

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2016.
И ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Руководству Јавног предузећа Електропривреда Србије, Београд

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног предузећа Електропривреда Србије, Београд (у даљем тексту „Предузеће”) који укључују биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2016. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и друге напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и реално и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за интерне контроле за које руководство сматра да су неопходне за састављање финансијских извештаја који не садрже материјално значајно погрешно приказивање настало услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да на основу извршене ревизије изразимо мишљење о овим финансијским извештајима. Ревизију финансијских извештаја извршили смо у складу са Законом о ревизији и прописима у области ревизије важећим у Републици Србији. Ови прописи захтевају да поступамо у складу са начелима професионалне етике и да планирамо и извршимо ревизију на начин који нам омогућава да стекнемо разумно уверење да финансијски извештаји не садрже материјално значајно погрешно приказивање.

Ревизија подразумева примену поступака ради прибављања ревизорских доказа о износима и обелодањивањима садржаним у финансијским извештајима. Избор поступака зависи од ревизорског просуђивања, укључујући процену ризика од настанка материјално значајног погрешног приказивања у финансијским извештајима, насталог услед проневере или грешке. При процени ових ризика, ревизор цени интерне контроле релевантне за састављање и реално и објективно приказивање финансијских извештаја Предузећа у циљу избора адекватних ревизорских поступака у датим околностима, а не за потребе изражавања мишљења о делотворности интерних контрола Предузећа. Ревизија такође обухвата оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена које је извршило руководство, као и оцену општег приказа финансијских извештаја.

Верујемо да су ревизијски докази које смо прибавили довољан и адекватан основ за изражавање мишљења са резервом.

Основа за мишљење са резервом

На дан 31. децембра 2016. године, некретнине, постројења и опрема у припреми у износу РСД 2.645.752 хиљаде су се односиле на пројекте који су у току више од три године, а за које Предузеће није проценило надокнадиву вредност у складу са захтевима МРС 36 – „Умањење вредности имовине“. Нисмо били у могућности да прибавимо довољно ревизијских доказа на основу којих бисмо могли да утврдимо надокнадиву вредност ових средстава и да на основу тога квантификујемо потенцијалне ефекте умањења вредности истих на финансијске извештаје за 2016. годину. Ово питање било је такође предмет резерве у мишљењу ревизора на финансијске извештаје за 2015. годину.

На дан 31. децембра 2016. године, Предузеће није признало резервисање за коначну рекултивацију депонија шљаке и пепела у термоелектранама Костолац, Колубара, Морава, Никола Тесла А и Никола Тесла Б, у складу са захтевима МРС 37 – „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“. Нисмо били у могућности да прибавимо довољно ревизијских доказа на основу којих бисмо могли да утврдимо вредност наведеног резервисања, односно средстава и трошкова у финансијским извештајима. Ово питање било је такође предмет резерве у мишљењу ревизора на финансијске извештаје за 2015. годину.

Мишљење са резервом

Према нашем мишљењу, осим за ефекте питања која су наведена у Основи за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују реално и објективно финансијску позицију Предузећа са стањем на дан 31. децембра 2016. године, резултате његовог пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан у складу са захтевима Закона о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.



Миливоје Нешовић
Лиценцирани ревизор




PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Београд, 20. јуна 2017. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Царице Милице 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

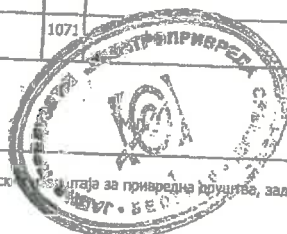
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		222132342	154640149
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		219106893	153074207
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5	79697364	112615716
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	5	2890550	1922094
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5	868925	791803
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	5	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	134873277	36368208
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	776777	1376386
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	933321	550835
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	2092128	1015107

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		190127758	133372319
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	98794	4362
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1404359	879245
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		387152	1348105
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	400573	35853
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	8587065	4867081
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	61732891	76823601
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	55974051	21493233
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	14348966	7835078
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	30101063	14033863
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	785435	1273487
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		19890431	9233112
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		32004564	21267830
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		7394531	11537658
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	16	1534071	3720615
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	16	972483	2508817
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		561135	533217
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16	453	678581
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	3806196	2682180
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2054264	5134863
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		9223516	10320595
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	17	2096996	537991
				1390487	58667

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	17	706509	479324
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	2156383	3272894
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	4970137	6509710
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	1217063
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1828985	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18	7434503	88406
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	19	9654978	3451311
67 и 68, осим 583 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	20	20200606	1185275
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	21	33412730	8909610
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		14743000	11397653
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		14743000	11397653
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	22	7463611	1080575
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	1486466	1638592
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		8765855	11955670
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник
Милан Јурић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Царице Милице 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		863828847	787187928	357376516
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		4290278	4207630	2889598
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	23	1105019	340390	59985
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	23	224	313	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	23	3185035	3866927	2829613
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		769476146	689165866	24489022
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23	49473789	35854604	1165824
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	23	281568728	249077656	3698704
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	353155859	325944190	273597
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	23	530516	556557	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	23	143321	11559	3279
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	23	59721671	51396064	10607362
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	23	24882262	26325236	8740256
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		423147	420391	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	23	423147	420391	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		87560117	92725023	327729177
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	24	77953137	88897453	293125799
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	24	406457	406457	406457
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	24	300876	283209	973474
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	24	1389065	1547314	32336132
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	24	3037	4923	4461
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	24	609638	948462	245649
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	24	6897907	637205	637205
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		2079159	669018	2268719
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	2261102
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	25	2079159	669018	7617
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		141354021	99975919	110929113
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		23963157	23701312	419100
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26	18825228	18731513	6768
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	26	331898	328108	0
12	3. Готови производи	0047	26	2017388	2034598	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	26	881	942	1453
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	2787762	2606151	410879
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		54686365	40120089	46908803
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	27	8796645	35396696	45069080
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	27	4786	316170	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	27	45498483	3076702	1809829
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	27	125519	1271439	29868
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	27	260932	59082	26
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	28	1831302	60409	6433743
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	29	8089760	6501224	31965342
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1370387	1115470	7613684
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	30	120348	11000	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	30	1250039	1104470	7613684
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	31	48069815	27834564	13103934
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	32	2365437	395755	3635053
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	33	977798	247096	849254
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1005182868	887163847	468305629
68	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	44	155383277	186180047	107243892

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		694404180	640689664	275724191
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		360011186	360011186	322577681
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	34	359939739	359939739	322906234
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	34	71447	71447	71447
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	34	436795697	372650437	2549655
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИДА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	34			
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИДА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугове салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	34	415242	400818	498153
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		20721525	11955670	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	34	11955670	11955670	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	34	8765855	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		122708986	103526811	49304992
350	1. Губитак ранијих година	0422	34	122708986	103526811	49304992
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		138746221	126305732	74661920

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		12813912	12898788	233886
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	35	2744881	2487490	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	35	7089670	6837989	223845
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	35	2867154	3417792	10041
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	35	112207	155517	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		125932309	113406944	74428034
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	36	80500	80500	80500
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	10530000
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужен од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	36	27005809	44355445	30758897
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	36	92226279	68673270	30297476
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	36	6619721	297729	2761161
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	22	72865438	62950698	444420
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		99167029	57217753	117475098
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		10584515	26612488	24684813
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0446		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	37	10584515	26612468	24684813
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	38	2027067	1549144	0
43 осин 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		45842978	13525806	87728239
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	39	28802098	184602	79696818
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	39	0	11592	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456	39	11672139	8252647	4704506
436	6. Додављачи у иностранству	0457	39	4939961	4940961	3317230
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	39	428780	136004	9685
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	40	10710861	4119330	1662674
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	41	7449135	753214	3141925
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	42	12259384	1479591	190585
49 осин 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	43	10293089	9178180	66862
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0871) ≥ 0	0463		0	0	0
	E. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1005182868	887163847	468305629
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	44	155383277	186180047	107243892

у

дан 20 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив JAVNO PREDUZEĆE ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Царице Милице 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	202195929	163369902
1. Продаја и примљени аванси	3002	197153159	161506894
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3352100	1146133
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1690670	715875
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	153706732	160286576
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	79108634	121200716
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	52707327	22258260
3. Плаћене камате	3008	364258	4616010
4. Порез на добитак	3009	907888	960330
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20618625	11251260
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	48489197	3082326
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	25862865	5860750
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	10944316	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	17859
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	13905444	5192600
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1013105	650291
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	49551651	4723715
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	2556	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	42773013	4723715
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	6776082	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	1137035
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	23688786	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	44207747	23469546
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	44138725	23469546
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	69022	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	49047661	13041027
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	47642354	12773800
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	30965
4. Остале обавезе (одливи)	3035	68001	236262
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	1337306	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	10428519
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	4839914	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	272266541	192699198
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	252306044	178051318
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	19960497	14647880
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	27834564	13103934
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	370026	93123
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	95272	10373
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	48069815	27834564

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник
Милан Јурић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Царице Милице 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	322977681	4020	0	4038	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	322977681	4024	0	4042	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	37033505	4026	0	4044	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	360011186	4028	0	4046	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	360011186	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	360011186	4036	0	4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	50045048	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	740056	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	49304992	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	0
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	57028726	4079	0	4097	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	2806907	4080	0	4098	10992476
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	103526811	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	10992476
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	963194
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	103526811	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	11955670

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	20578914	4087	0	4105	1345686
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1396739	4088	0	4106	10111541
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	122708986	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	20721525

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Резервационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	2551686	4128	0	4146	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	2031	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	Кориговано почетно стање претходна године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	2549655	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	5966262	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	376067044	4134	0	4152	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	372650437	4136	0	4154	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	372650437	4140	0	4158	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	135111837	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	199257097	4142	0	4160	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8б + 86) ≥ 0	4126	436795697	4144	0	4162	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217	498153	4235	274986166
	б) потражни салдо рачуна	4218	0		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	738025
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	498153	4237	275724191
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0		
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	11002	4238	364002279
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	108337		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	400818	4239	639726470
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	963194
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	400818	4241	640689664
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0		

Образац propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaца finansijskih izvještaja za privredne jedinice, udruge i preduzetnike ("Službeni glasnik РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Царице Милице 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	І. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		8765855	11955670
	ІІ. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	34	74865947	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	34	0	7713110
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примана				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017		0	108336
	б) губици	2018	34	14424	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		74851523	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	7604774
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021	22	10720687	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		64130836	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	7604774
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		72896691	4350896
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник
Михајло Јурић

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ,
БЕОГРАД**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2016. године**

САДРЖАЈ

	Страна
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	1 – 2
Извештај о осталом резултату	3
Биланс стања	4 – 6
Извештај о променама на капиталу	7
Извештај о токовима готовине	8
Напомене уз финансијске извештаје	9 – 84

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2016. године

У хиљадама динара

	Напомене	2016.	2015. Кориговано
Пословни приходи			
Приходи од продаје производа и услуга			
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	5	79.697.364	112.615.716
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	5	2.890.550	1.922.094
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	5	868.925	791.803
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	5	134.873.277	36.368.208
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	5	776.777	1.376.386
		<u>219.106.893</u>	<u>153.074.207</u>
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и остали пословни приходи	7	933.321	550.835
Други пословни приходи	8	2.092.128	1.015.107
Приходи из редовног пословања		<u>222.132.342</u>	<u>154.640.149</u>
Расходи из редовног пословања			
Пословни расходи			
Набавна вредност продате робе		(98.794)	(4.362)
Приходи од активирања учинака и робе (Смањење)/повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	6	1.404.359	879.245
Трошкови материјала	9	(13.421)	1.312.253
Трошкови горива и енергије	10	(8.587.065)	(4.867.081)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	11	(61.732.891)	(76.823.601)
Трошкови производних услуга	12	(55.974.051)	(21.493.233)
Трошкови амортизације	13	(14.348.966)	(7.835.078)
Трошкови дугорочних резервисања	14	(30.101.063)	(14.033.863)
Нематеријални трошкови	15	(785.435)	(1.273.487)
		<u>(19.890.431)</u>	<u>(9.233.112)</u>
		<u>(190.127.758)</u>	<u>(133.372.319)</u>
Пословни добитак/(губитак)		<u>32.004.584</u>	<u>21.267.830</u>
Финансијски приходи			
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	16	972.483	2.508.817
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	16	561.135	533.217
Остали финансијски приходи	16	453	678.581
Приходи од камата (од трећих лица)	16	3.806.196	2.682.180
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	16	2.054.264	5.134.863
		<u>7.394.531</u>	<u>11.537.658</u>
Финансијски расходи			
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	17	(1.390.487)	(58.667)
Остали финансијски расходи	17	(706.509)	(479.324)
Расходи камата (према трећим лицима)	17	(2.156.383)	(3.272.894)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	17	(4.970.137)	(6.509.710)
		<u>(9.223.516)</u>	<u>(10.320.595)</u>
Добитак/(губитак) из финансирања		<u>(1.828.985)</u>	<u>1.217.063</u>
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	18	7.434.503	88.406
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	19	(9.654.978)	(3.451.311)
Остали приходи	20	20.200.606	1.185.275
Остали расходи	21	(33.412.730)	(8.909.610)
		<u>(15.432.599)</u>	<u>(11.087.240)</u>
Добитак/(губитак) из редовног пословања пре опорезивања		<u>14.743.000</u>	<u>11.397.653</u>

(наставља се)

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2016. године

У хиљадама динара

	Напомене	2016.	2015. <i>Кориговано</i>
Добитак/(губитак) пре опорезивања		14.743.000	11.397.653
Порез на добитак			
Порески расход периода	22	(7.463.611)	(1.080.575)
Одложени порески приход/(расходи) периода	22	1.486.466	1.638.592
Нето добитак /(губитак)		8.765.855	11.955.670

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Финансијски извештаји су одобрени од стране руководства Предузећа и биће предати Агенцији за привредне регистре у законски прописаном року.

Потписано у име Предузећа:


Милорад Грујић
В.Д. Директор



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2016. године

У хиљадама динара

	Напомене	2016.	2015. Кориговано
Нето резултат из пословања		8.765.855	11.955.670
Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Повећање/(смањење) ревалоризационих резерви	34	74.865.947	(7.713.110)
		74.865.947	(7.713.110)
Ставке које ће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Добици/(губици) по основу хартија од вредности расположивих за продају	34	(14.424)	108.336
		(14.424)	-
Остали бруто свеобухватни добитак/(губитак)		74.851.523	(7.604.774)
Порез на остали свеобухватни добитак или губитак	22	(10.720.687)	-
Нето остали свеобухватни добитак/(губитак)		64.130.836	(7.604.774)
Укупан нето свеобухватни добитак /(губитак)		72.896.691	4.350.896

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2016. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2016.	31. децембар 2015. <i>Кориговано</i>
Актива			
Стална имовина			
Нематеријална имовина			
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	23	1.105.019	340.390
Остала нематеријална имовина	23	224	313
Нематеријална имовина у припреми	23	3.185.035	3.866.927
		<u>4.290.278</u>	<u>4.207.630</u>
Некретнине, постројења и опрема			
Земљиште	23	49.473.789	35.854.604
Грађевински објекти	23	281.568.728	249.077.656
Постројења и опрема	23	353.155.859	325.944.190
Инвестиционе некретнине	23	530.516	556.557
Остале некретнине, постројења и опрема	23	143.321	11.559
Некретнине, постројења и опрема у припреми	23	59.721.671	51.396.064
Аванси за некретнине, постројења и опрему	23	24.882.262	26.325.236
		<u>769.476.146</u>	<u>689.165.866</u>
Биолошка средства			
Шуме и вишегодишњи засади	23	423.147	420.391
		<u>423.147</u>	<u>420.391</u>
Дугорочни финансијски пласмани			
Учешћа у капиталу зависних правних лица	24	77.953.137	88.897.453
Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	24	406.457	406.457
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	24	300.876	283.209
Дугорочни финансијски пласмани матичним и зависним правним лицима	24	1.389.065	1.547.314
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	24	3.037	4.923
Дугорочни пласмани у земљи	24	609.638	948.462
Остали дугорочни финансијски пласмани	24	6.897.907	637.205
		<u>87.560.117</u>	<u>92.725.023</u>
Дугорочна потраживања			
Остала дугорочна потраживања	25	2.079.159	669.018
		<u>2.079.159</u>	<u>669.018</u>
Обртна имовина			
Залихе			
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	26	18.825.228	18.731.513
Недовршена производња и недовршене услуге	26	331.898	328.108
Готови производи	26	2.017.388	2.034.598
Роба	26	881	942
Плаћени аванси за залихе и услуге	26	2.787.762	2.606.151
		<u>23.963.157</u>	<u>23.701.312</u>
Потраживања по основу продаје			
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	27	8.796.645	35.396.696
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	27	4.786	316.170
Купци у земљи	27	45.498.483	3.076.702
Купци у иностранству	27	125.519	1.271.439
Остала потраживања		260.932	59.082
		<u>54.686.365</u>	<u>40.120.089</u>
Потраживања из специфичних послова	28	1.831.302	60.409
Друга потраживања	29	8.089.760	6.501.224

(наставља се)

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2016. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2016.	31. децембар 2015. <i>Кориговано</i>
Краткорочни финансијски пласмани			
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	30	120.348	11.000
Остали краткорочни финансијски пласмани	30	1.250.039	1.104.470
		<u>1.370.387</u>	<u>1.115.470</u>
Готовински еквиваленти и готовина	31	48.069.815	27.834.564
Порез на додату вредност	32	2.365.437	395.755
Активна временска разграничења	33	977.798	247.096
Укупна актива		<u>1.005.182.868</u>	<u>887.163.847</u>
Ванбилансна актива	44	<u>155.383.277</u>	<u>186.180.047</u>
Пасива			
Капитал			
Основни капитал	34	359.939.739	359.939.739
Остали капитал	34	71.447	71.447
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	34	436.795.697	372.650.437
Нереализовани добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	34	(415.242)	(400.818)
Нераспоређени добитак			
Нераспоређени добитак ранијих година		11.955.670	11.955.670
Нераспоређени добитак текуће године	34	8.765.855	-
Губитак ранијих година		(122.708.986)	(103.526.811)
		<u>694.404.180</u>	<u>640.689.664</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања			
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	35	2.744.881	2.487.490
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	35	7.089.670	6.837.989
Дугорочна резервисања по основусудских спорова	35	2.867.154	3.417.792
Остала дугорочна резервисања	35	112.207	155.517
		<u>12.813.912</u>	<u>12.898.788</u>
Дугорочне обавезе			
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	36	80.500	80.500
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	36	27.005.809	44.355.445
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	36	92.226.279	68.673.270
Остале дугорочне обавезе	36	6.619.721	297.729
		<u>125.932.309</u>	<u>113.406.944</u>
Одложене пореске обавезе	22	<u>72.865.438</u>	<u>62.950.698</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе			
Остале краткорочне финансијске обавезе	37	10.584.515	26.612.488
Примљени аванси, депозити и кауције	38	2.027.067	1.549.144

(наставља се)

