата радника остварена у посљедњих шест мјесеци прије остваривања права на пензију.

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

Број година проведених у Друштву	Број Плата
10	1
20	2
30	3

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

3.13. 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 и 01/17), а који се примјењује почевши од 1. јануара 2016. 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 у складу са пореским прописима Републике Српске.

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 допринос 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

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према извјештају о финансијском положају, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања 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 потраживања се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вјероватно постојати опорезиви добитак од којег се пренијети порески губитак и кредити могу умањити.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Опорезивање (наставак)

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 и 100/08) уведена је обавеза и регулисан је систем плаћања пореза на додату вриједност (ПДВ) на територији Босне и Херцеговине, чиме је замијењен дотадашњи систем опорезивања примјеном пореза на промет производа и услуга.

3.14. Финансијски инструменти

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

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

(а) Финансијска имовина

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

Метода ефективне каматне стопе

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

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

Финансијска имовина расположива за продају

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

Добици и губици који настају због промјене фер вриједности директно утичу на капитал, односно на нереализоване добитке/губитке од ХоВ расположивих за продају, са изузетком умањења за импаритетне губитке, камате обрачунате користећи метод ефективне каматне стопе и добитак или губитак на монетарну имовину од курсних разлика, који се директно признају у биланс успјеха периода. Када се таква имовина продаје, или је изложена трајном смањењу вриједности, кумулативни добитак или губитак претходно остварен по фер вриједности за улагања је укључен у приходе и расходе периода. Инструменти капитала класификовани као расположиви за продају који не котирају на активном берзанском тржишту, и чија се фер вриједност не може поуздано утврдити, су вредновани према историјском трошку умањеном за обезвјеђење.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.14. Финансијски инструменти (наставак)

Финансијска имовина расположива за продају (наставак)

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

Финансијска средства која се држе до доспијећа

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

Дати кредити и потраживања

Потраживања од купаца, кредити и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која не котирају на активном тржишту класификују се као кредити и потраживања. Кредити и потраживања вреднују се по амортизованом трошку, примјеном методе ефективне каматне стопе, умањени за процијењено умањење вриједности.

Приход од камате се признаје примјеном ефективне каматне стопе, осим у случају краткорочних потраживања, гдје би признавање прихода било нематеријално.

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

Готовински еквиваленти и готовина

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

Умањења финансијске имовине

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.14. Финансијски инструменти (наставак)

Умањења финансијске имовине (наставак)

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

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

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

Престанак признавања финансијске имовине

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

(б) Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају краткорочне обавезе из пословања и остале обавезе.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вриједности умањеној за трошкове који се директно могу приписати трансакцији. Након почетног признавања, финансијске обавезе се мјере у износу по коме је обавеза почетно призната, умањена за отплате главнице, умањена за било који отпис одобрен од стране повјериоца. Финансијске обавезе су исказане по амортизованој вриједности коришћењем ефективне каматне стопе. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања, предвиђена уговором, укинута или истекла.

3.15. Трошкови позајмљивања

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.16. 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.

Резервисања се састоје од резервисања за судске спорове који се воде против Друштва, и резервисања за бенефиције запослених у складу са IAS 19 "Примања запослених".

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

3.17. 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.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ

Презентација финансијских извјештаја захтијева од руководства коришћење најбољих могућих процјена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вриједности средстава и обавеза и објелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извјештаја, као и прихода и расхода у току извјештајног периода.

Ове процјене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извјештаја, а будући стварни резултати могу да се разликују од процијењених износа.

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

Процијењени корисни вијек некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања

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

Руководство Друштва сматра да су рачуноводствене процјене у вези са процијењеним корисним вијеком трајања некретнина, опреме и нематеријалних улагања, значајне рачуноводствене процјене, јер укључују и претпоставке о технолошком развоју у веома иновативној индустрији. Такође, услед значајности сталних средстава у укупној активи Друштва, утицај сваке промјене у наведеним претпоставкама може бити материјално значајан на финансијски положај Друштва, као и на резултате његовог пословања.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ (наставак)

Исправка вриједности потраживања

Исправка вриједности за сумњива и спорна потраживања је обрачуната, на основу процијењених губитака услед немогућности купца да испуне неопходне обавезе. Процјена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима купаца и промјенама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вриједности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство вјерује да није потребна додатна исправка вриједности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извјештајима.

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. Одложене пореске обавезе се признају по основу разлике између садашње вриједности некретнина, постројења и опреме након процјене вриједности и првобитне садашње набавне вриједности.

Правична (фер) вриједност

Пословна политика Друштва је да објелодани информације о правичној вриједности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вриједност значајно разликује од књиговодствене вриједности. У Републици Српској не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вриједност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процјену ризика и, у случајевима када се оцијени да вриједност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вриједности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим неконсолидованим финансијским извјештајима одражавају вриједност која је, у датим околностима, највјеродостојнија и најкориснија за потребе извјештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У Конвертибилним маркама За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- повезана правна лица (напомена 34)	221,536	173,541
- остали	1,142,987	1,271,898
Приход од продаје робе	68,462,764	65,593,635
	<u>69,827,287</u>	<u>67,039,074</u>

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У Конвертибилним маркама За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од донација	653,211	767,278
Приход из намјенских извора финансирања	64,612	75,291
Приходи из закупа	62,469	61,792
Остали пословни приходи по другим основама	60,923	5,249
	<u>841,215</u>	<u>909,610</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

7. НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	У Конвертибилним маркама За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Набавна вријед.купљене ел.енергије (МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње) (напомена 34)	42,775,734	41,588,442
Набавна вријед.купљене ел.енергије (Властите електране)	44,149	63,473
Преузета ел.енергија из система обавезног откупа	972,472	390,898
	<u>43,792,355</u>	<u>42,042,813</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У Конвертибилним маркама За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови материјала за израду	1,146	-
Трошкови режијског материјала за израду	1,104,569	1,179,823
Трошкови горива и енергије	461,586	491,791
	<u>1,567,301</u>	<u>1,671,614</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У Конвертибилним маркама За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Бруто зараде	6,653,573	6,464,706
Трошкови бруто накнада	724,784	760,509
Накнаде члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију	49,751	49,751
Регрес за коришћење годишњег одмора	724,966	741,588
Трошкови накнада за топли оброк	912,593	921,267
Примања за огрев и зимницу	556,692	563,889
Трошкови превоза и дневница за службено путовање	13,613	10,105
Накнаде за превоз са посла и на посао	262,563	257,133
8.март и сл.	18,109	17,645
Остали лични расходи и накнаде	234,869	203,788
	<u>10,151,513</u>	<u>9,990,381</u>

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У Конвертибилним маркама За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови транспортних услуга	708,282	649,320
Трошкови услуга одржавања	208,580	133,179
Трошкови закупнина	73,514	74,547
Трошкови рекламе и пропаганде	69,621	55,479
Трошкови осталих услуга	128,651	61,193
	<u>1,188,648</u>	<u>973,718</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови амортизације	12,161,491	9,773,609
Трошкови резервисања:		
Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених (напомена 29)	136,136	131,093
Трошкови резервисања за судске спорове(напомена 29)	38,382	770,717
Трошкови краткорочних резервисања за годишње одморе	159,911	-
	<u>334,429</u>	<u>901,810</u>
	<u>12,495,920</u>	<u>10,675,419</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У Конвертибилним маркама	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови осталих непроизводних услуга	122,775	88,217
Трошкови репрезентације	43,674	30,333
Трошкови премија осигурања	52,483	47,054
Трошкови платног промета	9,622	12,118
Трошкови чланарина	24,363	24,509
Трошкови општих и заједничких послова Холдинга (напомена 34)	330,807	330,807
Помоћ Синдикату Друштва	98,300	68,100
Остали нематеријални трошкови	<u>139,203</u>	<u>189,190</u>
	<u>821,227</u>	<u>790,328</u>

13. ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

	У Конвертибилним маркама	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Порез на имовину	15,455	27,709
Накнада за противпожарну заштиту	28,921	27,774
Накнада за коришћење вода	7,653	5,146
Накнада за коришћење шума	52,341	50,518
Комуналне таксе	19,024	20,971
Регулаторна накнада	98,868	92,682
Допринос Фонду солидарности	-	87,990
Остали порези и доприноси	<u>79,799</u>	<u>55,093</u>
	<u>302,061</u>	<u>367,883</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од камата	792,496	964,092
Позитивне курсне разлике	18	-
Остали финансијски приходи	<u>23,241</u>	<u>3,739</u>
	<u>815,755</u>	<u>967,831</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Расходи камата	9,947	29,310
Негативне курсне разлике	470	2,289
Остали финансијски расходи	11	16
	<u>10,428</u>	<u>31,615</u>

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Наплаћена исправљена потраживања (напомена 26)	1,172,914	1,074,585
Приходи од укидања дугорочних резервисања за судске спорове (напомена 29)	136,639	44,795
Приходи од укидања дугорочних резервисања за бенефиције за запослене (напомена 29)	21,948	20,025
Приходи од укидања краткорочних резервисања	-	105,574
Добици од продаје основних средстава и нематеријалних улагања	46,447	41,525
Добици од продаје материјала	680	131,946
Приходи од смањења обавеза	47,002	8,148
Приходи од усклађивања вриједности залиха материјала	196,853	300,936
Остали непоменути приходи	33,519	39,419
	<u>1,656,002</u>	<u>1,766,953</u>

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У Конвертибилним маркама	
	Година која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Расходи по основу исправке вриједности потраживања за електричну енергију (напомена 26)	2,138,930	2,690,010
Директан отпис потраживања	-	464
Расходовање некретнина, постројења и опреме	86,578	73,772
Губици по основу продаје некретнина, постројења и опреме	13,598	75,703
Накнада штете	14,970	87,639
Расходовање залиха	1,063	18,523
Расходи и ефекти промјене рачуноводствених политика	18,127	3,188
Обезвјеђење инвестиција у току – Цијевна 3 (напомена 18)	1,459,185	1,835,628
Остали расходи	227,789	92,919
	<u>3,960,240</u>	<u>4,877,846</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У Конвертибилним маркама За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Текући порез на добитак	(552,944)	(551,329)
Одложени порески (расходи)/приход	237,495	42,794
Порез на добитак	(315,449)	(508,535)

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

	У Конвертибилним маркама За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Добитак прије опорезивања	483,454	747,395
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	(48,345)	(74,740)
Порески ефекти прихода и расхода који се не признају	(504,599)	(476,589)
	(552,944)	(551,329)

(в) Одложене пореске обавезе

	У Конвертибилним маркама За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Стање 1. јануар,	(17,741,681)	(8,766,319)
Привремене разлике по основу вредновања некретнина, постројења и опреме	(271,864)	(204,340)
Ефекти процјене некретнина, постројења и опреме	509,359	247,134
Одложена пореске обавезе, нето	(17,504,186)	(8,723,525)
Корекција почетног стања- ефекат процјене	-	(9,018,154)
Одложена пореске обавезе, нето (послије корекције)	(17,504,186)	(17,741,681)

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У Конвертибилним маркама					
	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Некрет- нине, постројења и опрема у припреми	Укупно некретнине, по стројења и опрема	Немате-ријална улагања
Стање, 1. јануара 2015. године	696,956	171,189,727	184,547,549	8,854,858	365,289,090	3,190,958
Пренос између категорија приликом миграције података	-	-	-	737,393	737,393	(737,393)
Набавке у току периода	-	-	-	3,957,896	3,957,896	-
Пренос у оквиру класе	-	-	-	-	-	-
Пренос са инвестиција у току	-	-	-	-	-	-
Активирање сопствених учинака	-	-	-	1,483,482	1,483,482	-
Активирања и преноси	808	2,303,719	4,750,370	(7,096,123)	(41,226)	7,915
Пренос између група	-	(49,233)	49,233	-	-	-
Пренос са залиха	-	-	-	6,839,221	6,839,221	-
Продаја	-	-	(663,853)	-	(663,853)	-
Продаја скл.опр.са употребе	-	-	-	-	(567,744)	-
Расходовање и отуђење	-	(72,069)	(495,676)	-	-	-
Смањење и додавање	-	-	-	-	-	-
Вишкови	-	-	6,819	-	6,819	-
Остала смањења	-	-	(22)	126,726	126,704	(331)
Стање, 31.децембра 2015. године	697,764	173,372,145	188,194,420	14,903,453	377,167,782	2,461,149
Стање, 1. јануара 2016. године	697,764	173,372,145	188,194,420	14,903,453	377,167,782	2,461,149
Процена	4,173	35,444,377	43,265,285	-	78,713,835	(3,616)
Стање 01.01.2016. после процене	701,937	208,816,522	231,459,705	14,903,453	455,881,617	2,457,533
Набавке у току периода	-	-	-	5,760,680	5,760,680	-
Пренос са залиха	-	-	287	6,035,712	6,035,999	-
Пренос у оквиру класе	-	(10,542)	10,542	-	-	-
Активирање сопствених учинака	-	-	-	1,629,163	1,629,163	-
Активирања и преноси	186,677	2,054,276	6,781,969	(10,107,627)	(1,084,704)	1,084,704
Пренос између група	-	-	-	-	-	-
Набавка опреме на инвестиције	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	-	(868,972)	-	(868,972)	-
Расходовање и отуђење	-	-	-	-	-	-
Вишкови	-	-	-	-	-	-
Отпис по инвентури	-	(855,701)	(620,506)	-	(1,476,207)	-
Смањење и додавање	-	-	-	-	-	-
Стање, 31.децембра 2016. године	888,614	210,004,555	236,763,025	18,221,381	465,877,576	3,542,237
Исправка вредности						
Стање, 1. Јануара 2015.године	-	75,634,859	101,529,861	307	177,165,037	61,331
Амортизација у току периода	-	4,107,319	5,646,227	-	9,753,546	20,063
Пренос између група	-	(21,550)	21,550	-	-	-
Обезвјеђење инвестиција у току (напомена 16)	-	-	-	1,835,628	1,835,628	-
Продаја	-	-	(532,758)	-	(532,758)	-
Расходовања	-	(56,710)	(437,262)	-	(493,972)	-
Мањак	-	-	-	-	-	-
Вишак	-	-	5,817	-	5,817	-
Остала смањења	-	-	60	(307)	(247)	-
Стање, 31. Децембра 2015. године	-	79,663,928	106,233,495	1,835,628	187,733,051	81,394
Стање, 1. Јануара 2016.године	-	79,663,928	106,233,495	1,835,628	187,733,051	81,394
Процена	-	(4,059,760)	(7,410,232)	3,174,909	(8,295,083)	(5,537)
Стање 01.01.2016. после процене	-	75,604,168	98,823,263	5,010,537	179,437,968	75,857
Амортизација у току периода	-	4,797,543	7,349,498	-	12,147,041	14,450
Пренос у оквиру класе	-	(6,595)	6,595	-	-	-
Продаја	-	-	(792,125)	-	(792,125)	-
Обезвјеђење	-	-	-	1,569,185	1,569,185	-
Отпис по инвентури	-	(823,980)	(594,417)	-	(1,418,397)	-
Вишак	-	-	-	-	-	-
Остала смањења	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2016. године	-	79,571,136	104,792,813	6,579,722	190,943,672	90,307

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

Некретнине у припреми подразумевају инвестиције које предузеће финансира из властитих средстава као и инвестиције финансиране из кредитних средстава. Изградња МХЕ „Цијевна III“ је инвестиција предузећа која се финансирала грантом ЕУ преко KfW банке, кредитним средствима KfW банке и дијелом из властитих средстава.

Поплава која је у мају 2014. године задесила град Добој, па и саму локацију пројекта значајно је утицала на кашњење планиране реализације. Уништени су резултати истражних радова на основу којих су добијени основни улазни параметри за пројектовање објекта МХЕ „Цијевна III“. Улазни топографски, хидролошки и геолошки подаци добивени истражним радовима су измјењени због елементарне непогоде - поплаве и упитни за даљу примјену у реализацији пројекта. Став консултаната/пројектанта да би за наставак реализације пројекта било неопходно поново извршити истражне радове значајно би повећало трошкове и вријеме реализације ове инвестиције. С друге стране, трошкови откупа земљишта за изградњу МХЕ „Цијевна III“ су по процјени судских вјештака сса седам пута већи од планираних.

Усљед штете узроковане поплавом из 2014. године, већи дио улагања у ову инвестицију је обезвређено од стране независног процјенитеља у току 2016. године у износу од 3.150.903,76 KM. Такође, укупно обезвређење ове инвестиције у току 2016. године износило је 1.459.184,98 KM па је укупна вриједност ове инвестиције на дан 31.12.2016. године износила 849.986,67 KM.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

20. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Учешћа у капиталу зависног правног лица	2,000	2,000
Репрограмирана потраживања за електричну енергију	4,004,923	2,909,419
Дати кредити радницима	1,880	14,324
	<u>4,008,803</u>	<u>2,925,743</u>
<i>Минус:</i>		
- текуће доспијеће репрограмираних потраживања	(748,042)	(882,355)
- текуће доспијеће датих кредита радницима	(194)	(12,000)
	<u>(748,236)</u>	<u>(894,355)</u>
<i>Минус:</i>		
- исправка вриједности репрограмираних потраживања	(3,256,881)	(2,027,064)
	<u>3,686</u>	<u>4,324</u>

Учешћа у капиталу зависног правног лица са стањем на дан 31. децембра 2016. године у износу од 2,000 ВАМ представља 100% улога у капиталу друштва ХЕ Пакленица и Цијевна 3 д.о.о. Добој.