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2016. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2016.	31. децембар 2015. <i>Кориговано</i>
Обавезе из пословања			
Добављачи – зависна правна лица у земљи	39	28.802.098	184.602
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	39	-	11.592
Добављачи у земљи	39	11.672.139	8.252.647
Добављачи у иностранству	39	4.939.961	4.940.961
Остале обавезе из пословања	39	428.780	136.004
		<u>45.842.978</u>	<u>13.525.806</u>
Остале краткорочне обавезе	40	10.710.861	4.119.330
Обавезе по основу пореза на додату вредност	41	7.449.135	753.214
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	42	12.259.384	1.479.591
Пасивна временска разграничења	43	10.293.089	9.178.180
		<u>40.712.469</u>	<u>15.530.315</u>
Укупна пасива		<u>1.005.182.868</u>	<u>887.163.847</u>
Ванбилансна пасива	44	<u>155.383.277</u>	<u>186.180.047</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2016. године
у хиљадама динара

	Компоненте капитала		Компоненте осталог резултата			
	Основни капитал	Губитак	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве	Добици/(Губици) по основу ХОВ расположивих за продају	Укупан капитал
Почетно стање на дан 1. јануар 2015. године						
а) дуговни салдо рачуна	322.977.681	50.045.048	-	-	498.153	50.543.201
б) потражни салдо рачуна	322.977.681	(50.045.048)	-	2.551.686	-	325.529.367
Корекција почетног стања					(498.153)	274.986.166
а) дуговни салдо рачуна	-	-	-	2.031	-	2.031
б) потражни салдо рачуна	-	740.056	-	-	-	740.056
Кориговано почетно стање на дан 1. јануар 2015. године	322.977.681	(49.304.992)	-	2.549.655	(498.153)	275.724.191
Промене у претходној 2015 години						
а) промет на дуговој страни рачуна	37.033.505	57.028.726	-	5.966.262	11.002	63.005.990
б) промет на потражној страни рачуна	-	2.806.907	10.992.476	376.067.044	108.337	427.008.269
Стање на крају претходне године 31.12.2015. године						
а) дуговни салдо рачуна	360.011.186	103.526.811	-	-	400.818	103.927.629
б) потражни салдо рачуна	360.011.186	(103.526.811)	10.992.476	372.650.437	-	743.654.099
Корекција почетног стања	-	-	10.992.476	372.650.437	(400.818)	639.726.470
а) дуговни салдо рачуна	-	-	-	-	-	-
б) потражни салдо рачуна	-	-	963.194	-	-	963.194
Кориговано почетно стање на дан 1. јануар 2016. године	360.011.186	(103.526.811)	11.955.670	372.650.437	(400.818)	640.689.664
Промене у текућој 2016. години						
а) промет на дуговој страни рачуна	-	20.578.914	1.345.686	135.111.837	14.424	157.050.861
б) промет на потражној страни рачуна	-	1.396.739	10.111.541	199.257.097	-	210.765.377
Стање на крају текуће године 31.12.2016. године						
а) дуговни салдо рачуна	360.011.186	122.708.986	-	-	415.242	123.124.228
б) потражни салдо рачуна	360.011.186	(122.708.986)	20.721.525	436.795.697	-	817.528.408
Кориговано почетно стање на дан 1. јануар 2016. године	360.011.186	(122.708.986)	20.721.525	436.795.697	(415.242)	694.404.180

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2016. године

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Новчани токови из пословне активности		
Приливи готовине из пословних активности	202.195.929	163.368.902
Продаја и примљени аванси	197.153.159	161.506.894
Примљене камате из пословних активности	3.352.100	1.146.133
Остали приливи из редовног пословања	1.690.670	715.875
Одливи готовине из пословних активности	153.706.732	160.286.576
Исплате добављачима и дати аванси	79.108.634	121.200.716
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	52.707.327	22.258.260
Плаћене камате	364.258	4.616.010
Порез на добит	907.888	960.330
Одливи по основу осталих јавних прихода	20.618.625	11.251.260
Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности	48.489.197	3.082.326
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи готовине из активности инвестирања	25.862.865	5.860.750
Продаја акција и удела (нето приливи)	10.944.316	-
Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	-	17.859
Остали финансијски пласмани (нето приливи)	13.905.444	5.192.600
Примљене камате из активности инвестирања	1.013.105	650.291
Одливи готовине из активности инвестирања	49.551.651	4.723.715
Куповина акција и удела (нето одливи)	2.556	-
Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	42.773.013	4.723.715
Остали финансијски пласмани	6.776.082	-
Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања	(23.688.786)	(1.137.035)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине из активности финансирања	44.207.747	23.469.546
Дугорочни кредити (нето приливи)	44.138.725	23.469.546
Остале краткорочне обавезе (приливи)	69.022	-
Одливи готовине из активности финансирања	49.047.661	13.041.027
Дугорочни кредити (одлив)	47.642.354	12.773.800
Краткорочни кредити (одлив)	-	30.965
Остале обавезе	68.001	236.262
Исплаћене дивиденде	1.337.306	-
Нето прилив/(одлив) готовине из активности финансирања	(4.839.914)	10.428.519
Свега приливи готовине	272.266.541	192.699.198
Свега одливи готовине	252.306.044	178.051.318
Нето прилив готовине	19.960.497	14.647.880
Готовина на почетку обрачунског периода	27.834.564	13.103.934
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	370.026	93.123
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(95.272)	(10.373)
Готовина на крају обрачунског периода	48.069.815	27.834.564

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Влада Републике Србије је на седници од 27. јануара 2005. године ("Службени гласник РС", број 12/2005) донела Одлуку о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије 05 број 023-396/2005-1 – Јавно предузеће "Електропривреда Србије", (у даљем тексту: „Предузеће“).

Седиште Предузећа је у Београду, Царице Милице 2. Матични број је 20053658. Порески идентификациони број је 103920327 и отпочело је са радом 1. јула 2005. године на основу решења Агенције за привредне регистре БД 80380/2005.

Претежна делатност Предузећа је снабдевање електричном енергијом – шифра делатности 3514 - трговина електричном енергијом. Поред претежне делатности Предузеће обавља и већи број других делатности од којих су најзначајније делатности производње електричне енергије, производње, прераде и транспорта угља, производње паре и топле воде у комбинованим процесима и др.

Делатност дистрибуције електричне енергије и управљање дистрибутивним системом од 1. јула 2015. године, обавља зависно привредно друштво Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“, д.о.о, Београд а до 30. јуна 2015. године, ту делатност је обављало пет повезаних привредних друштава, које је основало Предузеће (напомене 2.4 и 47).

Статусном променом припајања зависних привредних друштава за производњу енергије и производњу угља од 1. јула 2015. године (напомена 2.4 и 47), Предузеће је наставило да послује под непромењеним пословним именом: Јавно предузеће "Електропривреда Србије", Београд. Скраћено пословно име Предузећа је: ЈП ЕПС, Београд.

Током 2016. године регистроване су две статусне промене и то 4. јануара 2016. године и 1. јуна 2016. године (напомене 2.4 и 47). Статусном променом од 4. јануара 2016. године, 6.585 запослених из зависног привредног друштва ЕПС Дистрибуције је раскинуло радни однос у том правном лицу и засновало радни однос у Предузећу, а статусном променом од 1. јуна 2016. године, 86 запослених је раскинуло радни однос у зависном привредном друштву ЕПС Снабдевање и засновало радни однос у Предузећу, што је довело до раста броја запослених (напомена 11).

На дан 31. децембра 2016. године Предузеће је имало 26.202 запослених радника (31. децембра 2015. године – 21.320 запослених радника).

Одлуком о усклађивању пословања Јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије са Законом о јавним предузећима уређено је да је управљање у Јавном предузећу организовано као дводомно.

Органи Јавног предузећа су: Надзорни одбор и Директор, чије надлежности су утврђене Законом о јавним предузећима, Оснивачким актом и Статутом.

Комисија за ревизију, као посебан орган са правима и обавезама утврђеним Законом о јавним предузећима, Одлуком и Статутом, именована је на 3. ванредној седници Надзорног одбора од 28. априла 2014. године.

Средства којима располаже Предузеће су у државној својини, осим дела непокретности – земљишта над којим је конституисано право својине, сходно Одлуци о допуни Одлуке о оснивању Предузећа коју је донела Влада 2010. године ("Службени гласник РС" број 54/10).

Законом о јавној својини ("Службени гласник РС" број 72/11) су се стекли услови да се на непокретностима на којима право коришћења имају Предузеће и његова зависна привредна друштва успостави својина, осим на природним богатствима, добрима од општег интереса и добрима у општој употреби, а у поступку прописаном тим законом. Поступак у основи обухвата прибављање акта Владе о успостављању својине на тачно одређеним непокретностима и упис овог права у јавне евиденције о непокретностима и правима на њима.

Предузеће је током 2016. године у свим својим зависним друштвима имало 100% учешћа, као једини оснивач. То су:

- делатности дистрибуције електричне енергије и управљања дистрибутивним системом - Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд. Ово друштво је регистровано у Агенцији за привредне регистре решењем БД 57192/2015 од 1. јула 2015. године.
- делатност трговине електричном енергијом - Друштво за трговину електричном енергијом "ЕПС Трговање" д.о.о. са седиштем у Љубљани, Република Словенија.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

- делатност снабдевања крајњих купаца електричном енергијом у Републици Србији укључујући откуп електричне енергије од повлашћених произвођача и делатност резервног снабдевања је до 31. маја 2016. године обављало Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о., Београд. Ово друштво је 1. јуна 2016. године припојено Предузећу и избрисано из Регистра привредних субјеката (напомене 2.4 и 47).

Поред наведеног, Предузећа има значајно учешће у следећим привредним друштвима:

- Друштву за комбиновану производњу термоелектричне и топлотне енергије „Енергија Нови Сад“, а.д. Нови Сад (ЕНС) основаног са Градом Нови Сад, у висини од 50% учешћа у акцијском капиталу тог друштва.
- Привредном друштву „Ибарске хидроелектране“ д.о.о. Краљево, основаног са SECI ENERGIA S.p.A., Република Италија, Болоња, Via Degli Agresti број 6, са учешћем од 49% у капиталу тог друштва, у вредности учешћа у капиталу од 2.450.000 EUR. Привредно друштво је основано ради изградње система десет каскадних хидроелектрана укупне снаге 103 MW, као постројења за производњу и продају електричне енергије из обновљивих извора.
- Привредном друштву "Моравске хидроелектране" д.о.о., Београд основаног са RWE Innogy GmbH, Савезна Република Немачка (RWE AG), са учешћем у капиталу друштва од 49% у вредности од 1.960.000,00 EUR. Циљ оснивања друштва је изградња система хидроелектрана на реци Велика Морава који се састоји од најмање 5 (пет) хидроелектрана укупне снаге од око 150 (сто педесет) MW.

Предузеће је оснивач и три јавна предузећа са територије Косова и Метохије и то:

- Јавно предузеће за производњу термоелектричне енергије ТЕ "Косово", Обилић,
- Јавно предузеће за производњу, прераду и транспорт угља "Косово", Обилић и
- Јавно предузеће за дистрибуцију електричне енергије "Електрокосмет", Приштина.

Предузеће има контролу над свим привредним друштвима, осим над јавним предузећима са територије Косова и Метохије (Јавно Предузеће за производњу термоелектричне енергије ТЕ "Косово", у реструктурирању, Јавно Предузеће за производњу, прераду и транспорт угља "Косово", у реструктурирању и Јавно Предузеће за дистрибуцију електричне енергије "Електрокосмет", Приштина), јер је од јуна 1999. године Косово под контролом међународне заједнице, чиме је матично предузеће изгубило административну и управљачку контролу над пословањем наведених предузећа.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа укључују биланс стања на дан 31. децембра 2016. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Предузећа за период од 1. јануара 2016. године до 31. децембра 2016. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, и предузетнике ("Службени гласник РС" број 95/2014, 144/2014).

Признавање и процењивање позиција финансијских извештаја извршено је у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извештавања, чији је превод утврђен решењем Министра финансија број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године ("Службени гласник РС" бр. 35/2014), Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС" број 95/2014), као и у складу са другом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

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

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али исти нису званично усвојени у Републици Србији:

- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивања о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Инвестициони ентитети (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти презентација“ – Пребијање финансијских средстава и обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 36 „Умањење вредности имовине“ – Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“ – Обнављање деривата и рачуноводству хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ – Рачуноводствени третман стицања учешћа у заједничким операцијама (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“, МРС 38 „Нематеријална улагања“ и IFRIC 12 „Уговори о концесијама“ – Појашњење прихватљивих метода отписивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41 „Пољопривреда“ – Биљке са плодовима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 19 „Примања запослених“ – Планови дефинисаних примања: доприноси запослених (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Иницијатива за променом обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ и МРС 28 „Улагања у придружена друштва и заједничке ентитете“ – примена еквити методе у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Годишња побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19, МРС 34) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2012. до 2014. године издата у децембру 2014. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Годишња побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 38, МРС 24) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2010. до 2012. године издата у децембру 2013. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13, МРС 40) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2011. до 2013. године издата у децембру 2013. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

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

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ - ревидиран и издат током 2014. године као комплетан стандард (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- МСФИ 15 „Приходи по основу уговора са купцима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- МСФИ 16 „Лизинг“ – издат током јануара 2016. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године);
- IFRIC 22 „Трансакције у страниј валути и третман аванса“ – издат током децембра 2016. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Допуне МСФИ 2 „Плаћање акцијама“ – Класификација и мерење трансакција плаћања акцијама (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ и МРС 28 „Улагања у придружена друштва и заједничке ентитете“ – Продаја или пренос средстава без накнаде између инвеститора и његовог придруженог друштва или заједничког ентитета (измене донете у септембру 2014. године, почетак примене одложен је на неодређено време);
- Допуне МРС 7 „Извештај о новчаним токовима“ - Иницијатива за променом обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Допуне МРС 12 „Порези из добитка“ – Признавање одложених пореских средстава за нереализоване губитке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);

2.4. Упоредни подаци

2.4.1 Извршене статусне промене

На дан 1. јула 2015. године дошло је до статусне промене припајања друштава преносилаца, као контролисаних друштава Предузећа са 100% удела у основном капиталу друштава преносилаца и то тако што друштва преносиоци преносе своју целокупну имовину и обавезе Предузећу и престају са пословањем без спровођења поступка ликвидације, док Предузеће наставља са постојањем и наставља да послује под истим пословним именом, претежном делатношћу и седиштем, као правни следбеник друштава преносилаца. Друштва преносиоци у статусној промени су:

- Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово,
- Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта,
- Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац,
- Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац,
- Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад,
- Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац,
- Привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд.

Статусна промена од 4. јануара 2016. године регистрована је тако да су Предузеће као матично контролно друштво (Друштво стицалац) и Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд (Друштво преносилац) закључили уговор о статусној промени издавања уз припајање. Предмет наведеног уговора је издавање дела имовине и обавеза Друштва преносиоца уз пренос и припајање Друштву стицаоцу (напомена 47).

Статусна промена припајања од 1. јуна 2016. године регистрована је тако да је Предузеће као матично контролно друштво (Друштво стицалац), а његово потпуно зависно друштво, Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“ д.о.о. Београд, као друштво које престаје припајањем услед чега се брише из Регистра привредних субјеката (напомена 47).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

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

2.4. Упоредни подаци (наставак)

2.4.1 Извршене статусне промене (наставак)

Имајући у виду напред наведено, упоредни податаци за биланс успеха за 2015. годину чине финансијски извештаји Предузећа за целу пословну годину и промене које су настале у припојеним друштвима преносиоцима за период од 1. јула до 31. децембра 2015. године (напомена 47). Из наведеног разлога, биланс успеха Предузећа за 2016. годину није у потпуности упоредив са упоредним подацима исказаним у билансу успеха за 2015. годину.

2.4.2 Корекције почетног стања

Корекције почетног стања приказани су у напомени 4. За ефекте корекције грешке Друштво је извршило усклађивање упоредних података у приложеним финансијским извештајима за 2016. годину.

Одређени упоредни подаци у напоменама уз финансијске извештаје су рекласификовани у текућој години у циљу усаглашавања са текућом презентацијом.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Састављање финансијских извештаја извршено је у складу са општим рачуноводственим начелима, заснованим на мерењу по историјској вредности (набавној вредности) уз накнадну процену свих релевантних догађаја који утичу на стање имовине и обавеза на дан састављања финансијских извештаја.

Основне рачуноводствене политике примењене код састављања ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту.

3.1. Приходи и расходи

Приходи и расходи признају се по начелу настанка пословних догађаја (начела узрочности) из кога произлази признавање пословних промена и других догађаја у моменту настанка, без обзира када ће се примити или исплатити готовина (фактурисана реализација).

Приходи од продаје електричне енергије се признају у периоду када је електрична енергија испоручена.

Приходи од продаје производа признају се када се ризик и корист повезани са правом власништва преносе на купца, а то подразумева датум испоруке производа купцу.

Приходи се исказују по фер вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност и акцизу.

Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

3.2. Ефекти промена курсева валута

Монетарне и немонетарне ставке средстава и обавеза набављене у иностраној валути признају се по средњем курсу централне банке, који је важио на дан настанка трансакције. На дан састављања финансијских извештаја монетарне ставке исказане су по средњем курсу централне банке, а сви ефекти су признати у билансу успеха.

3.3. Пословне комбинације друштава под контролом Предузећа

За све статусне промене у оквиру Предузећа, за потребе рачуноводственог обухватања, примењује се принцип да лице које је стизалац, односно правно лице које након статусне промене издаје појединачне финансијске извештаје, стечену имовину и обавезе, као и приходе и расходе у својим финансијским извештајима приказује почевши од датума статусне промене.

За правно лице које се кроз поступак статусне промене гаси, период од почетка текуће пословне године до датума статусне промене, се не укључује у појединачне финансијске извештаје правног лица коме је припојено. Као упоредни подаци у појединачним финансијским извештајима лица које

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Пословне комбинације друштава под контролом Предузећа (наставак)

је стичалац исказују се подаци за претходни период без података лица које је припојено или спојено.

3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који се директно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава, која се не вреднују по фер вредности и која захтевају дужи временски период да би била спремна за планирану употребу или продају (квалификована средства) се капитализују као део набавне вредности тих средстава. Сви остали трошкови позајмљивања се признају на терет резултата у периоду у коме су и настали.

3.5. Накнаде запосленима

Накнаде запосленима, као и сви видови користи које Предузеће даје запосленима на основу интерне регулативе и уговора о раду, признају се као расход у периоду када је запослени радио и као обавеза, по одбитку сваког износа који је већ исплаћен.

Предузеће обезбеђује јубиларне награде, примања приликом пензионисања и остала примања у складу са општим актима Предузећа, тј. преузетој обавези да исплати:

- отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или троструке просечне зараде Предузећа или у износу утврђеним законом, (ако је то за запосленог повољније), и
- јубиларне награде за 10, 20, 30 и 40 година непрекидног рада у Предузећу у износу од 1, 2, 3 и 4 просечне зараде код послодавца у претходна три месеца која претходе месецу исплате, респективно.