Дугорочно репрограмирана потраживања од купаца која на дан 31. децембра 2016. године износе 4,004,923 ВАМ бруто, и односе се на репрограмирана потраживања од домаћинстава и правних лица за испоручену електричну енергију на основу Одлуке о утврђивању услова за провођење IV циклуса репрограма потраживања за утрошену електричну енергију број 01-СА-0112-1725-07/11 коју је донијела Скупштина акционара Друштва 21. октобра 2011. године.

Дугорочни кредити запосленима исказани на дан 31. децембра 2016. године у износу од 1,880 ВАМ (укључујући и текуће доспијеће у износу од 194 ВАМ) одобрени су на период од 5 до 25 година и са каматном стопом од 1% годишње. Дати кредити се вреднују по вриједности датих средстава, примјеном уговорене каматне стопе. Према процјени руководства Друштва, ефекти непримјењивања одредби IAS 39 - "Финансијски инструменти: признавање и мјерење" по коме се захтјева да се дугорочни кредити вреднују по фер вриједности, примјеном ефективне каматне стопе, нису од материјалног значаја за приложене финансијске извјештаје посматране у цјелини.

21. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Материјал	7,572,013	5,373,235
Алат, инвентар и ауто гуме	1,143,317	1,126,051
Дати аванси:		
- повезаним правним лицима (напомена 34)	366,394	373,406
- осталим добављачима	407,550	645,886
	<u>9,489,274</u>	<u>7,518,578</u>
<i>Исправка вриједности:</i>		
- Алат, инвентар и ауто гуме у употреби	(715,600)	(702,364)
- Дати аванси	(65,846)	-
	<u>(781,446)</u>	<u>(702,364)</u>
	<u>8,707,828</u>	<u>6,816,214</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

22. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Потраживања од купаца у земљи:		
- правна лица – испоручена струја	11,798,811	13,905,144
- физичка лица – испоручена струја	6,455,288	6,637,674
- потраживања од повезаних правних лица (напомена 34)	29,438	35,274
- остала потраживања од купаца	132,486	229,041
	<u>18,426,130</u>	<u>20,807,133</u>
Минус:		
Исправка вриједности потраживања од купаца у земљи:		
- правна лица – испоручена струја	(3,877,204)	(5,645,825)
- физичка лица – испоручена струја	(4,688,493)	(5,587,267)
- остала потраживања од купаца	(47,972)	(148,154)7
	<u>(8,613,669)</u>	<u>(11,381,246)</u>
	<u>9,812,461</u>	<u>9,425,887</u>

Укупна бруто потраживања од купаца на дан 31. децембра 2016. године износе 18,426,130 Конвертибилних марака. Укупна исправка вриједности потраживања на дан 31. децембра 2016. године износи 8,613,669 Конвертибилних марака и представља 46.74% укупне бруто вриједности потраживања од купаца. Промјене на рачунима исправки вриједности потраживања су приказане у напомени 26 уз ове финансијске извјештаје.

Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2016. и 2015. године је сљедећа:

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
0-30 дана	9,479,956	8,548,792
31-60 дана	527,793	502,387
61-180 дана	397,196	2,763,009
181-364 дана	213,801	625,273
преко 365 дана	7,807,384	8,367,672
	<u>18,426,130</u>	<u>20,807,133</u>

Друштво обрачунава законску затезну камату купцима за сва потраживања којима је протекао период доспијећа означен на сваком рачуну. Законска затезна камата се обрачунава за сваки дан прекорачења плаћања од стране купаца. Обрачун камата се врши редовно, а износ обрачунате камате је приказан на сваком рачуну корисника.

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

23. ДРУГА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	у Конвертибилн им маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Остала потраживања од купаца у земљи		
- повезана правна лица (напомена 34)	-	-
Потраживање од запослених	2,617	3,132
Преплаћени порези и доприноси	222,367	29,559
Потраживања за боловања од Фонда здравственог осигурања	70,856	49,353
Потраживања по судским пресудама	118,354	108,444
Потраживања од Фонда солидарности РС	-	29,798
Остала краткорочна потраживања	5,016	1,481
<i>Минус:</i>		
-Исправка вриједности осталих потраживања	(70,535)	-
	<u>348,675</u>	<u>221,767</u>

24. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Текуће доспијеће репрограмираних потраживања	748,042	882,355
Текуће доспијеће датих кредита радницима	194	12,000
	<u>748,236</u>	<u>894,355</u>
<i>Минус: Исправка вриједности:</i>		
- текућег доспијећа репрограмираних потраживања	(748,042)	(882,355)
	<u>194</u>	<u>12,000</u>

25. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у Конвертибилн им маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Жиро рачуни у домаћој валути	12,266,984	13,842,707
Благајна	1,109	444
Девизни рачун	-	53,073
Хартије од вриједности	-	17
	<u>12,268,093</u>	<u>13,896,241</u>
<i>Минус: Исправка вриједности:</i>		
- новчана средства код Бобар банке а.д. Бијељина - у ликвидацији	(62,011)	(62,011)
- блокирана новчана средства код Банке Српске а.д. Бања Лука – у ликвидацији	-	(4,499)
	<u>(62,011)</u>	<u>(66,510)</u>
	<u>12,206,082</u>	<u>13,829,731</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

26. ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

	У ВАМ 2016. и 2015. година				
	Дугорочни финансијски пласмани (напомена 20)	Потражи- вања од купаца (напомена 22)	Краткорочни финансијски пласмани (напомена 24)	Готовина и готовински еквива- ленти (напомена 25)	Укупно
Стање, 1. јануар 2015. године	4,182,539	9,108,115	928,433	30,991	14,250,078
Исправке на терет текућег периода (напомена 16)		2,654,491	-	35,519	2,690,010
Наплаћена исправљена потраживања (напомена 15)	(697,598)	(376,987)	-		(1,074,585)
Отпис исправљеног потраживања	-	(1,508,328)	-		(1,508,328)
Преноси	(1,457,877)	1,503,955	(46,078)	-	-
Стање, 31. децембар 2015. године	<u>2,027,064</u>	<u>11,381,246</u>	<u>882,355</u>	<u>66,510</u>	<u>14,357,175</u>
Исправке на терет текућег периода (напомена 16)	614,480	1,447,954	-		2,062,434
Наплаћена исправљена потраживања (напомена 15)	(667,463)	(505,798)	-	(4,499)	(1,177,760)
Отпис исправљеног потраживања	-	(2,442,702)	-		(2,442,702)
Преноси између категорија исправке	<u>1,282,800</u>	<u>(1,267,032)</u>	<u>(134,312)</u>		<u>(118,544)</u>
Стање, 31. децембар 2016. године	<u>3,256,881</u>	<u>8,613,668</u>	<u>748,043</u>	<u>62,011</u>	<u>12,680,603</u>

27. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Авансне пореске фактуре за електричну енергију	670,735	682,143
Авансне пореске фактуре за услуге	47,974	11,132
Остала активна временска разграничења	64,405	103,059
	<u>783,114</u>	<u>796,334</u>

28. КАПИТАЛ

Акцијски капитал

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

У току 1999. године на основу Закона о приватизацији државног капитала у предузећима и Закона о почетном билансу са стањем на дан 30. јуна 1998. године, Дирекција за приватизацију Републике Српске, донијела је Обавјештење о извршеној приватизацији од 8. новембра 2002. године којим је утврдила структуру капитала Друштва на дан 30. јуна 1998. године, која се није мијењала до 31. децембра 2005. 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%.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

27. КАПИТАЛ (наставак)

Акцијски капитал (наставак)

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, гдје је умјесто државног капитала нови акционар постао Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње, тако да структура акцијског капитала изгледа: Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње 65%, ваучер понуда 20%, Фонд ПИО 10% и Фонд реституције 5%.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2016. године према Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске је била сљедећа:

Опис	У ВАМ		
	% учешћа у укупном капиталу	Вриједност капитала	Број акција
Мјешовити холдинг ЕРС а.д. Требиње	65.00281	20,227,551	20,227,551
Остали акционари	19.99718	6,222,716	6,222,716
ПРЕФ РС а.д. Бања Лука	10.00000	3,111,796	3,111,796
Фонд за реституцију а.д. Бања Лука	5.00000	1,555,898	1,555,898
Акцијски капитал	100.00000	31,117,961	31,117,961

Номинална вриједност једне акције на дан 31. децембра 2016. године износи 1.00 ВАМ. Акције Друштва се котирају на Бањалучкој берзи хартија од вриједности у Републици Српској (активно, али недовољно развијено финансијско тржиште). Тржишна вриједност једне акције са стањем на дан 31. децембра 2016. године износи 0.400 ВАМ (31. децембра 2015. године: 0.400 ВАМ). Зарада по акцији је приказана у напмени 34 уз ове неконсолидоване финансијске извјештаје.

Друштво је у својим пословним књигама на дан 31. децембра 2016. године исказало исту укупну вриједност акцијског капитала према Рјешењу Основног суда у Добоју и Централног регистра хартија од вриједности Републике Српске у износу од 31,117,961 ВАМ. Међутим, вриједност државног капитала је мање исказана, а ваучер понуде више по Рјешењу Основног суда у Добоју у односу на исказану вриједност у Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске у износу од 876 ВАМ.

Законске резерве

Законске резерве представљају издвајања из расподеле добитка у складу са чланом 231 Закона о привредним друштвима ("Службени гласник РС", број 127/08, 58/09 и 100/11) 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. децембар 2016. године у укупном износу од 18,730,875 ВАМ представљају, највећим дијелом, у износу од 18,658,128 ВАМ резерве настале преносом са ревалоризационих резерви насталих на основу ревалоризације капитала примјеном званичних коефицијената ревалоризације у ранијим периодима (до 31. децембра 2000. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

27. КАПИТАЛ (наставак)

Остале статутарне резерве

Остале статутарне резерве са стањем на дан 31. децембра 2015. године у износу од 3,000,000 ВАМ односе се на резерве формиране по основу примљених бесповратних средства из Фонда за осигурање од ризика организованог у оквиру Матичног предузећа Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње. Наведени Фонд за осигурање од ризика је формиран са циљем хуманитарне помоћи предузећима у оквиру Електропривреде Републике Српске која су имала штете на имовини настале поплавама. Остале статутарне резерве су формиран у складу са IAS 1 "Презентација финансијских извјештаја", којим се предвиђа да се промјене на капиталу у облику контрибуције већинског власника капитала Друштва или повезаних друштава која заједно са већинским власником наступају као власници, књиговодствено евидентирају на позицијама капитала, односно резерви.

Ревалоризационе резерве

Ревалоризационе резерве које на дан 31. децембра 2016. године износе 146,764,955 ВАМ, односе се на резерве настале као позитивни ефекти процјене вриједности нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме из 2015. године (напомена 3.5).

29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	31. децембар 2016.	У ВАМ 31. децембар 2015.
Резервисања за:		
- бенефиције за запослене	903,532	879,542
- судске спорове	790,517	905,321
	<u>1,694,049</u>	<u>1,784,863</u>

Кретања на дугорочним резервисањима у пословној 2016. и 2015. години су била сљедећа:

	Судски спорови	Бенефиције за запослене	Укупно
Стање, 1. јануар 2015. године	190,370	849,873	1,040,243
Резервисања у току године на терет трошкова (напомена 10)	770,718	131,092	901,810
Умањење резервисања по основу директне исплате	(10,972)	(81,398)	(92,370)
Укидање резервисања у корист прихода текуће године (напомена 15)	(44,795)	(20,025)	(64,820)
Стање, 31. децембар 2015. године	<u>905,321</u>	<u>879,542</u>	<u>1,784,863</u>
Резервисања у току године на терет трошкова (напомена 11)	38,382	136,136	174,518
Умањење резервисања по основу директне исплате	(16,547)	(90,198)	(106,745)
Укидање резервисања у корист прихода текуће године (напомена 16)	(136,639)	(21,948)	(158,587)
Стање 31. децембар 2016. године	<u>790,517</u>	<u>903,532</u>	<u>1,694,049</u>

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 2016. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

30. РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ

	31. децембар 2016.	У ВАМ 31. децембар 2015.
Разграничени приходи за:		
- примљене донације	16,359,703	17,047,748
- по основу државних донација – свођење кредита на фер вриједност	8,126	9,743
	<u>16,367,829</u>	<u>17,057,491</u>

Разграничени приходи по основу државних донација у износу од 9,743 ВАМ се цјелокупно односе на разграничене приходе признате у складу са IAS 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 2016. и 2015. години су била сљедећа:

	Примљене донације	Свођење кредита на фер вриједност	Укупно
Стање, 1. јануар 2015. године	16,364,694	15,665	16,380,359
Примљене донације	1,450,332		1,450,332
Укидање разграничења за донације	(767,278)		(767,278)
Умањење због отплате кредита	-	(509)	(509)
Свођење дугорочних кредита на фер вриједност	-	(5,413)	(5,413)
Стање, 31. децембар 2015. године	<u>17,047,748</u>	<u>9,743</u>	<u>17,057,491</u>
Процјена	<u>(268,823)</u>	-	<u>(268,823)</u>
Стање 01.01.2016. године	<u>16,778,925</u>	<u>9,743</u>	<u>16,788,668</u>
Примљене донације	233,988	-	233,988
Амортизација и отпис	(653,210)	-	(653,210)
Свођење дугорочних кредита на фер вриједност	-	(1,617)	(1,617)
Умањење због отплате кредита	-	-	-
Стање, 31. децембар 2016. године	<u>16,359,703</u>	<u>8,126</u>	<u>16,367,829</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

31. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Каматна стопа	31. децембар 2016.	У ВАМ 31. децембар 2015.
Дугорочни кредити у иностранству			
Европска банка за обнову и развој (EBRD) 35806 (Power IV)	EURIBOR p.a.	52,796	66,191
Међународна асоцијација за развој (IDA) 3534	LIBOR + 0.75% p.a.	24,822	29,489
		<u>77,618</u>	<u>95,680</u>
<i>Минус: текућа доспијећа</i>		<u>(19,737)</u>	<u>(19,726)</u>
		<u>57,881</u>	<u>75,954</u>

	Текуће доспијеће		У ВАМ Дугорочни дио	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Дугорочни кредити у иностранству				
Европска банка за обнову и развој (EBRD) 35806 (Power IV)	13,586	13,587	39,210	52,604
Међународна асоцијација за развој (IDA) 3534	6,151	6,139	18,671	23,350
	<u>19,737</u>	<u>19,726</u>	<u>57,881</u>	<u>75,954</u>

32. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

	У Конвертибилним маркама 31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Добављачи у земљи	1,490,582	1,206,152
Примљени аванси, депозити и кауције	757,796	790,097
Остале обавезе из пословања	<u>1,222</u>	<u>846</u>
	<u>2,249,600</u>	<u>1,997,095</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

33. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У ВАМ	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Обавезе за нето накнаде зарада	365,741	-
Обавезе за порез на зараде	27,794	17
Обавезе за доприносе на зараде	193,858	339
Обавезе за бруто остала лична примања	79,672	283,395
Обавезе према запосленима	25,269	7,823
Обавезе за порез, царине и друге дажбине	42,805	41,304
Обавезе за ПДВ	250,117	191,640
Обавезе за доприносе који терете трошкове	1,634	4,465
Обавезе за порезе из резултата	-	38,921
Обрачунати приходи будућег периода	573,278	583,972
Остале обавезе из специфичних послова - повезана правна лица (напомена 34)	219,879	150,525
Краткорочна резервисања за примања запослених (неискоришћени годишњи одмор)	159,911	-
Остала пасивна временска разграничења	100,380	54,944
Остале обавезе	127,368	123,484
	<u>2,167,706</u>	<u>1,480,829</u>

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
БИЛАНС СТАЊА		
ПОТРАЖИВАЊА		
<i>Потраживања за дате авансе</i>		
Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д., Требиње	21	366,394
		373,406
<i>Потраживања од купаца</i>	22	
Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д. Требиње		29,438
		35,274
<i>Друга краткорочна потраживања</i>		
Укупно потраживања		395,832
		408,680
<i>Обавезе из специфичних послова</i>		
Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д., Требиње	33	(219,879)
		(150,525)
		(219,879)
Укупно обавезе		219,879
Потраживања/(обавезе), нето		175,953
		258,155

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Напомене	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
БИЛАНС УСПЈЕХА		
ПРИХОДИ		
<i>Приходи од продаје електричне енергије повезаним правним лицима</i>		
Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д., Требиње	5 221,536	173,541
Укупно приходи	<u>221,536</u>	<u>173,541</u>
РАСХОДИ		
<i>Набавна вриједност продате електричне енергије</i>		
Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д., Требиње	(42,775,734)	(41,588,442)
<i>Нематеријални трошкови</i>		
Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д., Требиње	12 (330,807)	(330,807)
Хидроелектране на Дрини а.д. Вишеград	(771)	(478)
ИРЦЕ	(1,404)	-
Укупно расходи	<u>(43,108,716)</u>	<u>(41,919,727)</u>
Нето расходи	<u>(42,887,180)</u>	<u>(41,746,186)</u>

35. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Година која се завршава	У ВАМ	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Добитак обрачунског периода	168,005	238,860
Просјечан пондерисан број издатих акција	31,117,961	31,117,961
Зарада по акцији (основна и разријеђена)	<u>0.00539</u>	<u>0.00768</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Пословни сегменти

IFRS 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 наведеним сегментима, као и анализе њихових резултата. Информације о сегментима су анализирани на бази врста услуга које пружају оперативни дијелови Друштва.