Очекивани трошкови наведених накнада се разграничавају током периода запослења. Актуарски добици и губици који проистичу из искуствених корекција и промена у актуарским претпоставкама књиже се на терет или у корист капитала у оквиру извештаја о укупном осталом резултату у периоду у коме су настали. Ове обавезе се процењују на годишњем нивоу применом метода пројектовања по јединици права. Садашња вредност обавезе по основу дефинисаних примања утврђује се дисконтовањем процењених будућих готовинских исплата применом каматних стопа на обвезнице и државне записе Републике Србије које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене и које имају рок доспећа који приближно одговара роковима доспећа повезаних обавеза.

Признавање трошкова по основу добровољног раскида радног односа врши се на терет расхода биланса успеха у периоду у коме су се запослени пријавили на позив за добровољни одлазак и испунили услове по истом, на основу чега се може проценити износ отпремнине која ће бити исплаћена запосленима који су се квалификовали за програм добровољног одласка.

3.6. Корекције грешака

Грешке, настале као последица математичких грешака, грешака у примени рачуноводствених политика, погрешним тумачењем чињеница или превидом, признају се прилагођавањем почетног стања нето добитка или губитка.

3.7. Фер вредност

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје кредита и осталих финансијских средстава и обавеза, и званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, фер вредност није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МРС и МСФИ.

По мишљењу руководства Предузећа, износи обелодањени у финансијским извештајима одражавају реалну вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. За износ идентификованих процењених ризика да књиговодствена вредност неће бити реализована врши се исправка вредности. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Резервисања

Судски спорови

Резервисања за судске спорове и остала резервисања се признају: када Предузеће има постојећу законску или уговорну обавезу која је резултат прошлих догађаја; када је у већој мери вероватније него што то није да ће подмирење обавезе изискивати одлив средстава; када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Руководство је уверено да не може доћи до материјално значајних корекција у односу на тренутно исказана резервисања по напред наведеном основу.

Обнављање природних богатстава и заштита животне средине

Руководство Предузећа врши резервисање за будуће трошкове уклањања постројења и пратеће опреме и за враћање терена у првобитно стање на основу најбоље процене будућих трошкова и животног века средстава за производњу. Осим наведеног, Предузеће врши резервисање потенцијалних обавеза и по основу заштите штетних дејстава акумулације и других расхода везаних за очување животне средине.

Износ признатог резервисања јесте најбоља процена трошкова неопходних за измирење садашње обавезе на датум биланса засноване на важећим законима, и такође је подложна изменама услед ревидирања и измена закона и регулативе и њихове интерпретације.

3.9. Донације

Вредност средстава добијених кроз донације се иницијално евидентира као разграничени приход у оквиру обавеза у билансу стања, који се умањује у корист биланса успеха, у периоду када се на терет биланса успеха евидентирају трошкови везани за коришћење средстава примљених из донација.

Донације примљене у новцу, које покривају један обрачунски период и намена им је да покрију трошкове предузећа настале у том периоду, односно намењене су за повећање прихода, одмах се признају као приходи.

3.10. Порези и доприноси

Текући порез на добит

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит правних лица важећим у Републици Србији. Текући порез на добит, за извештајни период, по стопи од 15% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добит приказану у билансу успеха кориговану у складу са пореским прописима Републике Србије.

Право на умањење пореза на добит по основу улагања у некретнине, постројења и опрему укинато је почев од 1. јануара 2014. године, с тим да обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај из члана 48. Закона о порезу на добит правних лица ("Службени гласник РС", бр. 25/01, 80/02, 80/02 - др. закон, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12 и 47/13) и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може неискоришћени део пореског кредита пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, највише до лимита од 33% обрачунатог пореза у том пореском периоду, али не дужи од 10 година.

Порески прописи Републике Србије 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 могу се користити за умањење пореске основуце будућих обрачунских периода, али не дужи од пет година почев од 2010. године, односно десет година за губитке који су настали до 2010. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Порези и доприноси

Одложени порез на добит

Одложене пореске обавезе признате су у висини будућих обавеза пореза на добит произашлих из разлика књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме и њихове вредности која се признаје у пореском билансу.

Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата представљају износе плаћене за порезе на имовину и друге порезе доприноси који се плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

Трансферне цене

Вредносно обрачунавање учинака између повезаних правних лица у току периода врши се по трансферним ценама, и то:

- методом цене коштања увећане за уобичајену маржу за испоруке електричне енергије ради гарантованог снабдевања, резервног снабдевања и комерцијалног снабдевања, коју је до 31. маја 2016. године обављало Предузеће зависном Привредном друштву "ЕПС Снабдевање" д.о.о.,
- методом упоредиве цене на тржишту за испоруке електричне енергије за потребе сопствене потрошње и за испоруке електричне енергије на име покривања губитака у дистрибутивном систему,
- по регулисаним ценама (одобреним од стране Агенција за енергетику Републике Србије) за услуге приступа систему за дистрибуцију електричне енергије,
- по регулисаним ценама (утврђеним Уредбама Владе Републике Србије) за испоруке електричне енергије из обновљивих извора.

3.11. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности. Компоненте набавне вредности су: фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и друге јавне приходе, који се не рефундирају, као и сви други директно приписани трошкови неопходни за довођење тог средства на локацију и у стање функционалне приправности.

Резервни делови који су намењени замени неког дела за ограничени број признатих средстава и чији су трошкови замене тог дела значајни у односу на књиговодствену вредност тог средства признају се као посебне ставке опреме, ако испуњавају дефиницију некретнина, постројења и опреме.

После почетног мерења некретнина, постројења и опреме које се користе за обављање енергетске делатности исказују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову фер вредност утврђену проценом применом тржишног приступа, за земљиште, управне и друге зграде за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма, односно трошковног приступа (садашњи трошак замене) за остала наведена средства која служе за обављање енергетске делатности.

Транспортна средства, опрема за уређење канцеларијских и других просторија, остала опрема и алат и инвентар чији је рок употребе дужи од једне године, исказују се по набавној вредности.

Накнадна улагања у средство повећавају књиговодствену вредност средстава ако издаци настају као резултат доградње средства, замене неког дела или сервисирања, осим свакодневног одржавања, ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим улагањима притицати у предузеће и ако се набавна вредност улагања у то средство може поуздано одмерити. Добици или губици који проистекну из отуђења или расходања некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између очекиваних нето прилива од продаје и књиговодствене вредности ставке кориговане за ревалоризационе резерве, ако су претходно формиране за конкретно средство, и признају се у билансу успеха.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Инвестиционе некретнине

Инвестициона некретнина је некретнина (земљиште или објекат - или део објекта или обоје) коју Предузеће држи у циљу остваривања прихода од закупнине или пораста вредности капитала или и једног и другог.

Инвестициона некретнина се почетно мери по набавној вредности или цени коштања, која обухвата набавну цену и све издатке који се могу директно приписати.

У књиговодствену вредност постојеће инвестиционе некретнине признају се трошкови замене у време када је тај трошак настао, ако је вероватан прилив економске користи и ако се набавна вредност може поуздано одмерити.

Након почетног признавања, инвестициона некретнина мери се по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ обезвређивања. Инвестиционе некретнине се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих квота у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку инвестиционих некретнина.

3.13. Амортизација

Некретнине, постројења, опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе, применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе. Изузетно, земљишта, која укључују и трошкове демонтаже, уклањања и обнове признати као посебно средство, односно део постојећег средства амортизују се применом функционалног метода, односно расходи се признају када су трошкови амортизације засновани на очекиваном коришћењу или учинцима (током периода у ком су користи стечене настајањем ових трошкова).

Амортизационе стопе за најзначајније групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

	Стопа (%)
Грађевински објекти термоелектрана	1.30% - 4.00%
Грађевински објекти хидроелектрана	1.30% - 4.00%
Грађевински објекти копова	0.68% - 16.67%
Привредно пословне зграде	1.18% - 1.43%
Остали грађевински објекти укључујући инвестиционе некретнине	1.30% - 2.50%
Опрема термоелектрана	4.00% - 20.00%
Опрема хидроелектрана	4.00 - 20.00%
Опрема рудник угља	1.63% - 13.57%
Транспортна средства	6.67% - 12.50%
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	10.00% - 20.00%
Остала непоменута опрема	12.50% - 20.00%

Амортизациони период се проверава на крају сваког обрачунског периода.

3.14. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

3.15. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања почетно се мере по набавној вредности. Након почетног признавања нематеријална улагања се признају по набавној вредности умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

Нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе, применом методе праволинијског отписа. Процењени век трајања и амортизационе стопе за најзначајније групе нематеријалних улагања, осим ако другачије не произилази из уговорног права коришћења, су следеће:

	Година	стопа %
Улагања у развој	5	20%
Патенти, лиценце и слична права	5	20%
Остала нематеријална права	5	20%

Амортизациони период и метод амортизације се проверавају на крају сваког обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.16. Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме

На дан састављања финансијских извештаја врши се процењивање постојања било каквих назнака да је вредност средства умањена на основу екстерних и интерних извора информација.

Уколико постоје назнаке да је средство обезвређено, врши се процена износа који може да се поврати. У немогућности процене износа који може да се поврати по средству врши се процена повративог износа за јединицу која ствара новац.

3.17. Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето остваривој вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

Нето остварива вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања умањена за процењене трошкове завршетка производње и процењене неопходне трошкове продаје. Обрачун излаза (утрошка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

Исправка вредности залиха се врши терећењем осталих расхода у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето оствариву вредност, односно по основу документованих смањења употребне вредности залиха.

3.18. Финансијски инструменти

Свако уговорно право из којег настаје финансијско средство и финансијска обавеза или инструмент капитала признаје се као финансијски инструмент на датум измирења.

Финансијска средства и финансијске обавезе почетно се признају по њиховој фер вредности увећаној за трошкове трансакције који се могу директно приписати стицању или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе само у случају финансијског средства или финансијске обавезе који се не одмеравају по фер вредности са променама фер вредности кроз биланс успеха.

Учешћа у капиталу повезаних предузећа

Учешћа у капиталу повезаних предузећа исказана су у висини фер вредности утврђене од стране независног процењивача приликом оснивања Предузећа 1. јула 2005. године. Основа за процену фер вредности били су финансијски извештаји зависних предузећа на дан 31. децембра 2004. године.

Дивиденде од инструмената капитала расположивих за продају признају се у добитак или губитак када се установи право за пријем уплате.

Остали дугорочни пласмани

Учешћа у капиталу других правних лица и остали дугорочни пласмани иницијално се обухватају по методи набавне вредности. После почетног признавања мере се по:

- фер вредности, уколико се држе ради трговања или су расположиви за продају, а који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту;
- по набавној вредности, уколико се држе ради трговања или су расположиви за продају, а који немају котирану тржишну вредност на активном тржишту;
- амортизованој вредности, уколико имају фиксни рок доспећа;
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

Свака разлика, повећање или смањење, између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као посебна ставка капитала – ревалоризационе резерве, за инструменте који су расположиви за продају и који имају котирану тржишну вредност на активном тржишту, осим у случају постојања објективних доказа о умањењу, када се свака разлика признаје у билансу успеха. Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења осталих финансијских инструмената признаје се као добитак или губитак у периоду у ком је настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.18. Финансијски инструменти (наставак)

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања и пласмани обухватају потраживања по основу продаје, и друга потраживања, као и краткорочне пласмане неконсолидованим зависним предузећима, краткорочне депозите код банака и остале краткорочне пласмане.

Потраживања по основу продаје електричне енергије и других учинака мере се по вредностима из оригиналне фактуре. Фактурисане камате у вези са продајом добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у приходима у периоду на које се односе.

Остала потраживања и пласмани који су потекли од Предузећа мере се по амортизованој вредности. Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као добитак или губитак у периоду у ком настаје.

Обезвређење финансијских средстава

На дан сваког биланса стања врши се процена објективних доказа о вредности средстава анализом очекиваних нето прилива готовине и то:

- појединачно за средства која су значајна, или
- на бази портфеља за групу сличних финансијских средстава која нису појединачно идентификована као обезвређена.

Обезвређење потраживања

Осим ако није другачије наведено, потраживања од правних лица и физичких лица по којима је протекао рок за наплату најмање од 60 дана врши се исправка вредности потраживања. Изузетно, може се вршити процена извесности наплате за ове групе дужника и појединачно.

Исправка потраживања не врши се од лица којима се истовремено и дугује. Не врши се исправка потраживања која проистиче из односа повезаних лица која послују у систему Електропривреде Србије, односно из међусобних односа Предузећа и привредних друштава.

Обезвређење потраживања од промета електричном енергијом

Процена извесности наплате потраживања од купаца врши се по следећим групама потраживања која настају по основу:

- комерцијалног снабдевања
- резервног снабдевања
- гарантованог снабдевања и то за подгрупе:
 1. потраживања од правних лица (вирманци)
 2. потраживања од домаћинства

Процена наплативости потраживања, врше се по групама и подгрупама применом коефицијента ненаплаћених потраживања на укупан износ признатих (фактурисаних) потраживања у текућем извештајном периоду, при чему се:

- коефицијент ненаплаћеног потраживања утврђује као разлика броја 1 и коефицијента добијеног из односа наплаћеног потраживања и укупно исказаног потраживања у текућем и претходном упоредивом извештајном периоду,
- уз уважавање свих догађаја насталих након датума биланса стања и то до 31. јануара наредне године по истеку пословне године за коју се састављају финансијски извештаји, односно догађаја насталих у року од 15 дана од истеку сваког квартала

Потраживања од купаца, без обзира којој групи потраживања припадају, а чија потраживања са стањем на дан процене износе 200 и више милиона динара процењују се појединачно.

Потраживања по којима је протекао рок за наплату више од годину дана отписују се индиректно у целости.

Изузетно, потраживања од купаца у поступку реорганизације (унапред припремљени план реорганизације), у стечају или ликвидацији, без обзира на висину дуга могу се процењивати и појединачно.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3: ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.18. Финансијски инструменти (наставак)

Директан отпис врши се само по окончању судског спора или на основу одлуке надлежног органа у складу са законом и општим актима Предузећа.

Призната споредна потраживања која укључују камату, трошкове принудне наплате и друге трошкове који се могу директно повезати са износом главног дуга, накнадно се одмеравају на начин и по постуку као и главни дуг.

Готовина и еквиваленти готовине

Готовина и еквиваленти готовине обухватају готовину на рачунима код банака и у благајни.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочне кредите, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочне кредите и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања и из специфичних послова и остале обавезе.

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног признавања, финансијске обавезе се мере у износу по коме је обавеза почетно призната, умањена за отплате главнице, увећано или умањено за укупну амортизацију применом метода ефективне камате за све разлике између почетног износа и износа при доспећу и уз одузимање сваког умањења по основу умањења вредности или ненаплативости.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

4. КОРЕКЦИЈЕ И РЕКЛАСИФИКАЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА И КОРЕКЦИЈЕ УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА БИЛАНСА УСПЕХА И БИЛАНСА СТАЊА

а) Ефекти корекције на билансу стања

	У хиљадама динара		
	1. јануара 2016. године пре корекција	1. јануара 2016. године корекције	1. јануара 2016. године после корекција
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	4.207.630	-	4.207.630
Некретнине, постројења и опрема	688.834.363	331.503	689.165.866
Биолошка средства	420.391	-	420.391
Учешћа у капиталу и дугорочни фин. пласмани	92.725.023	-	92.725.023
Дугорочна потраживања	669.018	-	669.018
	<u>786.856.425</u>	<u>331.503</u>	<u>787.187.928</u>
Обртна имовина			
Залихе	23.700.112	1.200	23.701.312
Потраживања	46.680.196	1.526	46.681.722
Краткорочни финансијски пласмани	1.115.470	-	1.115.470
Готовински еквиваленти и готовина	27.834.564	-	27.834.564
ПДВ и АВР	642.851	-	642.851
	<u>99.973.193</u>	<u>2.726</u>	<u>99.975.919</u>
Укупна актива	<u>886.829.618</u>	<u>334.229</u>	<u>887.163.847</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	360.011.186	-	360.011.186
Ревалоризационе резерве	372.650.437	-	372.650.437
Нереализовани добици/губици по основу ХоВ	(400.818)	-	(400.818)
Нераспоређени добитак/губитак	(92.534.335)	963.194	(91.571.141)
	<u>639.726.470</u>	<u>963.194</u>	<u>640.689.664</u>
Дугорочне обавезе и резервисања			
Дугорочна резервисања и остале дугорочне обавезе	13.277.017	-	13.277.017
Дугорочни кредити	113.028.715	-	113.028.715
	<u>126.305.732</u>	<u>-</u>	<u>126.305.732</u>
Дугорочне обавезе			
Одложене пореске обавезе	62.933.718	16.980	62.950.698
	<u>62.933.718</u>	<u>16.980</u>	<u>62.950.698</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	26.612.488	-	26.612.488
Примљени аванси	1.549.144	-	1.549.144
Обавезе из пословања	13.525.806	-	13.525.806
Остале краткорочне обавезе	4.119.330	-	4.119.330
Обавезе по основу ПДВ и осталих јавни прихода	2.232.805	-	2.232.805
Пасивна временска разграничења	9.824.125	(645.945)	9.178.180
	<u>57.863.698</u>	<u>(645.945)</u>	<u>57.217.753</u>
Укупна пасива	<u>886.829.618</u>	<u>334.229</u>	<u>887.163.847</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

4. КОРЕКЦИЈЕ И РЕКЛАСИФИКАЦИЈЕ ПОЧЕТНОГ СТАЊА И КОРЕКЦИЈЕ УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА БИЛАНСА УСПЕХА (наставак)

б) Ефекти корекција на билансу успеха за годину која се завршава на дан 31. децембар 2015. године

	За годину која се завршава 31. децембра 2015. пре корекција	Корекције	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2015. после корекција
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	153.074.207	-	153.074.207
Остали пословни приходи	1.410.069	155.873	1.565.942
	<u>154.484.276</u>	<u>155.873</u>	<u>154.640.149</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	(4.362)	-	(4.362)
Приходи од активирања учинака и робе	879.245	-	879.245
Повећање/(смањење) вредности залиха	1.312.253	-	1.312.253
Трошкови материјала	(4.867.081)	-	(4.867.081)
Трошкови горива и енергије	(76.576.290)	(247.311)	(76.823.601)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(21.493.233)	-	(21.493.233)
Трошкови амортизације и резервисања	(14.033.863)	-	(14.033.863)
Остали пословни расходи	(18.743.212)	401.535	(18.341.677)
	<u>(133.526.543)</u>	<u>154.224</u>	<u>(133.372.319)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК / (ГУБИТАК)	<u>20.957.733</u>	<u>310.097</u>	<u>21.267.830</u>
Финансијски приходи	11.537.658	-	11.537.658
Финансијски расходи	(14.357.500)	674.000	(13.683.500)
Остали приходи	1.185.275	-	1.185.275
Остали расходи	(8.905.687)	(3.923)	(8.909.610)
ДОБИТАК / (ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>10.417.479</u>	<u>980.174</u>	<u>11.397.653</u>
Порески расход периода	(1.080.575)	-	(1.080.575)
Одложени порески приходи / (расходи) периода	1.655.572	(16.980)	1.638.592
НЕТО ДОБИТАК / (ГУБИТАК)	<u>10.992.476</u>	<u>963.194</u>	<u>11.955.670</u>

в) Ефекти корекције на резултату за период који се завршава на дан 31. децембар 2015.г.