На дан 31. децембра 2016. године и 2015. године, пословне активности Друштва су организоване у два главна пословна сегмента:

1. Дистрибуција
2. Снабдијевање

Резултати сегмената за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године дати су у прегледу који слиједи:

			У Конвертибилним маркама	
	Дистрибуција	Снабдијевање	Интерни обрачун између сегмената	Укупно
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје производа и услуга	30,872,632	68,412,128	(29,457,473)	69,827,286
Остали пословни приходи	2,474,105	0		2,474,105
	<u>33,346,737</u>	<u>68,412,128</u>	<u>(29,457,473)</u>	<u>72,301,391</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Набавна вриједност продате електричне енергије	(9,314,608)	(63,935,221)	29,457,473	(43,792,356)
Трошкови материјала, горива и енергије	(1,523,523)	(43,777)		(1,567,300)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(9,136,362)	(1,015,151)		(10,151,513)
Трошкови амортизације и резервисања	(12,436,128)	(59,792)		(12,495,920)
Порези и доприноси који не зависе од резултата	(262,123)	(39,938)		(302,061)
Остали пословни расходи	(1,175,240)	(834,635)		(2,009,875)
	<u>(33,847,984)</u>	<u>(65,928,514)</u>	<u>29,457,473</u>	<u>(70,319,025)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	<u>(501,247)</u>	<u>2,483,614</u>	<u>0</u>	<u>1,982,367</u>
Финансијски приходи	815,755	0		815,755
Финансијски расходи	(10,428)	0		(10,428)
	<u>805,327</u>	<u>0</u>		<u>805,327</u>
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ	<u>304,080</u>	<u>2,483,614</u>	<u>0</u>	<u>2,787,694</u>
Остали приходи	1,617,831	38,169		1,656,000
Остали расходи	(1,821,310)	(2,138,930)		(3,960,240)
	<u>(203,479)</u>	<u>(2,100,761)</u>	<u>0</u>	<u>(2,304,240)</u>
ДОБИТАК/ГГГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>100,601</u>	<u>382,853</u>	<u>0</u>	<u>483,454</u>
Порез из добитка	65,641	249,808		315,449
	<u>34,960</u>	<u>133,045</u>	<u>0</u>	<u>168,005</u>
ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	<u>34,960</u>	<u>133,045</u>	<u>0</u>	<u>168,005</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Пословни сегменти (наставак)

Резултати сегмената за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године дати су у прегледу који слиједи:

	Дистрибуција	Снабдије- вање	У Конвертибилним маркама Интерни обрачун између сегмената	Укупно
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
Приходи од продаје производа и услуга	30,091,917	65,505,706	(28,558,549)	67,039,074
Остали пословни приходи	2,387,625	7,529		2,395,154
	<u>32,479,542</u>	<u>65,513,235</u>	<u>(28,558,549)</u>	<u>69,434,228</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
Набавна вриједност продате електричне енергије	(8,379,612)	(62,221,751)	28,558,549	(42,042,814)
Трошкови материјала, горива и енергије	(1,627,249)	(44,365)		(1,671,614)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(8,991,343)	(999,038)		(9,990,381)
Трошкови амортизације и резервисања	(10,636,803)	(38,616)		(10,675,419)
Порези и доприноси који не зависе од резултата	(324,203)	(43,680)		(367,883)
Остали пословни расходи	(939,058)	(824,987)		(1,764,045)
	<u>(30,898,268)</u>	<u>(64,172,437)</u>	<u>28,558,549</u>	<u>(66,512,156)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	<u>1,581,274</u>	<u>1,340,798</u>	<u>0</u>	<u>2,922,072</u>
Финансијски приходи	53,449	914,382		967,831
Финансијски расходи	(31,615)	0		(31,615)
	<u>21,834</u>	<u>914,382</u>		<u>936,216</u>
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ	<u>1,603,108</u>	<u>2,255,180</u>	<u>0</u>	<u>3,858,288</u>
Остали приходи	1,726,572	40,381		1,766,953
Остали расходи	(2,725,467)	(2,152,379)		(4,877,846)
	<u>(998,895)</u>	<u>(2,111,998)</u>	<u>0</u>	<u>(3,110,893)</u>
ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>604,213</u>	<u>143,182</u>	<u>0</u>	<u>747,395</u>
Порез на добит:				
-порески расходи периода	(445,708)	(105,621)		(551,329)
-одложени порески приходи периода	34,596	8,198		42,794
НЕТО ДОБИТАК	<u>193,101</u>	<u>45,759</u>	<u>0</u>	<u>238,860</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Пословни сегменти (наставак)

Средства и обавезе сегмената са стањем на дан 31. децембра 2016. године дати су у прегледу који слиједи:

	Дистрибуција	У Конвертибилним маркама Снабдијевање	Укупно
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	3,451,929	0	3,451,929
Некретнине, постројења и опрема	274,845,661	88,243	274,933,904
Дугорочни финансијски пласмани	3,686	0	3,686
	<u>278,301,276</u>	<u>88,243</u>	<u>278,389,519</u>
 Обртна имовина			
Залихе	7,989,707	10,023	7,999,730
Дати аванси	341,703	366,394	708,097
Потраживања од купаца	113,952	9,698,509	9,812,461
Друга потраживања и АВР	348,675	0	348,675
Текуће доспијеће дугорочних кредита	194	0	194
Краткорочни финансијски пласмани			
Готовина	6,225,336	5,980,746	12,206,082
Активна временска разграничења	112,378	670,735	783,113
	<u>15,131,945</u>	<u>16,726,407</u>	<u>31,858,352</u>
 Укупна актива	<u>293,433,221</u>	<u>16,814,650</u>	<u>310,247,871</u>
 ПАСИВА			
Капитал			
Акцијски капитал	24,894,369	6,223,592	31,117,961
Законске резерве	2,095,119	232,791	2,327,910
Ревалоризационе резерве	146,747,673	17,282	146,764,955
Статутарне и друге резерве	19,857,787	1,873,088	21,730,875
Нераспоређени добитак	61,464,609	6,780,576	68,245,185
	<u>255,059,557</u>	<u>15,127,328</u>	<u>270,186,886</u>
 Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања	11,939,709	0	11,939,709
Дугорочни кредити	68,035	0	68,035
Одложене пореске обавезе	17,502,268	1,918	17,504,186
	<u>29,510,012</u>	<u>1,918</u>	<u>29,511,930</u>
 Краткорочне обавезе			
Текуће доспијеће дугорочних кредита	10,800	0	10,800
Обавезе према добављачима	1,490,582	0	1,490,582
Остале краткорочне обавезе	708,377	967,388	1,675,765
Обавезе по основу пореза и осталих јав.	288,049	9,372	297,420
Пасивна временска разграничења	6,365,844	708,644	7,074,488
	<u>8,863,652</u>	<u>1,685,403</u>	<u>10,549,055</u>
 Укупна пасива	<u>293,433,221</u>	<u>16,814,650</u>	<u>310,247,871</u>

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године
36.ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Пословни сегменти (наставак)

Средства и обавезе сегмената са стањем на дан 31. децембра 2015. године дати су у прегледу који слиједи:

	Дистрибуција	У Конвертибилним маркама Снабдијевање	Укупно
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	2,381,676	0	2,381,676
Некретнине, постројења и опрема	276,347,816	95,833	276,443,649
Дугорочни финансијски пласмани	4,324	0	4,324
	<u>278,733,816</u>	<u>95,833</u>	<u>278,829,649</u>
 Обртна имовина			
Залихе и дати аванси	6,433,497	382,717	6,816,214
Потраживања од купаца	116,161	9,309,726	9,425,887
Друга краткорочна потраживања	82,759	139,008	221,767
Краткорочни финансијски пласмани	12,000	0	12,000
Готовина и готовински еквиваленти	7,079,188	6,750,543	13,829,731
Активна временска разграничења	114,191	682,143	796,334
	<u>13,837,796</u>	<u>17,264,137</u>	<u>31,101,933</u>
 Укупна актива	<u>292,571,612</u>	<u>17,359,970</u>	<u>309,931,582</u>
 ПАСИВА			
Капитал			
Акцијски капитал	24,894,369	6,223,592	31,117,961
Законске резерве	2,084,370	231,597	2,315,967
Статутарне резерве	16,851,338	1,872,371	18,723,709
Остале статутарне резерве	3,000,000	-	3,000,000
Ревалоризационе резерве	151,809,619	4,674	151,814,293
Нераспоређени добитак	56,632,833	6,438,003	63,070,836
	<u>255,272,529</u>	<u>14,770,237</u>	<u>270,042,766</u>
 Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања	11,484,089	967,274	12,451,363
Дугорочни кредити	75,954	0	75,954
Одложене пореске обавезе	17,741,165	516	17,741,681
	<u>29,301,208</u>	<u>967,791</u>	<u>30,268,998</u>
 Краткорочне обавезе			
Текуће доспијеће дугорочних кредита	29,267	0	29,267
Обавезе према добављачима	1,206,152	0	1,206,152
Остале краткорочне обавезе	321,274	915,346	1,236,620
Обавезе по основу пореза и осталих јав.	261,933	14,397	276,330
Пасивна временска разграничења	6,179,249	629,200	6,871,449
	<u>7,997,875</u>	<u>1,621,943</u>	<u>9,619,818</u>
 Укупна пасива	<u>292,571,612</u>	<u>17,359,970</u>	<u>309,931,582</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

37. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбиједи принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напомени 29, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал, резерве и акумулирани добитак. Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

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

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Задуженост а)	77,618	95,679
Готовина и готовински еквиваленти	12,206,082	13,829,731
Нето задуженост	(12,128,464)	(13,734,052)
Капитал б) ,	270,018,881	191,781,260
Рацио укупног дуговања према капиталу	(0.04)	(0.07)

а) Дуговање се односи на дугорочне кредите.

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

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената су приказане у наредној табели:

	У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Финансијска имовина		
Дугорочни финансијски пласмани	3,686	4,324
Потраживања од купаца	9,812,461	9,425,887
Краткорочни финансијски пласмани	194	12,000
Друга краткорочна потраживања	348,675	221,767
Готовина и готовински еквиваленти	12,206,082	13,829,731
	22,371,098	23,493,709
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	68,035	75,954
Текуће доспијеће дугорочних кредита	9,584	19,726
Обавезе из пословања	1,490,582	1,206,152
Остале краткорочне обавезе	1,723,069	1,321,310
	3,291,270	2,623,142

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

37. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Финансијске обавезе по амортизованој вриједности

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, за годину који се завршава на дан 31. децембра 2016. године, Друштво није вршило трговање финансијским инструментима

Тржишни ризик

(а) Ризик од промјене курса страних валута

Иако дио својих трансакција Друштво обавља у страним валутама, руководство Друштва сматра да Друштво није значајно изложено ризику од промјене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, јер углавном обавља своје пословне трансакције у локалној валути (Конвертибилна марка), као и у ЕУР за који је Конвертибилна марка везана фиксним валутним курсом (1 ЕУР = 1.95583 Конвертибилних марака). У складу са наведеним, руководство Друштва није вршило анализу осјетљивости на промјене курса страних валута.

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

	Имовина		У Конвертибилним маркама	
	31. децембар 2016.	2015.	31. децембар 2016.	2015.
EUR	404	53,096	57,664	67,818
SDR	-	-	19,954	27,861
	<u>404</u>	<u>53,096</u>	<u>77,618</u>	<u>95,679</u>

(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 има каматоносну имовину, приходи Друштва су у одређеној мјери зависни од промјене тржишних каматних стопа.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

37. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

(е) Ризик од промјене цијена капитала

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

Друштво је минимално изложено ризику промјене цијена производа, јер цијене на бази напона произведене електричне енергије и техничко – технолошкох 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 хидроелектарана.

Ризик ликвидности

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

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

Друштво не користи финансијске деривате.

Рочност доспијећа финансијске имовине и обавеза Друштва на дан 31. децембра 2016. и 2015. године:

Финансијска имовина	У конвертибилним маркама					
	до 1 мјесец	1 - 3 мјесеца	3 - 12 мјесеци	1 - 5 година	преко 5 година	Укупно
31. децембар 2016.						
Фиксна каматна стопа	10,157,006	5,610	6,833	3,686	-	10,173,135
Варијабилна каматна стопа	12,206,082	-	-	-	-	12,206,082
	<u>22,363,088</u>	<u>5,610</u>	<u>6,833</u>	<u>3,686</u>	<u>-</u>	<u>22,379,217</u>
31. децембар 2015.						
Фиксна каматна стопа	10,368,476	7,042	5,068	8,912	-	10,389,498
Варијабилна каматна стопа	13,829,731	221,767	-	-	-	14,051,498
	<u>24,198,207</u>	<u>228,809</u>	<u>5,068</u>	<u>8,912</u>	<u>-</u>	<u>24,440,996</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

37. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Финансијске обавезе	У конвертибилним маркама					
	до 1 мјесец	1 - 3 мјесеца	3 - 12 мјесеци	1 - 5 година	преко 5 година	Укупно
31. децембар 2016.						
Некаматносна	698,091	2,248,378	-	-	-	2,946,469
Варијабилна каматна стопа	-	9,584	-	68,035	-	77,619
	<u>698,091</u>	<u>2,257,962</u>	<u>-</u>	<u>68,035</u>	<u>-</u>	<u>3,024,088</u>
31. децембар 2015.						
Некаматносна	2,527,462	-	-	-	-	2,527,462
Варијабилна каматна стопа	-	-	21,699	77,597	-	99,296
	<u>2,527,462</u>	<u>-</u>	<u>21,699</u>	<u>77,597</u>	<u>-</u>	<u>2,626,758</u>

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. У случају неблаговремене наплате потраживања од купаца, истима се у одређеној мјери онемогућава даља испорука електричне енергије.

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

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

	31. децембар 2016.		31. децембар 2015.	
	Књиговод- ствена вриједност	Фер вриједност	Књиговод- ствена вриједност	Фер вриједност
Финансијска имовина				
Дугорочни финансијски пласмани	3,686	3,686	4,324	4,324
Потраживања од купаца	9,812,461	9,812,461	9,425,887	9,425,887
Краткорочни финансијски пласмани	194	194	12,000	12,000
Друга краткорочна потраживања	348,675	348,675	221,767	221,767
Готовина и готовински еквиваленти	12,206,082	12,206,082	13,829,731	13,829,731
	<u>22,371,098</u>	<u>22,371,098</u>	<u>23,493,709</u>	<u>23,493,709</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	68,035	68,035	75,954	75,954
Текуће доспијеће дугорочних кредита	9,584	9,584	19,726	19,726
Обавезе из пословања	1,490,582	1,490,582	1,206,152	1,206,152
Остале краткорочне обавезе	1,723,069	1,732,069	1,321,310	1,321,310
	<u>3,291,270</u>	<u>3,291,270</u>	<u>2,623,142</u>	<u>2,623,142</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

- 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.

38. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

На дан 31. децембра 2016. године, укупан износ потенцијалних штета по основу судских спорова који се воде против Друштва износе 775,793 Конвертибилних марака, без ефеката потенцијалних затезних камата, док је вриједност спорова које Друштво води против других лица 467,656 Конвертибилних марака. У финансијским извјештајима за 2016. годину Друштво је на основу процјене исхода спорова Правне службе извршило резервисање за потенцијалне губитке по основу свих судских спорова у укупном износу од 790,517 Конвертибилних марака.

39. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнијетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата.

У складу са Законом о пореском поступку Републике Српске, период застарјелости пореске обавезе је пет година, при чему право на утврђивање и наплату доприноса за пензијско и инвалидско осигурање не застаријева. То значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од тренутка када је обавеза настала. Ове чињенице утичу да порески ризик у Републици Српској и Босни и Херцеговини буде значајнији од оног у земљама са развијенијим пореским системом.

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

40. ДИСТРИБУТИВНИ ГУБИЦИ

Остварени дистрибутивни губици електричне енергије у 2016. години износили су 36,90 GWh или 6,07% (38,96 GWh или 6,37% у 2015. години) од преузете електричне енергије са преносне мреже.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

41. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЈЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Поплава која се десила у мају 2014. године проузроковала је велику материјалну штету Друштву. Орган локалне самоуправе је прогласио ванредно стање због елементарне непогоде. Након поплаве извршен је ванредни попис имовине у којем је констатована количина и вриједност нанесене штете. Извјештај о извршеном ванредном попису имовине са одлукама надзорног одбора и докуменат органа локалне самоуправе о ванредној ситуацији прослијеђен је свим органима на републичком и државном нивоу који имају надлежност да врше контролу Друштва а првенствено је све наведено достављено Пореској Управи Републике Српске. Пореска управа Републике Српске првобитно није признала штету насталу поплавом у износу од 1.835.983,00 КМ, односно обавијестила је Друштво да штета која је настала на имовини услед поплаве не може се укључити у расходе приликом обрачуна пореске основице пореза на добит. У вези наведеног је донесено и рјешење којим је одбијен захтјев за признавање штете у пореске сврхе. На наведено Друштво је уложило жалбу након чега је донесено ново рјешење којим се дозвољава умањење пореске основице приликом састављања пореског биланса у вриједности од 1.835.983,00 КМ. Како је рјешење којим је дозвољено признавање штете приликом сачињавања пореског биланса за 2014. годину донесено крајем 2016. године наметнуто је питање техничке проводљивости рјешења јер се пореска пријава не може измијенити када протекне дуже од једне године од крајњег рока за предају исте. На упит Друштва дошао је одговор од стране Пореске Управе Републике Српске да ће се наведено ријешити кроз поступак пореске контроле у којој ће се контролисати порез на добит за 2014. годину.

Крајем 2016. године Друштво је имало контролу од стране Пореске Управе Републике Српске којом је контролисан и порез на добит за 2014. годину. Та контрола је наложила да се сачини измијењена пријава пореза на добит за 2014. годину и да се приложи уз исту рјешење којим је дозвољено признавање штете услед поплаве из 2014. године и достави Подручној јединици Добој Пореске Управе Републике Српске на провођење. Подручној јединици Добој Пореске Управе Републике Српске је провела 25.01.2017. године измијењену пореску пријаву којом нас је одобрила по основу обавезе за порез на добит у износу од 183.598,30 КМ.

Обзиром да је ова корекција проведена у Пореској Управи Републике Српске у 2017. години у финансијским извјештајима Друштва за 2017. годину биће обухваћена ова промјена кроз корекцију почетног стања на дан 01.01.2017. године.

42. ТЕКУЋА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

Као што се и очекивало, у току 2016. године Друштво је, као и већина других привредних субјеката у Републици Српској, било под одређеним утицајем финансијске кризе и погоршаних економских услова на тржишту Републике Српске, Босне и Херцеговине и окружењу. Вјероватно је да ће Друштво и у 2017. години, а можда и после тога, пословати у отежаним и неизвјесним привредним околностима, и то као последица слабљења општих економских активности у Републици Српској, Босни и Херцеговини и окружењу. Утицај ове кризе на пословне операције Друштва није могуће у цијелости предвидјети, и због тога постоји елемент опште неизвјесности.

До сада, текућа финансијска криза је имала утицај на финансијско стање и перформансе Друштва а посебно на ликвидност Друштва због погоршања наплате потраживања. Погоршана економска ситуација ће можда утицати на додатно смањење прихода од продаје, што може резултовати у додатном смањењу пословних активности Друштва, а нарочито потенцијалних инвеститора у изградњу нових капацитета. Ово може директно утицати на износе очекиваних прихода од основне дјелатности Друштва у 2016. години.

Поред наведеног, у складу са важећим прописима, од 1. јануара 2015. године квалификовани купци електричне енергије имају право да слободно изабере снабдјевача од кога ће куповати електричну енергију. Утицај кризе и слободног избора снабдјевача електричне енергије на пословне операције Друштва није могуће у цијелости предвидјети, и због тога постоји елемент опште неизвјесности.

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“ МП а.д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" а.д. ДОБОЈ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

43. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примијењени за прерачун девизних позиција извјештаја о финансијском положају у Конвертибилне марке, за поједине главне валуте су били сљедећи:

	Конвертибилних марака	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Амерички долар (USD)	1.8554	1.7901
SDR	2.5073	2.4806
Швајцарски франак (CHF)	1.8212	1.8086
EUR	1.9558	1.9558

Напомене сачинио:

Славиша Лaziћ 28.02.2017. године



ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и Надзорном одбору Мјешовитог Холдинга "Електропривреде Републике Српске",
Матичног предузећа а.д. Требиње, Зависног предузећа "Електродобој" а.д. Добој

Извршили смо ревизију приложених неконсолидованих финансијских извјештаја (страна 3 до 54) Мјешовитог Холдинга "Електропривреде Републике Српске" Матичног предузећа а.д. Требиње, Зависног предузећа "Електродобој" а.д. Добој (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају неконсолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2016. године, и одговарајући неконсолидовани биланс успеха, неконсолидовани извјештај о осталим добицима и губицима у периоду, неконсолидовани извјештај о промјенама на капиталу и неконсолидовани биланс токова готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз неконсолидоване финансијске извјештаје.

Одговорност руководства за неконсолидоване финансијске извјештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективну презентацију ових неконсолидованих финансијских извјештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми неконсолидованих финансијских извјештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним неконсолидованим финансијским извјештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске и стандардима ревизије примјенивим у Републици Српској. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мјери, увјеримо да неконсолидовани финансијски извјештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака за прибављање ревизијских доказа којима се поткрепљују износи и информације објелодањене у неконсолидованим финансијским извјештајима. Одабрани поступци су засновани на професионалном суду ревизора, укључујући процјену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извјештајима, као и по основу криминалних радњи или грешака. Приликом процјене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и објективну презентацију неконсолидованих финансијских извјештаја у циљу креирања најбољих могућих ревизорских процедура, али не и за потребе изражавања мишљења о квалитету интерних контрола Друштва. Ревизија такође укључује оцјену примјењених рачуноводствених начела и вредновање значајних процјена које је извршило руководство, као и оцјену опште презентације неконсолидованих финансијских извјештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбјеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.

Основе за мишљење са резервом

Као што је објелодањено у Извјештају о промјенама на капиталу и напомени 5 уз финансијске извјештаје, Друштво је извршило корекцију ефеката процјене некретнина, постројења и опреме на терет нераспоређеног добитка ранијих година у нето износу од 1,481,559 BAM (смањење за 1,607,987 BAM по основу процјене вриједности некретнина, постројења и опреме, повећање од 268,823 BAM по основу ефеката процјене донираних средстава и смањење за 142,395 BAM по основу одложених пореских расхода). Обзиром да се наведена корекција односи на исправку грешке из 2015. године, Друштво је требало извршити корекцију упоредног податка у пословној 2015. години, односно кориговати нето резултат пословне 2015. године за наведени износ, како се то и захтијева одредбама Међународног рачуноводственог стандарда (IAS) 8 - "Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке".

(наставља се)

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и Надзорном одбору Мјешовитог Холдинга "Електропривреде Републике Српске",
Матичног предузећа а.д. Требиње, Зависног предузећа "Електродобој" а.д. Добој (наставак)

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, изузев за ефекте питања наведеног у Основама за мишљење са резервом, неконсолидовани финансијски извјештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Мјешовитог Холдинга "Електропривреда Републике Српске", Матичног предузећа а.д. Требиње, Зависног предузећа "Електродобој" а.д. Добој на дан 31. децембра 2016. године, као и резултате његовог пословања и његове новчане токове за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Српској.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на напомену 40 уз неконсолидоване финансијске извјештаје у којој је објелодањено да су дистрибутивни губици електричне енергије Друштва у 2016. години износили 36.90 GWh или 6.07% (38.96 GWh или 6.37% у 2015. години) од преузете електричне енергије са преносне мреже. Наше мишљење није модификовано у вези са наведеним питањем.

Бања Лука,
28. јули 2017. године



Мирко Илић
Овлашћени ревизор

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ",
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" А.Д. ДОБОЈ**

НЕКОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЈЕХА

За годину која се завршава 31. децембра 2016. године
(У ВАМ)

	Напомене	Година која се завршава 31. децембра 2016.	Година која се завршава 31. децембра 2015. <i>Кориговано</i>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје производа и услуга	6	69,827,287	67,039,074
Приходи од активирања учинака		1,632,890	1,485,544
Остали пословни приходи	7	841,215	909,610
		<u>72,301,392</u>	<u>69,434,228</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вриједност продате електричне енергије		(43,792,356)	(42,042,814)
Трошкови материјала, горива и енергије	8	(1,567,300)	(1,671,614)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	9	(10,151,513)	(9,990,381)
Трошкови производних услуга	10	(1,188,648)	(973,718)
Трошкови амортизације и резервисања	11	(12,495,920)	(10,675,419)
Нематеријални трошкови	12	(821,227)	(790,327)
Трошкови пореза и доприноса	13	(302,061)	(367,883)
		<u>(70,319,025)</u>	<u>(66,512,156)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		<u>1,982,367</u>	<u>2,922,072</u>
Финансијски приходи	14	815,755	967,831
Финансијски расходи	15	(10,428)	(31,615)
		<u>805,327</u>	<u>936,216</u>
ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ		<u>2,787,694</u>	<u>3,858,288</u>
Остали приходи	16	1,656,000	1,766,953
Остали расходи	17	(3,960,240)	(4,877,846)
		<u>(2,304,240)</u>	<u>(3,110,893)</u>
ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>483,454</u>	<u>747,395</u>
Порез на добит:			
- порески расходи периода	18	(552,944)	(551,329)
- одложени порески приходи периода	18	237,495	42,794
НЕТО ДОБИТАК		<u>168,005</u>	<u>238,860</u>
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ:			
- Основна зарада по акцији	35	<u>0.00540</u>	<u>0.00768</u>

Напомене на наредним странама чине
саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја

Неконсолидовани финансијски извјештаји Друштва предати су 28. фебруара 2017. године Агенцији за посредничке, информатичке и финансијске услуге а.д. Бања Лука.