	У хиљадама динара 2015.
Стање добитка за период који се завршава на дан 31. децембар 2015., пре корекција	<u>10.992.476</u>
Признавање прихода, на систематској основи, по основу међународних државних додељивања из ранијих година	155.873
Укидање пословних расхода по основу консултантских услуга који су приписани набавној вредности некретнина, постројења и опреме у складу са MPC 16	114.926
Укидање финансијских расхода по основу камата које су приписане набавној вредности средстава која се квалификују у складу са MPC 23	672.474
Укидање расхода по основу осигурања имовине	39.298
Признавање одложених пореских расхода	(16.980)
Остало	(2.397)
Укупно корекције	<u>963.194</u>
Кориговано стање добитка за период који се завршава на дан 31. децембар 2015.	<u>11.955.670</u>

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима на домаћем тржишту (напомена 45):		
- приходи од продаје електричне енергије	44.689.301	99.776.243
- приходи од продаје електричне енергије за накнаду губитака ел. енергије у дистрибутивном систему	19.645.237	12.804.457
- приходи од услуга	15.362.826	35.016
	<u>79.697.364</u>	<u>112.615.716</u>
Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима на иностраном тржишту (напомена 45)	<u>2.890.550</u>	<u>1.922.094</u>
Приходи од продаје електричне енергије Јавном Предузећу „Електрокосмет“	<u>868.925</u>	<u>791.803</u>
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:		
- продаја ел. енергије физичким лицима	50.634.847	-
- продаја ел. енергије правним лицима	11.532.550	298
- продаја ел. енергије квалификованим купцима	48.029.866	13.965.123
- продаја ел. енергије лиценцираним купцима	7.367.535	7.033.792
- продаја ел. енергије на берзи	1.158.132	-
- приходи од ЕМС а.д. Београд	10.837.372	12.903.718
- приходи од продаје угља	3.703.323	2.132.639
- приходи од продаје топлотне енергије	1.103.354	228.318
- приходи од продаје производа	213.154	62.808
- приходи по основу услуге фактурисања и наплате таксе за Јавни Медијски Сервис	123.885	-
- приходи од услуга	97.168	10.368
- приходи од продаје технолошке паре и гаса	72.091	31.144
	<u>134.873.277</u>	<u>36.368.208</u>
Приходи од продаје производа и услуга осталим правним лицима на иностраном тржишту	<u>776.777</u>	<u>1.376.386</u>
	<u>219.106.893</u>	<u>153.074.207</u>

Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима на домаћем тржишту

Приходи од продаје производа и услуга – електричне енергије зависним правним лицима признати су по трансферним ценама у току периода.

Дана 1. јуна 2016. године регистрована је статусна промена припајања тако да је Предузеће као матично-контролно друштво (Друштво стилацалац), а његово потпуно зависно друштво, Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“ д.о.о, Београд, као друштво које престаје припајањем услед чега се брише из Регистра привредних субјеката (напомене 2.4 и 47). Са тим у вези, од 1. јуна 2016. године Предузеће генерише приходе од продаје електричне енергије на територији Републике Србије, док је до тог датума Предузеће промет од електричне енергије пласирало преко свог зависног предузећа ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о., Београд.

Дана 4. јануара 2016. године регистрована је статусна промена издавања уз припајање на основу које је део имовине и обавеза са ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. пренет на Предузеће (напомена 47). Са тим у вези, приходи од услуга зависним правним лицима односе се на уговор закључен 8.1.2016. године између Предузећа и зависног предузећа ЕПС Дистрибуција (у даљем тексту „СЛА“) у циљу извршења Закључка Владе РС 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године, а према којем Предузеће обавља услуге из области економско-финансијских и комерцијалних послова, услуге корпоративних послова, услуге из области информационих технологија, услуге односа са јавношћу, подршке за бригу о корисницима, подршке при планирању енергетских објеката, мреже и инвестиција и одржавање електро-енергетских објеката и мерних места предузећу ЕПС Дистрибуција.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту

Предузеће је сходно Закључку Владе Републике Србије број 021-6624/2009-002 од 30. новембра 2009. године ангажовало своје капацитете како би обезбедило електричну енергију за северни део Косова и Метохије по ком основу су признати приходи у износу од 868.925 хиљада динара (у претходном извештајном периоду 791.803 хиљада динара).

Приходи од продаје производа осталим правним лицима на домаћем тржишту

Приход од продаје електричне енергије признат је по основу извршеног промета крајњим купцима-резидентима Републике Србије. У структури прихода од продаје заступљена је реализација продаје електричне енергије крајњим купцима на гарантованом снабдевању и крајњим купцима који купују енергију на отвореном тржишту електричне енергије, односно на комерцијалном и резервном снабдевању.

Законом о енергетици („Службени гласник РС“, број 145/14) уређено је да право на гарантовано снабдевање, као јавну услугу, имају домаћинства и мали купци.

Домаћинство је крајњи купац који купује електричну енергију за потрошњу свог домаћинства и за заједничку потрошњу домаћинстава, искључујући обављање комерцијалних или професионалних делатности.

Мали купци електричне енергије су крајњи купци (правна лица и предузетници) који имају мање од 50 запослених, укупан годишњи приход у износу до 10 милиона евра у динарској противвредности, чији су сви објекти прикључени на дистрибутивни систем електричне енергије напона нижег од 1 kV и чија је потрошња електричне енергије у претходној календарској години до 30.000 kWh.

Према Закону о енергетици, гарантовано снабдевање, по ценама које могу бити регулисане, представља јавну услугу, док је енергетска делатност снабдевање тржишна и по том основу Предузеће остварује пословни приход, водећи рачуна о снабдевању купаца електричном енергијом, извршавању законских обавеза на принципу најмањих трошкова и пословању ради максимизирања прихода и активног учешћа на енергетском тржишту у Републици Србији. Право да слободно бирају свог снабдевача на тржишту електричне енергије имају сви крајњи купци електричне енергије.

Влада је Решењем о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање електричном енергијом крајњих купаца који немају право на гарантовано снабдевање 05 број: 312-11118/2016-1 од 29.11.2016. године, именovala Предузеће за резервног снабдевача у периоду од две године од дана доношења решења, по цени од 55,84 EUR/MWh, без акције и ПДВ-а. Цена резервног снабдевања представља јединствени износ у EUR/MWh и обухвата цену електричне енергије и трошкове балансирања система, а не обухвата трошкове приступа систему и накнаде за подстицај повлашћених произвођача електричне енергије.

Право на резервно снабдевање има крајњи купац електричне енергије који нема право на гарантовано снабдевање, у складу са одредбама Закона о енергетици, у случају: стечаја или ликвидације снабдевача који га је до тада снабдевао; престанка или одузимања лиценце снабдевачу који га је до тада снабдевао; да није нашао новог снабдевача након престанка уговора о снабдевању са претходним, осим ако је престанак уговора последица неизвршавања обавеза плаћања купца; да није нашао новог снабдевача након престанка уговора о снабдевању са претходним, а припада категорији купаца којима се не може обуставити испорука електричне енергије у случају неизвршавања обавеза, у складу са Законом о енергетици.

У складу са одредбама Закона о енергетици, резервно снабдевање може непрекидно трајати најдуже 60 дана.

Поред наведеног, Предузеће тргује електричном енергијом на берзи „SEEPEx“, која је почела са радом 17.-ог фебруара 2016. године у Београду. SEEPEx a.d. Београд је лиценцирани оператор за организовано тржиште електричне енергије који је формиран на бази партнерства између предузећа Електромрежа Србије а.д. Београд (у даљем тексту ЕМС а.д.) и ЕПЕКС СПОТ-а као акционарско друштво. Циљ SEEPEx-а је да обезбеди транспарентан и поуздан механизам формирања велепродајне цене тржишта електричне енергије путем поклапања понуде и потражње по фер и транспарентној цени и омогући да све трансакција закључене на SEEPEx-у буду испоручене и плаћене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

На основу Закона о енергетици и Правилника о раду преносног система, Предузеће је у своје име и свој рачун, закључило уговоре са ЕМС а.д. Београд, енергетским субјектом одговорним за пренос електричне енергије и управљање преносним системом. Наведеним уговорима уређен је начин пружања системских услуга како би оператор преносног система имао могућности да обезбеди све услове за нормалан рад електроенергетског система и међусобне испоруке, ради снабдевања електроенергетских система, који су одвојени од остатка интерконекције, као и надокнаде за прекомерне губитке снаге, односно електричне енергије који нису последица утрешка снаге, односно енергије, на загревање елемената у преносној мрежи услед постојања активног отпора у овим елементима. Поред наведеног, ради балансирања регулационе области Републике Србије или обезбеђивања довољног износа терцијалне резерве, са ЕМС а.д. Београд уговорен је начин међусобних испорука хаваријске електричне енергије на натуралној или комерцијалној размени, у зависности од уговорног односа ЕМС а.д. Београд са суседним оператером преносног система.

Приходи од продаје угља исказани за годину која се завршава на дан 31. децембар 2016. године у износу од 3.703.323 хиљада динара односе се на приходе од продаје угља огранка Рударски басен Колубара, Лазаревац у износу од 3.283.775 хиљада динара и огранка Термоелектране и копови Костолац у износу од 419.548 хиљада динара, остварених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2016. године. Упоредни податак за 2015. годину приказује приходе од продаје угља за период од 1. јула 2015. године (напомене 2.4 и 47).

Предузеће у складу са делатности (напомена 1) и статусном променом из 2015. године (напомене 2.4 и 47) остварује приходе и по другим основама као што су продаја топлотне енергије, пружање техничких услуга, продајом технолошке паре и гаса, транспортом угља, итд.

Законом о привременом уређивању начина наплате таксе за Јавни Медијски Сервис, који је донела Народна скупштина Републике Србије 29. децембра 2015. године ("Сл. гласник РС", бр. 112/2015 и 108/2016), предвиђено је да таксу за Јавни Медијски Сервис у износу од РСД 150 месечно по домаћинству за период од 1. јануара 2016. године до 31. децембра 2016. године, наплаћује Предузеће и привредни субјекти који врше снабдевање крајњих купаца електричном енергијом, обједињено и истовремено са наплатом испоручене електричне енергије. Такса се наплаћује корисницима мерила електричне енергије, преко рачуна за испоручену електричну енергију, испостављеног од стране снабдевача. Средства од уплаћене таксе на подручју Републике Србије ван територије Аутономне покрајине Војводина приход су РТС. Средства уплаћена по основу таксе на територији Аутономне покрајине Војводине распоређују се тако да 70% уплаћених средстава су приход РТВ, а 30% уплаћених средстава су приход РТС.

На основу овог закона, Предузеће је са РТС и РТВ потписало уговор 28. јануара 2016. године о регулисању права и обавеза и начина наплате таксе за 2016. годину. Предузеће на име обављања послова фактурисања и наплате таксе РТС и РТВ фактурише месечну накнаду у висини од 3% од износа пренетих средстава РТС-у и РТВ-у по основу таксе. Крајем 2016. године донет је закон о измени закона о привременом уређењу начина наплате таксе за јавни сервис ("Сл. гласник РС", бр. 108/2016) по којем се вршење наплате за Јавни Медијски Сервис продужава до 31. децембра 2018. године (напомена 40).

Од укупно исказаних прихода од услуга у току 2016. године у висини од 97.168 хиљада динара, 92.467 хиљада динара се односи на погон Колубара Метал у огранку РБ Колубара који пружа услуге екстерним купцима.

Приходи од продаје производа и услуга осталим правним лицима на иностраном тржишту

Приходи по основу продаје електричне енергије на иностраном тржишту у 2016. години износе 314.931 хиљада динара (2015. године: 570.797 хиљада динара), а односе се на продају електричне енергије привредном друштву Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске у износу од 311.961 хиљада динара и привредном друштву Електропривреда Црне Горе у износу од 2.970 хиљада динара.

У току 2016. године, приходи од продатих услуга на иностраном тржишту износе 461.846 хиљада динара (2015. године: 805.589 хиљада динара) остварених по основу услуга монтаже, израде резервних делова и других металних конструкција у погону Колубара Метал у огранку Рударски басен Колубара, Лазаревац.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	651	-
Приходи од активирања или потрошње производа за сопствене потребе	1.285.849	806.740
Приходи од активирања или потрошње услуга за сопствене потребе	117.859	72.505
	<u>1.404.359</u>	<u>879.245</u>

Приходи од активирања учинака и робе за сопствене потребе у 2016. години износе укупно 1.404.359 хиљада динара (2015. године 879.245 хиљада динара). Највећим делом у износу од 1.277.217 хиљада динара односе се на огранак РБ Колубара, односно на услуге израде резервних делова и радови на инвестицијама у току које погон Колубара Метал у огранку РБ Колубара пружа осталим погонима огранка РБ Колубара (коп и прерада) и осталим производним огранцима Предузећа (углавном Костолац, Ђердап и ТЕНТ).

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од донација, премија, субвенција и дотација	<u>933.321</u>	<u>550.835</u>

Огранак РБ Колубара

Од исказаних 933.321 хиљада динара током 2016. године, 442.051 хиљада динара се односи на донацију из средстава Фонда солидарности Европске уније за финансирање хитних операција и операција опоравка, а по основу санације штете, тј. за накнаду ванредних трошкова у огранку РБ Колубара услед великих поплава које су задесиле Србију 2014. године. Средства су уплаћена на рачун Предузећа 30. јуна 2016. године.

Закључак Владе од 13. јуна 2016. године одобрава накнаду трошкова Предузећу за регенерацију транспортних трака, интервентну реконструкцију бране, сервисирање центрифугалне пумпе, куповину каблова и електромотора за производњу, прераду и транспорт угља, као и на санацију објеката и опреме у погону Прерада у оквиру огранка РБ Колубара у износу од 442.051 хиљада динара. Средства су уплаћена на рачун Предузећа 30. јуна 2016. године.

Огранак ТЕНТ

Огранак је током 2016. године исказао приходе у износу од 105.003 хиљада динара на основу рефакције акцизе на деривате нафте у производњи, 110.500 хиљада динара на основу новчаних средстава примљених од Министарства за заштиту животне средине за суфинансирање реконструкције филтера А1, А4 и ТЕК 5, као и на 40.600 хиљада динара амортизације основних средстава која су финансирана из донација за производне блокове 5 у погонима ТЕНТ А, ТЕНТ Б, и ТЕНТ Колубара и на блок А1 у погону ТЕНТ Морава.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од наплате штета од осигурања	221.683	443.747
Приходи од закупнина од повезаних правних лица у оквиру Предузећа (напомена 45)	196.194	189
Остали пословни приходи од повезаних правних лица у оквиру Предузећа (напомена 45)	37.135	30.223
Приходи од закупнина	49.777	24.552
Остали пословни приходи	1.587.339	516.396
	<u>2.092.128</u>	<u>1.015.107</u>

Статусном променом од 4. јануара 2016. године (напомене 2.4 и 47), пословне зграде које су припале Предузећу, а које након статусне промене користе запослени ЕПС Дистрибуције изнајмљене су овом привредном друштву. Од исказаних 196.194 хиљада динара прихода од закупнина од повезаних правних лица у оквиру Предузећа за 2016. годину, на овај уговор о закупу односи се 196.126 хиљада динара (напомена 45).

Остали пословни приходи исказани за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године у укупном износу од 1.587.339 хиљада динара (2015. година: 516.396 хиљада динара) највећим делом се односи на продају секундарних сировина, лепела и отпадног гвожђа.

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови основног материјала	375.020	409.577
Материјал за одржавање и резервни делови	6.505.239	3.666.446
Ситан инвентар и ауто гуме	297.387	107.621
Материјал за производњу угља	503.959	272.214
Трошкови угља и мазива	189.258	109.754
Трошкови ХТЗ опреме	233.597	78.749
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	292.373	150.618
Трошкови осталог материјала	190.232	72.102
	<u>8.587.065</u>	<u>4.867.081</u>

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене од повезаних правних лица у оквиру Предузећа	-	62.902.299
- на домаћем тржишту	5.425.854	3.451.763
- на иностраном тржишту	513.451	1.094.603
Трошкови приступа дистрибутивном систему у оквиру Предузећа (напомена 45)	44.873.061	471.002
Пренос и набавке електричне енергије од ЕМС а.д.	5.155.923	6.939.625
Деривати нафте	2.977.211	1.451.451
Трошкови природног гаса	1.492.655	248.957
Угаљ набављен екстерно	1.223.088	243.663
Трошкови остале енергије	71.648	20.238
	<u>61.732.891</u>	<u>76.823.601</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (наставак)

У складу са измереним енергетским величинама и важећим ценама по тарифним ставовима према Одлуци о утврђивању цена за приступ и коришћење система за дистрибуцију електричне енергије и Методологији за одређивање тарифних елемената за израчунавање цене приступа и коришћења система за дистрибуцију електричне енергије, трошкови приступа систему за дистрибуцију (мрежарина) односе се на све крајње купце електричне енергије прикључене на дистрибутивни систем, које Друштво као гарантовани и резервни снабдевач снабдева електричном енергијом. По наведеном основу признати су издаци у износу од 44.873.061 хиљада динара (за период од 1. јуна до 31. децембра 2016. године, а у складу са статусном променом припајања зависног привредног друштва ЕПС Снабдевање Предузећу (напомена 47), признат је износ од 44.422.102 хиљада динара).

Статусном променом од 1. јула 2015. године (напомена 47), трошкови набављене електричне енергије од повезаних правних лица за 2015. годину се највећим делом односе на трошкове испоручене електричне енергије у износу од 10.762.183 хиљада динара и трошкове закупа електроенергетских капацитета за производњу електричне енергије у износу од 52.139.416 хиљада динара од зависних правних лица које је Предузеће признало у периоду пре статусне промене, односно у периоду од 1. јануара до 30. јуна 2015. године.

Трошкови утрошеног гаса за производњу електричне енергије набављеног ван Предузећа за 2016. годину исказани у износу од 1.492.655 хиљада динара се превасходно односе на набавке огранка ТЕ ТО Панонске електране у износу од 1.443.524 (напомена 50). Погон огранка Предузећа Панонске Електране је у обавези да у случају постојања одређених временских услова испоручује топлотну енергију за грејање подручја града Новог Сада. Током 2016. године овај огранак је утрошио преко 38 милиона кубних метара гаса у износу од 1.443.523 хиљада динара набављених од Јавно Предузеће Србијагас. Податак за 2015. годину приказује износ трошка утрошеног гаса за период након статусне промене од 1. јула 2015. године (напомене 2.4 и 47).

Ради обезбеђивања услова за редовно и сигурно снабдевање електричном енергијом тарифних купаца на територији Републике Србије, признати су расходи по основу набавке електричне енергије од правних лица ван система Предузећа (Групе у којој Предузеће послује) на домаћем тржишту која поседују лиценцу за обављање трговине електричном енергијом у износу 5.425.854 хиљада динара, а од тога 183.025 хиљада динара се односи на берзу SEEPEx.

Набавка електричне енергије од нерезидената Републике Србије у 2016. години призната у износу од 513.451 хиљада динара (2015. године: 1.094.603 хиљада динара) углавном се, у износу од 512.031 хиљада динара, односи на набавку електричне енергије од привредног друштва Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске.

Предузеће је закључило уговор са предузећем ЕМС а.д. о приступу и коришћењу система за пренос електричне енергије за купце и енергетске субјекте за производњу електричне енергије и за напајање пумпно-акумулационих постројења. По напред наведеном основу, у извештајном периоду остварени су трошкови преноса и набавке електричне енергије у износу од 5.155.923 хиљада динара (2015. године: 6.939.625 хиљада динара).

Накнада за приступ систему за пренос електричне енергије, уз сагласност Агенције за енергетику Републике Србије, одређена је Одлуком о утврђивању цена за приступ систему за пренос електричне енергије („Службени гласник РС“ бр. 14/13) у складу са Одлуком о утврђивању методологије за одређивање цене приступа систему за пренос електричне енергије („Службени гласник РС“, број 93/2012). Савет Агенције за енергетику дао је сагласност на Одлуку о цени приступа систему за пренос електричне енергије ЕМС а.д. Београд 14. фебрура 2017. године дописом бр. 47/2017-Д-02/1 (напомена 50).

Трошкови угља набављеног ван Предузећа за 2016. годину исказани у износу од 1.223.088 хиљада динара утрошеног у производњи електричне енергије од стране огранка ТЕНТ набављени су углавном од Јавног Предузећа Ресавица услед смањеног довоза угља из огранка РБ Колубара и техничке спецификације погона ТЕНТ Морава који углавном користи угаљ из Јавног Предузећа Ресавица.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	38.492.771	15.626.567
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11.573.818	4.781.106
Трошкови накнада по уговору и привременим и повременим пословима	1.012.420	92.056
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	8.577	6.709
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	8.559	9.284
Трошкови по основу превоза запослених на рад и са рада	1.384.842	600.198
Трошкови дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	138.816	82.486
Трошкови стипендија и кредита запосленима	228.363	115.770
Трошкови помоћи запосленима	259.679	100.962
Остали лични расходи	2.866.206	78.095
	<u>55.974.051</u>	<u>21.493.233</u>

Предузеће је на дан 01. јануара 2015. године имало 504 запослена. Након статусне промене регистроване 30. јуна 2015. године Предузећу је припојено 20.831 запослени па је на дан 31. децембра 2015. године Предузеће имало 21.320 запослених. Предузећу је статусном променом од 4. јануара 2016. године припојено 6.585 запослених из зависног привредног друштва ЕПС Дистрибуција, а 1. јуна 2016. године је Предузећу припојено додатних 86 запослених из зависног привредног друштва ЕПС Снабдевање. На дан 31. децембра 2016. године Предузеће је имало 26.202 запослена. На основу горе наведених статусних промена просечан број запослених је у 2015. години био 10.938, а у 2016. години 27.627, што представља повећање у броју запослених од 153%. Наведено повећање просечног броја запослених проузроковало је пораст трошкова бруто зарада и накнада зарада и трошкова пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада за 145% у 2016. години у односу на 2015. годину.

Остали лични расходи највећим делом се односе на стимулативне отпремнине за добровољни раскид радног односа за укупно 1.361 запосленог који су прихватили споразумни раскид радног односа у складу са усвојеним програмом оптимизације броја запослених у ЕПС групи донетим од стране оснивача Друштва. Надзорни одбор Предузећа је 31. августа 2016. године донео Одлуку о стимулативној накнади за споразумни престанак радног односа са запосленима који испуњавају одређене услове који су се пре свега односили спуњавање једног од услова за одлазак у пензију.

Предузеће припада јавном сектору Републике Србије, те сходно регулаторном захтеву максимална зарада запослених, укључујући и кључне руководиоце, не може бити већа од износа који се добија множењем највећег коефицијента за положај, утврђеног законом којим се уређују зараде државних службеника и намештеника и основице утврђене законом о буџету за текућу годину. Максимална зарада током 2015. и 2016. године, нето зарада износи 153.911,61 динара.

Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Службени гласник РС" број 116/14 - са применом од 28. октобра 2014. године) основица за обрачун и исплату зарада код корисника јавних средстава, утврђена законом, другим прописом или другим општим и појединачним актом, који је у примени на дан доношења овог закона, умањује се за 10%, што се уплаћује на рачун јавних прихода у роковима предвиђеним овим законом. То је разлика између укупног износа зарада обрачунатих у складу са овим законом и умањене зараде за 10% са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Остали трошкови производних услуга од повезаних правних лица у саставу Предузећа (напомена 45)	443.981	3.351
Трошкови израде учинака	823.487	544.143
Трошкови ПТТ услуга	685.051	93.372
Трошкови транспортних услуга	156.915	142.014
Трошкови услуга одржавања ван Предузећа	7.574.084	4.368.367
Трошкови одржавања информационог система	403.751	358.543
Трошкови закупнина	518.588	272.818
Трошкови реклама, сајмова и пропаганде	70.702	63.207
Трошкови истраживања и развоја	138.538	53.315
Трошкови научно истраживачког рада	458.148	629.118
Трошкови услуга испитивања, анализа и израде елабората и пројеката	448.707	392.486
Трошкови заштите на раду	87.595	47.340
Трошкови услуга и испомоћи у процесу производње	166.768	145.810
Трошкови рада сепаратора и рада радника на дробилани	10.695	7.838
Остале услуге трећих лица	53.289	-
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	412.209	56.045
Трошкови комуналних услуга	431.805	181.235
Трошкови услуга на отклањању штете изазване поплавама	13.409	55.711
Трошкови услуга на рекултивацији и заштити животне средине	73.847	109.019
Трошкови осталих услуга	1.377.397	311.346
	14.348.966	7.835.078

Трошкови одржавања ван Предузећа

Трошкови одржавања ван Предузећа исказани за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године се превасходно односе на текуће и инвестиционо одржавање објеката и опреме у огранку ТЕНТ у износу од 2.542.100 хиљада динара, огранку ТЕ КО Костолац у износу од 2.475.552 хиљада динара, у огранку ХЕ Ђердап у износу од 1.419.680 хиљада динара и огранку РБ Колубара у износу од 542.309 хиљада динара.

Трошкови одржавања ван Предузећа исказани за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 4.368.367 хиљада динара највећим делом у износу од 4.345.474 хиљада динара, односе се на трошкове услуга текућег и инвестиционог одржавања основних средстава огранака, односно припојених друштава за период од 1. јула до 31. децембра 2015. године (напомене 2.4 и 47).

Трошкови осталих производних услуга од лица у саставу Предузећа у износу од 443.981 хиљада динара се превасходно односе на трошкове закупа пословних просторија од зависног привредног друштва ЕПС Дистрибуција за техничке центре припојене Предузећу у складу са статусном променом од 4. јануара 2016. године у износу од 381.478 хиљада динара (напомене 2.4 и 47), а које користе запослени огранака и техничких центара.

Трошкови ПТТ услуга исказани у износу од 685.051 хиљада динара се превасходно односе на трошкове припреме и спања рачуна за електричну енергију крајним корисницима, у износу од 516.544 хиљада динара, статусном променом од 1. јуна 2016. године (напомене 2.4 и 47).

Трошкови истраживања и развоја у износу од 138.538 хиљада динара током 2016. године се у потпуности односе на геофизичке, геолошка и хидрогеолошка истраживања и радове у огранку ТЕ КО Костолац.

Остале услуге трећих лица се односе на послове баждарења, контроле мерних места, ангажовање монтера и других административних послова у техничком центру Ниш.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови амортизације:		
- нематеријалних улагања (напомена 23)	319.804	89.572
- некретнина, постројења и опреме (напомена 23)	29.781.259	13.944.291
	<u>30.101.063</u>	<u>14.033.863</u>

14. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Резервисање за трошкове обнављања природних богатстава	354.952	139.492
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	102.168	350.937
Остала дугорочна резервисања:		
- судски спорови	318.123	768.975
- заштита животне средине	10.192	14.083
	<u>785.435</u>	<u>1.273.487</u>
(напомена 35)		

У току 2016. године, Предузеће је извршило резервисање обавеза за накнаде и друге бенефиције запослених по престанку радног односа које ће се платити по окончању радног односа и накнаде запосленима које укључују накнаде по основу јубиларних награда у висини садашње обавезе засноване на прошлим догађајима, а које произилазе из одредби Закона о раду и општих аката сваког предузећа (напомене 3.8. и 35).

Према најбољој процени издатака потребних за измирење садашње обавезе по основу судских спорова у току признати су расходи у износу од 318.123 хиљада динара (2015. године: 768.975 хиљада динара).

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови накнада за коришћење водних добара	2.237.198	907.210
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	992	-
Трошкови накнада за заштиту животне средине (напомена 42)	5.889.277	1.647.174
Трошкови пореза на имовину	594.944	272.985
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	864.077	533.903
Трошкови накнаде за коришћење минералних сировина	1.749.772	1.050.162
Трошкови репрезентације	23.275	19.021
Трошкови платног промета и банкарских услуга	171.510	63.106
Трошкови претплате на стручне публикације	21.238	17.793
Судски трошкови	505.954	58.878
Остали нематеријални трошкови	982.721	434.994
Професионалне услуге	934.404	1.380.528
Трошкови премија осигурања	1.473.969	1.019.682
Стручно образовање	31.883	32.399
Трошкови здравствених услуга	154.845	79.649
Трошкови ПДВ обрачунатог на губитке електричне енергије	2.986	1.550
Трошкови чланарина и доприноса синдикату	713.165	291.035
Трошкови по основу преузетих обавеза	1.194	657
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду	1.301.862	649.410
Трошкови осталих непроизводних услуга	1.579.939	771.759
Остали нематеријални трошкови од повезаних правних лица у саставу Предузећа (напомена 45)	655.227	1.217
	<u>19.890.431</u>	<u>9.233.112</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (наставак)

Статусном променом од 1. јула 2015. године, трошкови за 2016. годину су увећани у односу на исказане износе за 2015. годину.

На основу Закона о заштити животне средине ("Службени гласник РС" број 43/2011) и Уредбе о врстама загађивања, критеријумима за обрачун накнаде за заштиту животне средине и обвезницима, висини и начину обрачунавања и плаћања накнаде ("Службени гласник РС" број 30/2013 и 25/2015) којом је утврђена обавеза плаћања накнаде за емисију SO₂ и NO₂ и прашкастих материја почев од 1. јануара 2006. године (напомена 42) и то:

- у висини од 20% од пуног износа накнаде до 31. децембра 2008. године;
- у висини од 40% од пуног износа накнаде од 1. јануара 2009. до 31. децембра 2011. године;
- у висини од 70% од пуног износа накнаде од 1. јануар 2012. до 31. децембар 2015. године;
- у пуном износу од 1. јануара 2016. године.

Признавање расхода по основу судских трошкова у износу од 253.158 хиљада динара односе се на трошкове предујма исплаћене јавним извршитељима по основу поднетих предлога за извршење у складу са Законом о извршењу и обезбеђењу у огранку ЕПС Снабдевање (статусна промена 1. јун 2016. године, напомене 2.4 и 47).

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Финансијски приходи у оквиру Предузећа (напомена 45):		
- приходи камата	935.341	2.472.186
- позитивне курсне разлике	36.668	36.434
- остали финансијски приходи	474	197
	<u>972.483</u>	<u>2.508.817</u>
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	<u>561.135</u>	<u>533.217</u>
Позитивне курсне разлике	1.950.960	5.050.746
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	<u>103.304</u>	<u>84.117</u>
	<u>2.054.264</u>	<u>5.134.863</u>
Приходи од камата:		
- по основу потраживања од купаца за електричну енергију	2.737.379	760.531
- по основу краткорочних финансијских пласмана	911.251	690.456
- по основу таксе за Јавни Медисјки Сервис	54.251	-
- остали приходи од камата	<u>103.315</u>	<u>1.231.193</u>
	<u>3.806.196</u>	<u>2.682.180</u>
Остали финансијски приходи	<u>453</u>	<u>678.581</u>
	<u>7.394.531</u>	<u>11.537.658</u>

Курсне разлике настале по основу измирења монетарних ставки или код превођења монетарних ставки по курсевима различитим од оних по којима је вршено превођење код почетног признавања током извештајног периода или у претходним финансијским извештајима признате су у добитку. Монетарне ставке приказане за 2015. годину настале су првенствено у односу позајмљивања средстава између повезаних лица. Слободна новчана средства у извештајном периоду депонована су код пословних банака по основу чега је утврђен приход од камата у износу од 911.251 хиљада динара (2015. година: 690.456 хиљада динара).

Од потраживања по основу камата од купаца за електричну енергију за 2016. годину исказаних у износу од 2.737.379 хиљада динара, 2.176.200 хиљада динара се односи на ЕПС Снабдевање које је припојено Предузећу 1. јуна 2016. године (напомене 2.4 и 47).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (наставак)

Остали приходи од камата исказани у износу од 1.231.193 хиљаде динара за 2015. годину, највећим делом, у износу од 1.189.832 хиљада динара се односе се на накнаде по основу камата које су обрачунате на име кредита и позајмица датих зависним друштвима које је Предузеће признало у периоду пре статусне промене (напомене 2.4 и 47), односно у периоду од 1. јануара до 30. јуна 2015. године.

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Финансијски расходи у оквиру Предузећа (напомена 45):		
- расходи камата	1.388.953	56.319
- негативне курсне разлике	1.534	2.348
	<u>1.390.487</u>	<u>58.667</u>
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	56.227	94.894
Негативне курсне разлике	4.913.910	6.414.816
	<u>4.970.137</u>	<u>6.509.710</u>
Расходи камата:		
- по основу обавеза према ЕМС а.д. Београд	13.646	24.290
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	613.807	565.388
- по основу преуговорене обавезе по кредиту Народне Републике Кине - Агенција за осигурање депозита	40.203	36.883
- остали расходи од камата (по свим основама)	1.443.044	2.615.633
- расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	45.683	30.700
	<u>2.156.383</u>	<u>3.272.894</u>
Остали финансијски расходи	<u>706.509</u>	<u>479.324</u>
	<u>9.223.516</u>	<u>10.320.595</u>

Финансијски расходи у оквиру Предузећа односе се на накнаде по основу камата и осталих трошкова позајмљивања, насталих по кредитима за финансирање повећања капацитета и ревитализације постојећих некретнина, постројења и опреме.

По свим монетарним ставкама чије се измирење захтева у инострану валути ефекти промена девизних курсева на дан доспећа, односно на дан биланса стања, признати су у приходе и расходе, као и по монетарним ставкама по којима је уговором одређена заштита потраживања/обавеза валутном клаузулом, односно наплата/измиревање у динарској противвредности стране валуте.

Остали финансијски расходи у износу од 706.509 хиљада динара (2015. година: 479.324 хиљада динара) највећим делом у износу од 347.181 хиљ.дин односе се на Commitment fee и Management fee по основу кредитног аранжмана са Европском банком за обнову и развој, а по основу финансирања пројекта реструктурирања Групе ЕПС у складу са намером приближавања услова и начина пословања захтевима отвореног тржишног пословања Европске уније. Поред наведеног значајан износ од 224.091 хиљада динара односе се на Commitment fee по основу кредитног аранжмана са Ексим банком, а на име финансирања инвестиције у блок Б3 у огранку Термоелектране и копови Костолац. Преостали део се односи на финансијске расходе настале по основу кредитних аранжмана са EBRD, KfW и JICA.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

18. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	2.176	57
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за основна средства	2.797	39.242
- датих аванса за залихе	1.295	1.797
- потраживања од купаца	7.428.235	47.310
	<u>7.434.503</u>	<u>88.406</u>

Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у износу од 7.428.235 хиљада динара највећим делом се односе на укидање претходног признатог обезвређења потраживања од акционарског друштва „Железнице Србије“ а.д., Београд, у износу од 5.113.301 хиљаду динара, по основу уговора о међусобном регулисању потраживања и обавеза закљученог између Владе Републике Србије и Предузећа, а у вези са реализацијом међудржавног споразума Владе Републике Србије са Владом Руске Федерације о регулисању обавеза бившег СССР-а из робног промета са бившом СФРЈ (напомена 20 и 37). У складу са поменутиим уговором, Предузећу је отпуштен део дуга према Влади Републике Србије у износу од 5.113.301 хиљаду динара, уз еквивалентан услов да Предузеће изврши отпуст свог потраживања у истом износу од Железница Србије а.д., Београд. У складу са тим, укидање исправке вредности потраживања од Железница Србије а.д. признато је у оквиру горе поменутих прихода.

19. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Расходи по основу обезвређења:		
- аванса	784	303.871
- потраживања од електричне енергије	9.005.737	1.716.421
- осталих потраживања	648.457	1.431.019
	<u>9.654.978</u>	<u>3.451.311</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

20. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	48.184	36.018
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу бенефиција запослених (напомена 35)	377.837	33.113
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	800.943	2.539
Приходи од смањења обавеза	5.151.723	43.424
Приходи од укидања дугорочних резервисања за заштиту животне средине (напомена 35)	41.236	23.075
Накнадно одобрени попусти	2.515	29.636
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова (напомена 35)	325.888	25.881
Приходи од уговорене заштите од ризика	961	564
Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине	218.207	7.003
Вишкови	161.727	259.526
Приходи од усклађивања вредности имовине:		
- Некретнина, постројења и опреме	12.727.122	-
- Остали ефекти од усклађивања вредности имовине	236.699	675.894
Остали приходи из односа повезаних правних лица у саставу Предузећа (напомена 45)	610	803
Остали приходи	106.954	47.799
	<u>20.200.606</u>	<u>1.185.275</u>

Приход од усклађивања вредности имовине углавном се односи на усклађивање вредности имовине према извештају независног проценитеља (напомене 3.11 и 23). Укупан износ прихода од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме у износу од 12.727.122 хиљада динара односи се на земљиште у износу од 955.451 хиљада динара, грађевинске објекте у износу од 2.217.071 хиљада динара, постројења и опрему у износу од 9.523.390 хиљада динара и остале некретнине, постројења и опрему у износу од 31.210 хиљада динара.

За 2015. годину, приход од усклађивања вредности имовине исказан за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 675.894 хиљада динара највећим делом у износу од 643.420 хиљада динара признат је по основу укидања исправке вредности залиха материјала и резервних делова, на основу извештаја стручне комисије Рударског басена Колубара

Исказани износ прихода од смањења обавеза од 5.151.723 хиљада динара се односи на реализацију закључка Владе Републике Србије 05 Број: 312-11997/2016 од 15. децембра 2016. године. Наиме, овим документом је извршен отпуст дела дуга у износу од 5.113.300 хиљада динара, насталог по основу Споразума Владе Републике Србије и Владе Руске Федерације о регулисању обавеза бившег СССР по обрачунима везаним за робни промет између бившег СССР и бивше СФРЈ, а на основу Уговора о међусобном регулисању обавеза и потраживања по основу споразума између Владе РС и Владе Руске Федерације о регулисању обавеза бившег СССР и бивше СФРЈ од 27. априла 2007. године, број 12.01.141486/7-17 од 16. маја 2017 године (напомене 36 и 37).

Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине, у износу од 218.207 хиљада динара признати су на основу утврђене обавезе по основу накнаде за заштиту животне средине за 2015. годину, а по накнадно донетим коначним управним актима ресорног министарства за огранак ТЕ "Никола Тесла".

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

21. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Расходи по основу исплаћених накнада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија	5.319.407	5.162.399
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	167.492	2.805.217
Губици по основу отписа краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	5.282.926	12.307
Губици по основу отписа осталих средстава	807	7.305
Губици од расходовања залиха	52.432	93.843
Расходи по основу обезвређења имовине:		
- Некретнине, постројења и опрема	16.824.566	-
- Некретнине, постројења и опрема у припреми	2.253.721	-
- Нематеријална имовина	1.539.580	-
- Остали ефекти од усклађивања вредности имовине	-	6.626
Расходи по основу обезвређења залиха	719.837	189.226
Мањкови	92.471	87.687
Трошкови спонзорства и донаторства	157.629	85.793
Остали расходи из односа повезаних правних лица у саставу Предузећа (напомена 45)	246	454
Остали расходи	1.001.616	458.753
	<u>33.412.730</u>	<u>8.909.610</u>

Расходи у износу од 5.319.407 хиљада динара (2015. године: 5.162.399 хиљада динара) признати су по основу исплаћених зарада и накнада зарада и запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија.

На основу процене вредности имовине од стране независног проценитеља и утврђивање фер вредности, односно тестирање на умањење вредности наведене имовине на датум 31. јануара 2016. године (напомене 3.11 и 23), евидентирани су расходи по основу обезвређења некретнина, постројења и опреме, нематеријалне имовине, као и инвестиција у току у износу од 20.617.867 хиљада динара. Расходи по основу обезвређења некретнина, постројења и опреме у износу од 16.824.566 хиљада динара односе се на земљиште у износу од 4.694.204 хиљада динара, грађевинске објекте у износу од 3.408.650 хиљада динара и постројења и опрему у износу од 8.721.712 хиљада динара. Расходи по основу обезвређења нематеријалне имовине у потпуности се односе на нематеријалну имовину у припреми.

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Порески расход периода	7.463.611	1.080.575
Одложени порески (приходи)/расходи периода	(1.486.466)	(1.638.592)
	<u>5.977.145</u>	<u>(558.017)</u>

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

б) Усаглашавање пореза и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2016.	2015.
(Губитак)/добитак пре опорезивања	14.743.000	11.397.653
Порез на (губитак)/добитак обрачунат по стопи од 15%	2.211.450	1.709.648
Порески ефекат непризнатих трошкова	4.420.641	1.112.210
Ефекат капиталних добитака	3.812	14.029
Порески ефекат непризнатих прихода	(110.711)	(147.428)
Искоришћени порески губици	-	(108.688)
Искоришћени порески кредити	-	(662.270)
Ефекат статусне промене	-	(1.588.555)
Ефекат расходованих основних средстава	-	(400.808)
Ефекат процене евидентиран на билансу успеха	(731.742)	-
Остало	183.695	(486.165)
	<u>5.977.145</u>	<u>(558.017)</u>
в) Компоненте одложених пореских обавеза	2016.	2015.
Почетно стање, 1. јануар	62.950.698	444.420
Корекција почетног стања, процена ранијих година	680.519	-
	<u>63.631.217</u>	<u>444.420</u>
Статусна промена, стање 1. јануара 2015.	-	62.908.839
Корекција почетног стања, процена ранијих година	-	1.237.794
	<u>-</u>	<u>64.146.633</u>
Ефекти на биланс успеха	(1.486.466)	(1.655.574)
Ефекти на биланс стања	10.720.687	-
Остало	-	(273)
	<u>72.865.438</u>	<u>62.950.698</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА, БИОЛОШКА СРЕДСТВА И НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Опис	У хиљадама динара Нематеријална улагања
А. Набавна вредност	
Стање на дан 1. јануара 2015. године	3.447.981
Спајање привредних друштава 30. јуна 2015. године (напомена 47)	1.014.643
Повећања/набавка	979.238
Вишкови по попису	137.247
Отписи/расход	(150.115)
Остале промене	319
Стање на крају обрачунског периода 2015.године	5.429.313
Стање на дан 1. јануара 2016. године	5.429.313
Повећања/набавка	1.548.526
Преноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	(21.931)
Инвестиције у сопственој режији (група конта 62)	2
Вредност пренетих средстава од других друштава у оквиру групе (примици)	819.445
Набавка основних средстава од других друштава у оквиру групе (примици без накнаде)	282.131
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	(1.977.653)
Отписи/расход	(2.456)
Остале промене	3.974
Стање на крају обрачунског периода 2016. године	6.081.352
Б. Акумулирана амортизација	
Стање на дан 1. јануара 2015. године	558.383
Спајање привредних друштава 30. јуна 2015. године (напомена 47)	570.627
Трошак амортизације (напомена 13)	89.572
Отписи/расход	(136.767)
Остале промене	139.868
Стање на крају обрачунског периода 2015.године	1.221.683
Стање на дан 1. јануара 2016. године, након корекција почетног стања	1.221.683
Трошак амортизације (напомена 13)	319.804
Преноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	(54)
Вредност пренетих средстава од других друштава у оквиру групе (примици)	665.752
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	(438.073)
Отписи/расход	(2.439)
Остале промене	24.401
Стање на крају обрачунског периода 2016. године	1.791.074
Нето садашња вредност	
На дан 1. јануара 2016. године	4.207.630
На дан 31. децембра 2016. године	4.290.278

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА, БИОЛОШКА СРЕДСТВА И НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Биолошка средства	Остале некретности, постројења и опрема	(у хиљадама динара)		
							Средства у припреми	Аванси	Укупно основна средства
Набавна вредност									
Стање на дан 1. јануара 2015. Године	1.165.824	5.710.696	1.078.739	-	-	3.279	10.607.362	8.769.591	27.338.491
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање на дан 1. јануара 2015. године, након корекција почетног стања	1.165.824	5.710.696	1.078.739	-	-	3.279	10.607.362	8.769.591	27.338.491
Стајање привредних друштава 30. јуна 2015. године (напомена 47)	44.381.214	407.701.768	745.832.591	668.815	412.486	16.854	46.088.853	1.443.013	1.246.545.604
Повећања/набавка	1.129.832	152.273	1.579.108	-	-	96.099	15.857.284	21.719.285	40.533.881
Преноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	(1.030)	32.908	685.011	-	-	(96.477)	(621.410)	-	-
Преноси са инвестиција у току (активирање)	302.746	1.012.166	19.045.967	110.012	-	-	(20.470.891)	-	-
Инвестиције у сопственој регији (група конта 62)	12.425	563	-	-	4.904	-	82.013	41.934	141.839
Пренос средстава од других друштава у оквиру групе (примици)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пренос средстава са другим друштвима у оквиру групе (уступања)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пренос средстава трећим лицима (уступања без накнаде)	-	-	-	-	-	-	(2.504)	-	(2.504)
Вишкови по попису	-	-	(73)	-	-	-	-	-	(73)
Мањкови по попису	-	-	26.076	-	-	-	-	-	26.076
Продаја	-	(14.270)	(34.443)	-	(7.857)	-	-	-	(56.570)
Отписи/расход	-	(21.874)	(48.579)	(208)	-	-	-	-	(70.781)
Остале промене	-	(7.277)	(18.415.875)	-	-	-	(8.095)	(456)	(18.432.824)
Стање на дан 31. децембар 2015. године	808.364	414.566.851	749.749.203	778.619	420.391	330	51.532.612	(5.243.604)	(4.624.381)
	47.599.375					19.963		26.729.764	1.291.396.778
Стање на дан 1. јануара 2016. године, пра корекција почетног стања	47.599.375	414.566.851	749.749.203	778.619	420.391	19.963	51.532.612	26.729.764	1.291.396.778
Корекција почетног стања	-	-	-	-	-	-	331.503	-	331.503
Стање на дан 1. јануара 2016. године, након корекција почетног стања	47.599.375	414.566.851	749.749.203	778.619	420.391	19.963	51.864.115	26.729.764	1.291.728.281
Повећања/набавка	2.842.371	103.670	2.573.399	-	-	41	31.037.141	4.205.214	40.761.836
Преноси са других конта у оквиру групе 02 или са конта других група	22.941	43.035	195.102	-	-	3.002	(522.851)	-	(255.488)
Преноси са инвестиција у току (активирање)	525.489	1.147.360	18.684.386	-	3.263	-	(20.357.215)	-	-
Инвестиције у сопственој регији (група конта 62)	3.012	2.739	3.926	-	-	-	389.658	-	389.335
Пренос средстава од других друштава у оквиру групе (примици)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пренос средстава са другим друштвима у оквиру групе (уступања)	960.368	15.804.514	7.260.797	-	-	188.423	166.938	-	24.381.040
Пренос средстава трећим лицима (уступања без накнаде)	-	-	(1.052)	-	-	-	-	-	(1.052)
Ревалоризација (ефекти напредних процена вредности)	-	-	(404)	-	-	-	-	-	(404)
Стање на дан 31. децембар 2016. године	12.202.332	69.595.789	94.331.716	-	-	29.072	(2.253.721)	-	173.905.189
Вишкови по попису	-	107.511	7.263	-	9.808	-	-	-	124.582
Мањкови по попису	-	(82.190)	(424.290)	-	(10.335)	-	-	-	(516.815)
Продаја	-	(5.328)	(195.874)	-	-	-	-	-	(219.923)
Отписи/расход	(68.678)	(183.022)	(8.174.329)	(18.721)	-	(2.868)	-	-	(8.428.867)
Остале промене	(4.214)	(26.639)	(7.724)	-	-	-	(4.459)	(5.647.807)	(5.690.843)
Стање на дан 31. децембар 2016. године	64.062.976	501.074.290	864.002.118	759.898	423.147	237.633	60.319.608	25.287.171	1.516.186.841

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА, БИОЛОШКА СРЕДСТВА И НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Исправка вредности	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Биолошка средства	Остале некретности, постројења и опрема	(у хиљадама динара)	
							Средства у припреми	Укупно основна средства
Стање на дан 1. јануара 2015. године	-	2.011.992	806.142	-	-	-	29.335	2.847.469
Корекција почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање на дан 1. јануара 2015. године, након корекција почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-
Спајање привредних друштава 30. јуна 2015. године (напомена 47)	-	2.011.992	806.142	-	-	-	29.335	2.847.469
Трошак амортизације (напомена 13)	10.296.436	161.167.542	423.655.573	219.193	-	8.382	466.051	595.867.287
Преноси односно доноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	1.347.717	2.343.863	10.249.951	2.960	-	-	72.110	13.944.291
Мањкови по попису	-	-	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	(4.537)	(27.951)	-	-	-	-	-
Отписи/расход	-	(9.485)	(46.518)	(91)	-	-	-	(32.488)
Акумулирана амортизација садржана у средствима пренетим трећим лицима (уступања без накнаде)	-	(4.974)	(11.221.718)	-	-	(25)	(465)	(55.094)
Остале промене	-	-	(73)	-	-	-	-	(11.227.172)
Стање на дан 31. децембар 2015. године	100.618	155.489.195	423.805.013	222.082	-	47	303.538	777.804
Корекција почетног стања	11.744.771	-	-	-	-	8.404	404.528	602.142.024
Стање на дан 1. јануара 2016. године, након корекције почетног стања	11.744.771	155.489.195	423.805.013	222.082	-	8.404	404.528	802.142.024
Трошак амортизације (напомена 13)	2.991.851	5.252.808	21.447.738	8.568	-	445	80.049	29.781.269
Умањене вредности услед процене и примане МРС 36	-	-	-	-	-	-	-	-
Преноси са других конта у оквиру групе 02 или са конта других група	-	629	(2.075)	-	-	3.692	-	2.246
Пренос средстава од других друштава у оквиру групе (примици)	-	5.918.068	6.343.664	-	-	637	-	12.262.369
Пренос средстава са другим друштвима у оквиру групе (уступања)	-	-	(490)	-	-	-	-	(490)
Набавка од других друштава у оквиру групе (примици без накнаде)	-	-	-	-	-	145.988	-	145.988
Пренос средстава трећим лицима (уступања без накнаде)	-	-	(404)	-	-	(404)	-	(404)
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	(127.435)	42.962.211	66.435.445	-	-	(61.808)	-	109.208.313
Вишкови по попису	-	(5.562)	(3.715)	-	-	-	-	(9.277)
Мањкови по попису	-	(662)	(298.903)	-	-	-	-	(299.465)
Продаја	-	(973)	(148.387)	(1.249)	-	-	-	(148.609)
Отписи/расход	-	(111.906)	(6.755.152)	-	-	(2.868)	-	(6.869.926)
Остале промене	-	1.955	21.528	1	-	(78)	381	73.521
Стање на дан 31. децембар 2016. године	14.609.187	219.505.563	510.846.260	229.382	-	94.312	597.936	748.287.548
Садешња вредност	35.854.804	249.077.656	325.944.180	559.557	420.391	11.559	51.386.064	689.586.259
На дан 31. децембар 2015. године	49.473.789	281.568.728	353.155.859	530.516	423.147	143.321	24.862.262	769.899.293
На дан 31. децембар 2016. године	-	-	-	-	-	-	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

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

Дати аванси за некретнине и опрему исказани на дан 31. децембра 2016. године у износу од 24.882.262 хиљада динара (2015. година: 26.325.236 хиљада динара) највећим делом, у износу од 20.689.797 хиљада динара, се односе на реализацију друге фазе Пакет пројекта KOSTOLAC-B POWER PLANT PROJECTS, на основу споразума закљученог између, између Предузећа и СМЕС од 20. новембра 2013. године. Пројекат се финансира на основу уговора о зајму за повлашћеног купца закљученог 17. децембра 2014. године између Владе Републике Србије, као Зајмопримца, и Кинеске Export-Import банке, као Зајмодавца (напомена 36).

Предузеће је током 2016. године ангажовало независног проценитеља за утврђивање фер вредности, односно тестирање на умањење вредности наведене имовине на датум 31. јануар 2016. године и спровело је књижења за процену некретнина, постројења и опрема које служе за обављање енергетске делатности.

Примењене методе процене су:

- тржишни приступ за земљиште, управне и друге зграде за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма, и
- трошковни приступ (садашњи трошак замене), за остала наведене средства која служе за обављање енергетске делатности, у складу са рачуноводственим политикама.

За свако појединачно основно средство, проценом је утврђена:

- процењена набавна вредност и процењена садашња вредност;
- преостали век трајања средстава;
- резидуална (преостала) вредност, под условом да се ради о материјално значајним износима;
- годишњи износ амортизације;
- промена набавне вредности, исправке вредности и садашње вредности,
- износ увећања или умањења ревалоризационих резерви, односно износ расхода по основу обезвређења имовине, као и износ прихода по основу укидања претходно признатог обезвређења.

Према извештају независног проценитеља, умањење вредности је вршено у складу са МРС 36, и то:

- утврђивањем ЈГГ (јединица која генерише имовину) коју чини оперативна имовина на нивоу Предузећа;
- периодом пројекције од 31. јануара 2016. године до 31. децембра 2050. године;
- на бази очекиваног пословања из дугорочног плана пословне стратегије Предузећа за период од 2017. до 2025. године, који је Надзорни Одбор Предузећа усвојио 2. марта 2017. године;
- са дисконтном стопом (пондерисана просечна цена капитала, WACC) од 10,9% (пондерисана просечна цена капитала пре пореза, pre-tax WACC од 12,2%);
- да употребна вредност (надокнадиви износ) средстава која чине ЈГГ буду већа од њихове књиговодствене вредности; и
- стопа економског отписа код средстава процењених трошковним приступом износи 14,5%.

Нето повећање вредности некретнина, постројења и опреме по основу процене износи 64.696.876 хиљада динара (увећање набавне вредности за 173.905.189 хиљада динара и увећање исправке вредности за 109.208.313 хиљада динара). Нето повећање је резултат повећања ревалоризационих резерви за 71.048.043 хиљада динара (напомена 34), увећање по основу прихода од укидања претходно признатог обезвређења за 12.727.122 хиљада динара (напомена 20) и умањења за расходе по основу утврђеног обезвређења имовине за 16.824.566 хиљада динара за некретнине, постројења и опрему и 2.253.721 хиљада динара за некретнине постројења и опрему у припреми (напомена 21).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Учешћа у капиталу зависних правних лица (напомена 45)	77.953.137	88.897.453
Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата (напомена 45)	406.457	406.457
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХоВ расположиве за продају	579.278	562.298
Минус: Исправка вредности учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХоВ расположиве за продају	(278.402)	(279.089)
	300.876	283.209
Дугорочни финансијски пласмани повезаним правним лицима у саставу Предузећа (напомена 45)	1.389.065	1.547.314
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	3.037	4.923
	1.392.102	1.552.237
Дати дугорочни кредити	819.804	1.158.628
Минус: Исправка вредности датих дугорочних кредита	(210.166)	(210.166)
	609.638	948.462
Остали дугорочни финансијски пласмани	7.026.921	766.219
Минус: Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмани	(129.014)	(129.014)
	6.897.907	637.205
	87.560.117	92.725.023

Учешћа у капиталу зависних правних лица

Закључком Владе 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године прихваћен је Програм реорганизације Предузећа. Програмом реорганизације утврђено је спровођење статусне промене припајања постојећих седам зависних друштава за производњу електричне енергије и производњу угља Предузећу, као матичном-контролном друштву. Такође на основу члана 491. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС, бр 36/11, 99/11 и 5/15) Предузећу је статусном променом издавање уз припајање од 4. јануара 2016. године припојен и део зависног привредног друштва ЕПС Дистрибуција. Имајући у виду да је Предузеће, једини члан и оснивач са 100% удела у основном капиталу Друштва преносиоца, статусном променом не долази до промене основног капитала Предузећа и привредног друштва ЕПС Дистрибуција остаје једини члан са 100% удела у Друштву преносиоцу, у вредности основног капитала Друштва преносиоца.

У наставку је дат преглед учешћа у капиталу зависних правних лица на дан 31. децембар 2016. године и 31. децембар 2015. године:

	У хиљадама динара	
	2016.	2015.
ОДС – ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	77.927.740	88.862.056
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	10.000
ЕПС Трговање д.о.о. Љубљана	25.397	25.397
	77.953.137	88.897.453

Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата

Исказани износ од 406.457 хиљада динара на 31. децембар 2016. године се састоји од учешћа у "Ибарске хидроелектране" д.о.о. Краљево у износу од 379.630 хиљада динара, "Моравске хидроелектране" д.о.о. Београд у износу од 26.266 хиљада динара и Енергија Нови Сад а.д. у износу од 560 хиљада динара (напомена 1).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата (наставак)

На основу закључених међудржавних споразума Предузећа и предузећа "SECI", Италија закључили су уговор о оснивању Привредног друштва "Ибарске хидроелектране" д.о.о. Краљево у којем сваки од учесника има своје учешће и то:

- предузеће "SECI", Италија од 2.550.000 EUR, по основу кога стиче удео од 51%,
- Предузеће од 2.450.000 EUR, по основу ког стиче удео у основном капиталу од 49%.