Потписано у име Друштва:

Миленко Цвијановић
Директор

М.П.

Дана Васиљевић
Извршни директор за
економско-финансијске послове

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ",
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" А.Д. ДОБОЈ**

НЕКОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ОСТАЛИМ ДОБИЦИМА И ГУБИЦИМА У ПЕРИОДУ
За годину која се завршава 31. децембра 2016. године
(У ВАН)

	Напомене	Година која се завршава 31. децембра 2016.	Година која се завршава 31. децембра 2015. <i>Кориговано</i>
Нето добитак периода		<u>168,005</u>	<u>238,860</u>
Добици утврђени директно у капиталу – позитивни ефекти процјене вриједности сталне имовине	5	<u>-</u>	<u>93,920,331</u>
Укупан нето добитак периода		<u>168,005</u>	<u>94,159,191</u>

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

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ",
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д. ТРЕБИЊЕ
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДОБОЈ" А.Д. ДОБОЈ**

НЕКОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2016. године
(У ВАМ)

	Напомене	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.	1. јануар 2015.
АКТИВА			<i>Кориговано</i>	
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријална улагања	19	3,451,929	2,381,676	3,129,627
Некретнине, постројења и опрема	19	274,933,904	276,443,649	188,124,053
Дугорочни финансијски пласмани	20	3,686	4,324	715,927
		<u>278,389,519</u>	<u>278,829,649</u>	<u>191,969,607</u>
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе и дати аванси	21	8,707,828	6,816,214	8,225,344
Потраживања од купаца	22	9,812,461	9,425,887	9,920,130
Друга краткорочна потраживања	23	348,674	221,767	1,056,103
Краткорочни финансијски пласмани	24	194	12,000	28,050
Готовина и готовински еквиваленти	25	12,206,082	13,829,731	8,431,373
Активна временска разграничења	27	783,113	796,334	1,344,649
		<u>31,858,352</u>	<u>31,101,933</u>	<u>29,005,649</u>
Укупна актива		<u>310,247,871</u>	<u>309,931,582</u>	<u>220,975,256</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ	28			
Акцијски капитал		31,117,961	31,117,961	31,117,961
Законске резерве		2,327,910	2,315,967	2,310,134
Статутарне резерве		18,730,875	18,723,709	18,720,209
Остале статутарне резерве		3,000,000	3,000,000	3,000,000
Ревалоризационе резерве		146,764,955	151,814,293	74,937,192
Нераспоређени добитак		68,245,185	63,070,836	61,488,167
		<u>270,186,886</u>	<u>270,042,766</u>	<u>191,573,663</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	29	1,694,048	1,784,863	1,040,243
Разграничени приходи	30	16,367,829	16,788,668	16,380,359
Дугорочни кредити	31	68,035	75,954	87,839
Одложене пореске обавезе	18в)	17,504,186	17,741,681	8,766,319
		<u>35,634,098</u>	<u>36,391,166</u>	<u>26,274,760</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Текуће доспијеће дугорочних обавеза	31	9,584	19,726	110,160
Обавезе према добављачима и примљени аванси	32	2,249,599	1,997,095	1,236,871
Остале краткорочне обавезе и ПВР	33	2,167,704	1,480,829	1,779,802
		<u>4,426,887</u>	<u>3,497,650</u>	<u>3,126,833</u>
Укупна пасива		<u>310,247,871</u>	<u>309,931,582</u>	<u>220,975,256</u>

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



Запажања и налази из прегледа процјена некретнина, постројења и опреме (НПО) на дан 31.12.2015. године

ХОЛДИНГ-1

1. ПРОЦЈЕНА ВРИЈЕДНОСТИ НПО НА ДАН 31.12.2015.- књижење на дан 01.01.2016.

ПРОБЛЕМ У ПРИПРЕМИ ПОЧЕТНИХ ПОДАТАКА:

- **НИСУ УСГАЛАШЕНИ ПОДАЦИ О ОДЛОЖЕНИМ ПОРЕЗИМА** (КОНТА 050 И 407) У ГЛАВНОЈ КЊИЗИ, ОДНОСНО БИЛАНСУ СТАЊА СА АНАЛИТИЧКИМ ПОДАЦИМА У БАЗАМА; УГЛАВНОМ СУ ИЗНОСИ ОДЛОЖЕНИХ ПОРЕСКИХ ОБАВЕЗА ВЕЋИ У ГЛАВНОЈ КЊИЗИ; АНАЛИТИКА НИЈЕ УСАГЛАШАВАНА СА БАЗОМ ПОДАТАКА ТОКОМ ПОЈЕДИНАЧНИХ ГОДИНА;

УСАГЛАСИТИ ПОДАТКЕ О ОДЛОЖЕНИМ ПОРЕЗИМА, ЈЕР КЊИЖЕЊЕ ПРОЦЈЕНЕ МОЖЕ БИТИ ПОГРЕШНО ЗБОГ МАЊЕ ИСКАЗАНИХ ИЗНОСА У БАЗАМА .

ЗА ПРЕУЗИМАЊЕ ПОДАТАКА О КЊИЖЕЊУ ПРОЦЈЕНЕ ИЗ САП СИСТЕМА КОРИСТИТИ ИЗВЈЕШТАЈЕ:

- **КРЕИРАЊЕ СРЕДСТАВА** S_ALR_87012048 (ЗА КОНТА КЛАСЕ 0- СТАЛНА СРЕДСТВА)
- **ЛИСТА ИСТОРИЈЕ АКТИВЕ** S_ALR_87011990 (ЗА КОНТО 330)

ПРЕЗЕНТАЦИЈА ПОСЛОВНИХ ПРОМЈЕНА У ОБРАСЦИМА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА (ФИ) И НОТАМА УЗ ФИ МОРАЈУ БИТИ У СКЛАДУ СА:

- МРС 1- Презентација финансијских извјештаја
- МРС 8- Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке
- МРС 16- Некретнине, постројења и опрема
- МРС 38 – Нематеријална улагања

НАПОМЕНА: Преузети начин презентације из ревизорских извјештаја друштава за 2012. годину

МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње
ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој
Одбор за ревизију

Број: ОР- 2119 /17

Датум: 20.02.2017. године

На основу члана 108. Статута МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој Одбор за ревизију прихватио је Извјештај о извршеном редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године и на 8. сједници одржаној 20.02.2017. године д а ј е

ПРЕПОРУКУ

1. Даје се Препорука Надзорном одбору да након разматрања Извјештаја о извршеном редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године донесе одлуку о усвајању истог.
2. Саставни дио ове Препоруке је Извјештај о извршеном редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године.

Предсједник
Одбора за ревизију


Др Љубомир Ковачевић, дипл.ек.



МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње
ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој
Надзорни одбор

Број: НО- 2132 /17
Датум: 20.02.2017. године

На основу члана 44. Статута МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој и Препоруке Одбора за ревизију број: ОР- 2119 /17 од 20.02.2017. године, Надзорни одбор на 8. сједници одржаној 20.02.2017. године донио је

О Д Л У К У
о усвајању Извјештаја о извршеном редовном попису имовине и
обавеза на дан 31.12.2016. године

Члан 1.

Усваја се Извјештај о извршеном редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године и доносе се појединачне одлуке о отпису.

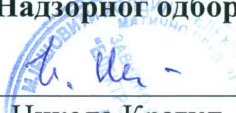
Члан 2.

Саставни дио ове одлуке је Извјештај о извршеном редовном попису имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године са појединачним одлукама о отпису.

Члан 3.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

**Предсједник
Надзорног одбора**


Никола Крагуљ



МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње
ЗП „ЕЛЕКТРО ДОБОЈ“ а.д. Добој
Скупштина акционара

Број: СА- 17778 /17
Датум: 14.12.2017. године

На основу члана 37. Статута МХ „ЕРС“ Требиње ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој, по препоруци Одбора за ревизију број: ОР-15326/17 од 3.11.2017. године и приједлогу Надзорног одбора број: НО-15332/17 од 3.11.2017. године, Скупштина акционара МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој на 33. годишњој сједници одржаној 14.12.2017. године д о н о с и

ОДЛУКУ

о усвајању Извјештаја о пословању МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње
ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој за 2016. годину

I

Усваја се Извјештај о пословању МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој за 2016. годину.

II

Саставни дио ове одлуке је Извјештај о пословању МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Електро Добој“ а.д. Добој за 2016. годину.

III

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Предсједник скупштине акционара,