Оснивачи су преузели и обавезу да уплате додатне улоге у укупној висини од 25% вредности инвестиције према инвестиционо техничкој документацији за изградњу хидроелектрана у року утврђеном одлуком органа управљања. Рад друштва до почетка обављања претежне делатности финансираће се из основног капитала, а ако то не буде довољно и из зајма који ће предузеће "SECI" одобрити друштву, изузев финансирања активности на изградњи хидроелектрана. Улагања у изградњу хидроелектрана у висини од 75% вредности биће финансирано из позајмљених средства – кредита које ће друштво обезбедити код банке или друге финансијске институције.

Циљ оснивања друштва је изградња система хидроелектрана на реци Ибар који се састоји од десет хидроелектрана укупне снаге око 102 MW. ПД "Ибарске хидроелектране" д.о.о. уписане су у регистар код надлежног органа дана 3. децембра 2010. године.

Одлуком о повећању основног капитала од 22. априла 2014. године основни капитал је повећан за износ од 242.500 хиљада динара и то:

- новим новчаним улогом члана "SECI", Италија у износу од 123.675 хиљада динара, и
- новим новчаним улогом Друштва у износу од 118.825 хиљада динара.

Такође, сходно закљученом Меморандуму о разумевању са RWE Innogy GmbH, Савезна Република Немачка (RWE AG), а уз сагласност Владе РС (Закључак 05 број 018-7493/2009. од 13. новембра 2009. године), Предузеће и RWE AG закључили су уговор о оснивању привредног друштва "Моравске хидроелектране" д.о.о. Београд у којем сваки од учесника има учешће и то:

- предузеће RWE AG, Немачка од 2.040.000 EUR, по основу кога стиче удео од 51%,
- Предузеће од 1.960.000 EUR по основу ког стиче удео у основном капиталу од 49%.

По потписивању уговора о оснивању, оснивачи су извршили уплату дела улога и то: предузеће RWE AG динарску противвредност од 102.000 EUR и Предузеће динарску противвредност од 98.000 EUR. У пословној 2014. години извршена је уплата новчаног улога и то: Предузеће уплатом динарске противвредности од 142.100 EUR и RWE AG од 147.900 EUR. Неуплаћени износ уписаног новчаног дела основног капитала Друштва у износу од од 3.510.000 EUR биће уплаћен у износима утврђеним одлуком надлежног органа у роковима одређеним у складу са меродавним правом.

Циљ оснивања Друштва је изградња система хидроелектрана на реци Велика Морава који се састоји од најмање 5 (пет) хидроелектрана укупне снаге од око 150 MW. Упис ПД "Моравске хидроелектране" д.о.о. Београд у регистар код надлежног органа извршен је дана 23. августа 2011. године.

У складу са чланом 15. Уговора о оснивању друштва за комбиновану производњу термоелектричне и топлотне енергије "Енергија Нови Сад" а.д. Нови Сад, закљученим између Предузећа и Града Нови Сад, предузеће је у 2009. години, уплатило 6.000 ЕУР, што је на дан уплате износило 560 хиљада динара, признато је као улог у новоосновани ентитет (напомена 1).

Дугорочни финансијски пласмани повезаним правним лицима у саставу Предузећа

Дугорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембар 2016. године у нето износу од 1.389.065 хиљада динара односе се на кредите које је Предузеће закључило са међународним финансијским институцијама за рачун свог зависног предузећа Оператор дистрибутивног система ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд (напомене 3.18, 30 и 36).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Дати дугорочни кредити

Исказан износ датих дугорочних кредита у износу од 609.638 хиљада динара на 31. децембар 2016. године се превасходно односи на огранак РБ Колубара из 2013. године у износу од 390.298 хиљада динара за кредит дат предузећу Колубара Грађевинар д.о.о. и на потраживања од ЕМС а.д. Београд, по кредиту Међународне банке за обнову и развој (2338-6) у износу од 219.340 хиљада динара.

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани у износу 6.897.907 хиљада динара, по умањењу за извршену исправку вредности, са стањем на дан 31. децембра 2016. године највећим делом се односе на гарантни депозит на име обезбеђења измирења обавезе по основу услуге приступа дистрибутивном систему које је Предузеће као снабдевач електричном енергијом у обавези да положи код овлашћене банке у складу са потписаним уговором о приступу и коришћења система за дистрибуцију електричне енергије. Гарантни депозит по овом основу на дан 31. децембра 2016. године износи 6.253.489 хиљада динара и исти је орочен на 24 месеца уз годишњу каматну стопу од 3.9%.

У оквиру осталих дугорочних финансијских пласмана исказана су и средства у износу од 6.174 хиљада динара која се односи на депозит положен у циљу стварања услова за почетак рада берзе за трговину електричном енергијом SEEPEX (напомене 5 и 10).

25. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	1.063.214	-
- правна лица	17.088.918	197.458
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	453.909	428.550
- по основу стамбених кредита	52.119	48.882
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	98	98
Минус: исправка вредности		
- репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге од физичких лица	(1.063.214)	-
-репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге од правних лица	(15.514.948)	-
- потраживања од Агенције за приватизацију РС	(98)	(98)
- по основу продатих станова и стамбених кредита	(839)	(5.872)
	<u>2.079.159</u>	<u>669.018</u>

Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију у услуге највећим делом су формирана као резултат статусне промене од 4. јануара 2016. године, када су иста у целости преузета кроз деобни биланс (напомена 47). Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију представљају потраживања од домаћинстава и правних лица са којима је закључен уговор о репрограмирању дуга у складу са одлукама Управног одбора (број 860/4-13 од 22. фебруара 2013.године, број 1151/3-30 од 2. априла 2013. године и број 2233/9-13 од 25. јула 2013. године). Наведеним одлукама купцима електричне енергије омогућено је плаћање доспелих обавеза на дан 31. маја 2013. године, односно за квалификоване купце који су изгубили право на јавно снабдевање на дан 31. децембра 2012. године, највише у 120 рата у зависности од висине дуга и условни отпуст у зависности од броја рата (од 40% ако се врши једнократно намирење дуга до неодобравања попушта ако је одобрено плаћање од 60 до 120 рата). За време трајања споразума на неизмерени износ потраживања се не обрачунава камата, а након неизмирења две узастопне рате репрограма, споразум се сматра раскинутим.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

25. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

Пласмани запосленима по основу продатих станова у износу од 453.909 хиљада на дан 31. децембра 2016. године (31. децембар 2015. године: 428.550 хиљада динара) односе се на откупљене станове солидарности од стране запослених Предузећа. Наведени станови продати су запосленима на период од 40 година уз отплату путем месечних рата које су усклађују са кретањем цена на мало, а највише до висине раста просечне зараде у Републици Србији.

26. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Материјал	8.038.319	8.371.527
Минус: Исправка вредности материјала	(1.516.883)	(1.210.315)
	6.521.436	7.161.212
Резервни делови	13.255.277	12.345.692
Минус: Исправка вредности резервних делова	(1.480.242)	(1.295.186)
	11.775.035	11.050.506
Алат и ситан инвентар	537.728	529.500
Минус: Исправка вредности алата и инвентара	(8.971)	(9.705)
	528.757	519.795
Укупно материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	18.825.228	18.731.513
Недовршена производња и готови производи	331.898	328.108
Готови производи - Угаљ	2.017.388	2.034.598
Роба	881	942
Стална средства намењена продаји	-	8.164
Минус: исправка вредности сталних средстава намењених продаји	-	(8.164)
	2.350.167	2.363.648
	21.175.395	21.095.161
Дати аванси повезаним правним лицима у саставу Предузећа (напомена 45)	15.022	16.868
Дати аванси за залихе и услуге	2.911.148	2.732.849
Минус: Исправка вредности датих аванса	(138.408)	(143.566)
	2.787.762	2.606.151
	23.963.157	23.701.312

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Купци повезана правна лица у саставу Предузећа (напомена 45):		
- у земљи	8.796.645	35.396.696
- у иностранству	4.786	316.170
	8.801.431	35.712.866
Купци – Јавно Предузеће "Електрокосмет"	8.533.875	7.103.891
Минус: Исправка вредности потраживања од Јавног Предузећа "Електрокосмет"	(8.533.875)	(7.103.891)
	-	-
Купци у земљи:		
- за испоручену електричну енергију - физичка лица	41.336.472	(20)
- за испоручену електричну енергију - правна лица	25.058.267	3.217.366
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	4.266.560	1.585.432
- остала предузећа у реструктурирању и стечају	1.247.169	1.989.924
- за испоручену електричну енергију - лиценцирани купци	17.468	-
- за испоручену електричну енергију - квалификовани купци	27.378.336	2.208.400
- ЕМС а.д. Београд	1.832.577	2.428.467
- за испоручен угљ	2.447.284	2.330.705
- за испоручену технолошку пару и гас	343.492	475.387
- за испоручену топлотну енергију	642.704	204.128
- потраживања од купаца за услуге	79.411	47.995
	104.649.740	14.487.784
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца у земљи		
- за испоручену електричну енергију - физичка лица	(20.748.793)	-
- за испоручену електричну енергију - правна лица	(18.695.724)	(3.215.040)
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	(4.266.560)	(1.585.432)
- остала предузећа у реструктурирању и стечају	(1.247.169)	(1.989.924)
- за испоручену електричну енергију - лиценцирани купци	(7.072)	-
- за испоручену електричну енергију - квалификовани купци	(11.811.376)	(2.208.400)
- за испоручен угљ	(1.926.822)	(1.847.226)
- за испоручену технолошку пару и гас	(2.012)	(106.934)
- за испоручену топлотну енергију	(439.610)	(425.321)
- потраживања од купаца за услуге	(6.119)	(32.805)
	(59.151.257)	(11.411.082)
Купци у земљи, укупно	45.498.483	3.076.702
Купци у иностранству	5.559.364	6.684.114
Минус: Исправка вредности купаца у иностранству	(5.433.845)	(5.412.675)
	125.519	1.271.439
Остала потраживања по основу продаје	579.744	447.600
Минус: Исправка вредности осталих потраживања по основу продаје	(318.812)	(388.518)
	260.932	59.082
	54.686.365	40.120.089

У складу са Закључком Владе републике Србије, број 021-6624/2009-002, донетом на седници Владе 30. новембра 2009. године Предузеће, ангажовањем својих расположивих капацитета, привремено, обезбеђује електричну енергију ради снабдевања подручја већински насељеним српским становништвом на северу АП Косово и Метохија.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

По наведеном основу извршено је признавање потраживања по основу испоручене електричне енергије Јавном Предузећу "Електрокосмет", Приштина у износу од 8.533.875 хиљада динара (2015. године: 7.103.891 хиљада динара). Истовремено, ненаплаћен износ признат је као расход индиректним отписом. Статусном променом, на дан 1. јуна 2016. године, зависно друштво ЕПС Снабдевање је пренело своју целокупну имовину и обавезе на Предузеће (напомена 47). На дан 31. децембар 2016. године, призната са потраживања за продају електричне енергије крајњим купцима.

28. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Потраживања од повезаних правних лица у саставу Предузећа (напомена 45)	74.087	271
Остала потраживања из специфичних послова	2.278	60.138
Потраживања по основу таксе за Јавни Медијски Сервис	1.754.937	
	<u>1.831.302</u>	<u>60.409</u>

Исказани износ за 2016. годину од 1.754.937 хиљада динара се односи на потраживање Предузећа као снабдевача електричном енергијом од крајњих купаца по основу таксе за Јавни Медијски Сервис. Обавеза Снабдевача је да фактурисани износ таксе за Јавни Медијски Сервис, независно од наплаћеног износа исте од стране крајњих купаца, пренесе јавним медијским установама најкасније у року од 15 дана од истека месеца за који је обавеза за таксу за Јавни Медијски Сервис настала (напомена 5).

29. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Потраживања за камате		
- зависна правна лица (напомена 45)	130.553	3.127.596
- Јавно Предузеће "Електрокосмет", Приштина	315	168
- за испоручену енергију (физичка лица)	1.183.072	-
- за испоручену енергију (правна лица)	4.518.745	2.857.210
- за испоручену енергију (предузећа у реструктурирању)	2.864.063	9.316.550
- остала правна лица	567.581	478.482
- за таксу за Јавни Медијски Сервис	52.475	-
	<u>9.316.804</u>	<u>15.780.006</u>
Потраживања од запослених	1.883.242	1.336.460
Потраживања по основу осигурања штете	8.235	94.389
Потраживања од наплатних места	214.881	-
Потраживања и претплаћени порези и доприноси	421.428	1.082.692
Остала потраживања од повезаних правних лица у оквиру Предузећа (напомена 45)	1.141.087	579.855
Остала потраживања	503.917	422.924
	<u>13.489.594</u>	<u>19.296.326</u>
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Потраживања за камату		
- за испоручену енергију (физичка лица)	(271.314)	-
- за испоручену енергију (правна лица)	(1.637.240)	(2.857.210)
- за испоручену енергију (предузећа у реструктурирању)	(2.864.063)	(9.316.550)
	<u>(4.772.617)</u>	<u>(12.173.760)</u>
Потраживања од запослених	(1.139)	(1.731)
Остала потраживања	(626.078)	(619.611)
	<u>(5.399.834)</u>	<u>(12.795.102)</u>
	<u>8.089.760</u>	<u>6.501.224</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

29. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

Статусном променом од 1. јуна 2016. године, сва потраживања (укључујући и потраживања за камате) су припојена из зависног привредног друштва ЕПС Снабдевање у Предузеће (напомене 2.4 и 47).

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Кредити и пласмани:		
- Повезана правна лица у оквиру Предузећа (напомена 45)	185.209	218.500
- Краткорочни кредити и зајмови у земљи	120.348	11.000
- Краткорочна репрограмирана потраживања за електричну енергију	809.901	-
- Текућа доспећа осталих дугорочних фин.пласмана	1.053.544	642.718
Остали краткорочни финансијски пласмани	5.033	248.285
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	(803.648)	(5.033)
	<u>1.370.387</u>	<u>1.115.470</u>

Кредити и пласмани према повезаним правним лицима у оквиру Предузећа у износу од 185.209 хиљада динара се односе на део дугорочног кредита који доспева у наредних 12 месеци и који је по истим условима Предузеће пренело зависном предузећу ОДС - ЕПС Дистрибуција према уговору број 8449-YF (напомене 24 и 37).

Краткорочна репрограмирана потраживања за електричну енергију се односе на део потраживања која су статусном променом од 4. јануара 2016. године пренета на Предузеће (напомена 47).

31. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Текући рачуни:		
- у динарима	37.689.028	17.613.382
- у страниј валути	10.148.278	9.803.068
	<u>47.837.306</u>	<u>27.416.450</u>
Благајна	35.278	2.626
Депозити за покрића по акредитивима		
- у динарима	-	114.800
- у девизама	147.822	238.776
	<u>147.822</u>	<u>353.576</u>
Издвојена новчана средства	33.592	61.912
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	15.817	-
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	259.968	259.968
Минус: Исправка вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	(259.968)	(259.968)
	<u>48.069.815</u>	<u>27.834.564</u>

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

32. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Разграничени порез на додату вредност	2.365.437	395.755
	<u>2.365.437</u>	<u>395.755</u>

Разграничени порез на додату вредност исказан на дан 31. децембар 2016. године у износу од 2.365.437 хиљада динара односи се на претходни порез који је Предузеће искористило након датума биланса стања за умањење својих обавеза по основу дугованог пореза на додату вредност, а које се у износу од 1.592.405 хиљада динара односи на огранак ЕПС Снабдевање (напомене 2.4 и 47).

33. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2015.
Унапред плаћени трошкови	12.443	54
Разграничени трошкови	140	2.244
Остала активна временска разграничења од повезаних правних лица у саставу Предузећа (напомена 45)	725	64.027
Остала активна временска разграничења	<u>964.490</u>	<u>180.771</u>
	<u>977.798</u>	<u>247.096</u>

34. КАПИТАЛ

На основу података Агенције за привредне регистре на дан 31. децембра 2016. и 2015. године, власник Предузећа и његов интерес у Предузећу представљени су у следећој табели:

	31. децембар 2016.		31. децембар 2015.	
	У хиљадама динара	%	У хиљадама динара	%
Република Србија (новчани капитал)	4.209.755	100%	4.209.755	100%
Република Србија (неновчани капитал)	360.365.896	100%	360.365.896	100%

У складу са Закључком Владе којим је прихваћен Програм реорганизације Предузећа, 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године, у току 2015. године почело се са спровођењем активности процеса реорганизације Предузећа, којим је 1. јула 2015. године регистрована статусна промена припајања зависних Друштава и то тако што Друштва преносиоци преносе своју целокупну имовину и обавезе Друштву стицаоцу и престају са пословањем без спровођења поступка ликвидације, док Друштво стицалац наставља са постојањем и наставља да послује под истим пословним именом, претежном делатношћу и седиштем, као правни следбеник Друштава преносилаца (напомене 2.4 и 47). Статусном променом у 2015. години дошло је до нето повећања државног капитала за ефекте разлика између учешћа у капиталу зависних друштава и основног капитала припојених друштава у износу од 37.033.505 хиљада динара.

Предузеће је регистровало две статусне промене од 4. јануара 2016. године и 1. јуна 2016. године (Напомене 2.4 и 47).

Остали капитал

Остали капитал приказан у билансу стања Предузећа на дан 31. децембра 2016. године у износу од 71.447 хиљада динара односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године. У току 2015. године у односу на упоредни период није било промена у износу осталог капитала.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

34. КАПИТАЛ (наставак)

Расподела добити

На седници одржаној 13. фебруара 2017. године, Надзорни одбор донео је одлуку о распоређивању дела добити по финансијским извештајима за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године и то:

- у износу од 7.694.733 хиљада динара, што представља 70% те добити, оснивачу на име учешћа у добити, у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2016. годину,
- преостали износ остаје као нераспоређена добит.

Предузеће је обавезу према Оснивачу у износу од 1.336.894 хиљада динара по основу Одлуке Број: 12.01.64508/19-15 од 5. новембра 2015. године о расподели добити за пословну 2014. годину измирило током 2016. године.

Табела промена на капиталу на дан 31. децембар 2016. године дата је у наставку:

	У хиљадама динара				
	Основни капитал	Ревалоризационе резерве	Добици/ (губици) по основу ХоВ расположивих за продају	Нераспоређени добитак / (губитак)	Укупно
Стање на дан 1 јануар 2015. године	322.977.681	2.551.686	(498.153)	(50.045.048)	274.986.166
Спајање привредних друштава 30. јуна 2015. године	37.033.505	376.036.535	(11.002)	(53.561.863)	359.497.175
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	108.318	-	108.318
Отуђење основних средстава	-	(5.968.293)	-	1.391.635	(4.576.658)
Добит/(губитак) текуће године, кориговано	-	-	-	11.955.670	11.955.670
Уплата добити у Буџет Републике Србије	-	-	-	(1.336.894)	(1.336.894)
Остало	-	30.509	19	25.359	55.887
Стање на дан 31. децембар 2015. год.	<u>360.011.186</u>	<u>372.650.437</u>	<u>(400.818)</u>	<u>(91.571.141)</u>	<u>640.689.664</u>
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	(14.424)	-	(14.424)
Отуђење основних средстава	-	(3.034.622)	-	1.345.686	(1.688.936)
Статусна промена припајања ПД ЕПС Снабдевања	-	-	-	(20.578.914)	(20.578.914)
Ефекти статусне промене од 4. јануара 2016. године (напомена 47)	-	6.860.183	-	-	6.860.183
Ефекти процена вредности основних средстава	-	71,048,043	-	-	71,048,043
Ефекти одложених пореза по основу процене основних средстава	-	(10,720,687)	-	-	(10,720,687)
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	8.765.855	8.765.855
Остало	-	(7.657)	-	51.053	43.396
Стање на дан 31. децембар 2016. год.	<u>360.011.186</u>	<u>436.795.697</u>	<u>(415.242)</u>	<u>(101.987.461)</u>	<u>694.404.180</u>

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

35. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	7.089.670	6.837.989
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	2.867.154	3.417.792
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	2.744.881	2.487.490
Дугорочна резервисања за трошкове заштите животне средине	112.092	154.919
Остала дугорочна резервисања	115	598
	<u>12.813.912</u>	<u>12.898.788</u>

Дугорочна резервисања за запослене по основу отпремнина и јубиларних награда извршена су како је наведено у напоменама 3.8. и 14.

Дугорочна резервисања по основу трошкова обнављања природних богатстава у 2016. години у износу од 2.744.881 хиљада динара односи се највећим делом на Рударски басен Колубара у износу од 2.611.555 хиљада динара, док се остатак у износу од 133.326 хиљада динара на огранак Термоелектране и копови Костолац. Наведена резервисања формирана су за рекултивацију земљишта односно довођење предметних непокретности у њихово првобитно стање након окончања експлоатације.

Промене на дугорочним резервисањима у току 2016. и 2015. године биле су следеће:

	У хиљадама динара					
	Резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	Резервисања по основу судских спорова	Резервисања за обнављање природних богатстава	Резервисања за заштиту животне средине	Остала дугорочна резервисања	Укупно дугорочна резервисања
Стање 1. јануара 2015. године	223.845	10.041	-	-	-	233.886
Статусна промена – пренета стања огранака на дан 1. јул 2015. године (напомене 47)	6.706.904	3.282.670	2.380.565	166.066	840	12.537.045
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода (напомена 14)	350.937	768.975	139.492	14.083	-	1.273.487
Укидање резервисања (напомена 20)	(33.113)	(25.881)	-	(23.075)	-	(82.069)
Искоришћена дугорочна резервисања	(410.584)	(618.013)	(32.567)	(2.155)	(242)	(1.066.561)
Стање 31. децембра 2015. године	<u>6.837.989</u>	<u>3.417.792</u>	<u>2.487.490</u>	<u>154.919</u>	<u>598</u>	<u>12.898.788</u>
Стање 1. јануара 2016. године	6.837.989	3.417.792	2.487.490	154.919	598	12.898.788
Пренос из статусних промена Нова резервисања (напомена 14)	972.387	-	-	-	-	972.387
Смањење настало исплатама/осталим одрицањем од будућих економских користи Укидање резервисања (напомена 20)	102.168	318.123	354.952	10.192	-	785.435
Остало	(471.548)	(542.873)	(97.561)	(11.783)	(483)	(1.124.248)
	(377.837)	(325.888)	-	(41.236)	-	(744.961)
	26.511	-	-	-	-	26.511
Стање 31. децембра 2016. године	<u>7.089.670</u>	<u>2.867.154</u>	<u>2.744.881</u>	<u>112.092</u>	<u>115</u>	<u>12.813.912</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	80.500	80.500
Обавезе по основу дугорочних кредита и зајмова у земљи	29.663.095	55.117.387
Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи (напомена 37)	(2.657.286)	(10.761.942)
	27.005.809	44.355.445
Обавезе по основу дугорочних кредита и зајмова у иностранству	100.000.215	73.242.699
Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у иностранству (напомена 37)	(7.773.936)	(4.569.429)
	92.226.279	68.673.270
Остале дугорочне обавезе:		
- репрограмране обавезе према добављачима	230.221	297.602
- остало	6.456.983	67.610
Минус: Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза (напомена 37)	(67.483)	(67.483)
	6.619.721	297.729
	125.932.309	113.406.944

Обавезе по основу дугорочних кредита у земљи, које доспевају преко једне године, у износу од 27.005.809 хиљада динара се састоји од обавеза по основу Париског клуба поверилаца у износу од 24.151.078 хиљада динара и обавеза по основу осталих рефинансираних кредита у износу од 2.851.952 хиљада динара, као и осталих обавеза у износу од 2.778 хиљада динара.

Обавезе по основу дугорочних кредита у иностранству, које доспевају преко једне године, у износу од 92.226.279 хиљада динара се односе на кредите међународних финансијских организација у износу од 54.000.658 хиљада динара, док се износ од 38.225.621 хиљада динара односи на кредите које су дале Владе држава.

I Рефинансирани кредити реализовани пре 1990. године из средстава

1. Париског клуба поверилаца

Отплата обавеза по основу рефинансираних дугорочних кредита из средстава Париског клуба поверилаца, реализованих преко домаћих банака и припадајућих камата је била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године. Обавезе по основу дуга према повериоцима Париског клуба признате су у складу са Усаглашеним записником о консолидацији дуга СРЈ, Законом о регулисању односа између Савезне Републике Југославије и правних лица и банака на територији Савезне Републике Југославије („Службени лист СРЈ”, број 36/2002), који су дужници или даваоци гаранција Париској групи кредитора и усаглашеним стањем са Народном банком Србије, у висини од 49% релевантне главнице, на основу потписаних билатералних споразума. Закон је предвидео могућност додатног отписа обавеза за три године до максималног износа од 66,67%.

У току 2006. године, са Агенцијом за осигурање депозита, која иступа у име и за рачун Републике Србије, односно са Панонском банком а.д. Нови Сад, чији је правни следбеник Banca Intesa а.д. Београд, закључене су измене уговорних одредби којима је одобрен додатни отпуст у висини од 15% релевантне главнице.

2. Лондонског клуба поверилаца

Предузеће је у 2005. години извршило отпис 62% нове главнице дуга према Лондонском клубу поверилаца на дан 30. септембра 2004. године и усагласило износ нове главнице на основу дописа и ануитетних планова достављених од стране Народне банке Србије. У току 2006. године, са Агенцијом за осигурање депозита потписан је Уговор о регулисању обавеза према Републици Србији. Новоформирана главница се отплаћује у полугодишњим ануитетима од којих је први доспео за плаћање 1. маја 2010. године, а последњи доспева 1. новембра 2024. године. Камата на новоформирану главницу ће се обрачунавати по стопи 3,75% годишње почев од 1. новембра 2005. године до 1. новембра 2009. године, а од 1. новембра 2009. године до 1. новембра 2024. године по стопи од 6,75% годишње и плаћаће се у полугодишњим ануитетима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

3. *Међународне банке за обнову и развој*

У складу са Споразумом о зајму између СР Југославије и Међународне банке за обнову и развој од 17. децембра 2001. године, укупне обавезе Предузећа по основу главница кредита, камата и других обрачунатих трошкова до краја 2001. године, представљају главницу новог кредита који се отплаћује Влади Републике Србије у полугодишњим ратама у периоду од 15. јуна 2005. до 15. децембра 2031. године уз камату по варијабилној каматној стопи. Предузеће је на дан 17. маја 2006. године закључило уговор о репрограму обавезе са Агенцијом за осигурање депозита којим се регулишу обавезе Предузећа према Републици Србији по основу репрограмираних кредита према наведеном повериоцу.

4. *Народне Републике Кине реализовани преко домаћих банака*

Предузеће је признало обавезу по основу коришћења средстава кредита, од стране Предузећа и ЕМС а.д. Београд, по подспоразумима бр. 99012D, 99012E, 99012F и 99012G закљученим са Београдском банком а.д., Београд, а у складу са Општим споразумом од 23. децембра 1999. године закљученим између зајмопримца Београдске банке а.д., Београд и зајмодавца EXIM Bank of China по ком основу је СРЈ дала државну гаранцију.

Влада Републике Србије је, као гарант, преузела дуг према EXIM Bank of China Народне Републике Кине и потписала је 20. фебруара 2009. године Споразум о репрограму дуга. Уговорен је отпис укупног дуга од 40%, тако да је нови дуг утврђен у висини од 60% укупне вредности збира неплаћене главнице, обрачунате неплаћене камате и обрачунате затезне камате до 25. марта 2009. године. Каматна стопа је уговорена као шестомесечни LIBOR увећан за 1,3%, обрачунаваће се као реалан број дана/360, а плаћаће се полугодишње на датуме 21. јануар и 21. јул.

У случају доцње плаћања доспеле обавезе уговорена је каматна стопа 1% више од редовне.

Предузеће је у складу са чл. 6. Закона о регулисању односа Републике Србије и банака у стечају по основу преузетих иностраних кредита, односно зајмова ("Службени гласник РС", број 45 од 31. маја 2005. године), закључило дана 28. јуна 2010. године, са Агенцијом за осигурање депозита Уговор о регулисању обавеза према Републици Србији по наведеном основу, под истим условима које је Република Србија постигла са кинеском страном, и то за део који је искоришћен од стране Предузећа и зависних привредних друштава.

II *Кредити које су дале Владе држава*

1. *Кредит Владе Републике Пољске*

Кредит од Владе Републике Пољске одобрен је 2003. године у износу од USD 49.996.617 и искоришћен је у целости до 31. децембар 2005. године. Агент је Војвођанска банка а.д., Нови Сад. Кредит се отплаћује у полугодишњим ратама почев од 2005. године и трајаће до 2024. године. Камата се обрачунава полугодишње применом стопе од 0,75% на годишњем нивоу.

2. *Народне Републике Кине преко Кинеске Export-Import Банке (EXIM Bank of China)*

У складу са Споразумом о економској и техничкој сарадњи у области инфраструктуре потписаног 20. августа 2009. године између Владе Републике Србије и Владе Народне Републике Кине, закључени су следећи уговори:

- Уговор о зајму за повлашћеног купца за прву фазу Пакет пројекта Kostolac-B Power Plant Projects закључен је 26. децембра 2011. године између Владе Републике Србије, као Зајмопримца, и Кинеске Export-Import банке, као Зајмодавца, а у складу са Уговорним споразумом од 08. децембра 2010. године у сврху имплементације Прве фазе Пакет пројекта Kostolac-B Power Plant Projects.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

II Кредити које су дале Владе држава (наставак)

2. Народне Републике Кине преко Кинеске Export-Import Банке (EXIM Bank of China) (наставак)

Зајам је уговорен у вредности до USD 293 милиона, на период до 180 месеци, у који је укључен период почека до 60 месеци и то након ступања на снагу Уговора о зајму за кредит за повлашћеног купца. Период коришћења средстава зајма је 60 месеци након ступања на снагу Уговора о зајму за кредит за повлашћеног купца, уз могућност продужења. Обавезе доспевају полугодишње на датуме 21. јануар и 21. јул сваке календарске године. Главница се отплаћује у 20 једнаких полугодишњих рата током 120 месеци који следе након истека периода почека. Уговорена је каматна стопа од 3% годишње, са једнократним трошком обраде кредита од 1% уговорене вредности и провизијом на неповучени део зајма од 0,75% годишње.

- Уговор о зајму за повлашћеног купца за другу фазу Пакет пројекта Kostolac-B Power Plant Projects закључен је 17. децембра 2014. године између Владе Републике Србије, као Зајмопримца, и Кинеске Export-Import банке, као Зајмодавца, а у складу са Уговорним споразумом од 20. новембра 2013. године у сврху имплементације Друге фазе Пакет пројекта Kostolac-B Power Plant Projects.

Зајам је уговорен у вредности до USD 608,26 милиона, са роком отплате зајма до 240 месеци, у који је укључен период почека до 84 месеци. Рок коришћења средстава зајма је 25. мај 2022. године, уз могућност продужетка. Обавезе доспевају полугодишње на датуме 21. јануар и 21. јул сваке календарске године. Отплата главнице почиње 21. јула 2022. године, у 26 једнаких полугодишњих рата, а завршава се 21. јануара 2035. године. Уговорена је каматна стопа од 2,5% годишње, са једнократним трошком обраде кредита од 0,25% уговорене вредности и провизијом на неповучени део зајма од 0,25% годишње.

3. Кредит Владе Јапана преко Јапанске агенције за међународну сарадњу (JICA)

Влада Јапана преко Јапанске агенције за међународну сарадњу (JICA) финансира реализацију Пројекта изградње постројења за одсумпоравање димних гасова ТЕ Никола Тесла. Зајам у вредности до 28,252 милијарди јена је уговорен 24. новембра 2011. године. Зајам је уговорен на 15 година, с тим да ће рок отплате бити 10 година након истека периода почека од 5 година. Рок коришћења средстава зајма је 10 година после датума ступања на снагу наведеног Споразума о зајму, уз могућност продужетка рока. Каматна стопа биће 0,6% годишње, осим у случају дела зајма искоришћеног за плаћање консултантских услуга, када ће камата за тај део зајма бити обрачуната по стопи од 0,01% годишње. Датуми доспећа су 20. мај и 20. новембар, с тим да отплата главнице зајма према Амортизационом плану из Прилога 3. уз Споразум о зајму и Анекса 1 Споразума о зајму почиње 20. новембра 2016. године и завршава се 20. новембра 2026. године. Доспеће у новембру 2016. године, на име главнице I износило је JPY 5.572.856 и на име главнице II JPY 50.340.000. Наредна доспећа од 20. маја 2017. године до 20. маја 2022. године износиће JPY 5.562.000 на име главнице I, односно JPY 50.333.000 на име главнице II. Доспеће на име главнице I, 20. новембра 2022. године износиће JPY 3.014.253.144, док ће за главницу II износити JPY 50.333.000. Од 20. маја 2023. године, до краја отплатног периода, 20. новембра 2026. године, доспеће на име главнице I ће износити JPY 3.014.249.000, односно JPY 50.333.000 на име главнице II.

III Кредити од међународних финансијских организација

1. KfW

Са немачком финансијском организацијом KfW у периоду од 2001. до 2015. године закључени су финансијски уговори у износу од:

- EUR 30 милиона дана 09. септембра 2005. године. Рок коришћења средстава је продужен до 31. марта 2014. године, до када су и повучена средства зајма у целости. Према одредбама Уговора, отплата главнице почела је 30. децембра 2010. године, у 20 једнаких рата од по EUR 1,5 милиона. Последњи датум доспећа је 30. јуни 2020. године. Зајам је уговорен без камате. Трошак гарантовања, који се обрачунава на неотплаћени део главнице, износи 0,75% годишње, док провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње.
- EUR 36 милиона (уз додатних EUR 10 милиона бесповратних средстава) дана 02. јануара 2008. године. Рок коришћења средстава кредита је продужен до 30.06.2017. године. Према одредбама Уговора, отплата главнице је почела 30. јуна 2013. године, а завршава се 30. децембра 2019. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

1. KfW (наставак)

- Каматна стопа се утврђује два дана пре коришћења сваке појединачне транше и фиксира се на том нивоу до датума када KfW извести Предузеће о сведеној каматној стопи за цео зајам коју ће утврдити по извршењу последње исплате зајма и на том нивоу ће се фиксирати до краја отплатног периода. Каматна стопа сваке транше је дефинисана као стопа коју утврди KfW два дана пре датума исплате одговарајућег дела зајма на основу ефективних трошкова финансирања KfW на ЕУРО тржишту капитала у моменту исплате за доспећа која се, што је могуће ближе, поклапају са доспећима дела зајма који треба да се исплати плус маржа од 1,75% годишње. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње. Провизија за организовање посла (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из сопствених средстава зајмопримца.
- EUR 70 милиона дана 29. октобра 2010. године. Као крајњи рок коришћења средстава зајма дефинисан је 31. децембар 2015. године, уз могућност продужетка рока. Наведен рок је продужен до 31. децембра 2018. године. Према одредбама Уговора отплата главнице је требала да почине 30. децембра 2015. године, у 20 једнаких полугодишњих рата. Амандманом I на Уговор услови отплате главнице су измењени, тако да се главница отплаћује у 14 једнаких полугодишњих рата почев од 31. децембра 2018. године. Уговорена је каматна стопа на годишњем нивоу, коју KfW утврђује два дана пре исплате, за сваки исплаћени износ зајма на основу ефективних трошкова KfW на ЕУРО тржишту капитала под условима који најближе одговарају периоду фиксне стопе уз умањење за маргину од 0,5% на годишњем нивоу, с тим да тако добијена стопа не може бити мања од 1% на годишњем нивоу. Након сваке исплате KfW консолидује ове стопе у јединствену стопу на нивоу зајма. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње, с тим да је Предузеће било ослобођено овог трошка у току 2014. године. Провизија за организовање посла (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из сопствених средстава зајмопримца.
- EUR 65 милиона (уз додатних EUR 9 милиона бесповратних средстава) дана 12. октобра 2012. године. Као крајњи рок коришћења средстава дефинисан је 30. децембар 2015. године, а који је продужен до 30. децембра 2017. године. Према одредбама Уговора, отплата главнице почиње 30. децембра 2015. године у 19 једнаких полугодишњих рата, с тим што се услед продужетка рока коришћења, са отплатом креће 2 године касније, 30. децембра 2017. године, и то у 15 једнаких полугодишњих рата. Уговорена је каматна стопа на годишњем нивоу, коју KfW утврђује, два дана пре исплате, за сваки исплаћени износ зајма на основу ефективних трошкова KfW на ЕУРО тржишту капитала под условима који најближе одговарају периоду фиксне стопе увећана за 0,4% за део зајма од EUR 25 милиона, односно 1,15% за део зајма од EUR 40 милиона. Након сваке исплате KfW консолидује ове стопе у јединствену стопу на нивоу зајма, која се фиксира до краја отплатног периода. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње. Провизија за организовање посла (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из сопствених средстава зајмопримца.

2. Кредити од Европске банке за обнову и развој (EBRD)

Са Европском банком за обнову и развој (EBRD) у периоду од 2001. до 2015. године закључени су финансијски уговори у износу од:

- EUR 39,6 милиона, дана 25. октобра 2001. године, и искоришћен је до 25. фебруара 2011. године, с тим да је отказан део зајма у износу од EUR 1.179,00. Првобитно уговорен зајам од EUR 100 милиона раздвојен је између Предузећа (EUR 39,6 милиона) и ЕМС а.д. Београд (EUR 60,4 милиона). Прерасподела права и обавеза по овом зајму између Предузећа и ЕМС а.д. Београд уз сагласност ЕБРД, као кредитора, и Републике Србије, као гаранта, извршена је 27. маја 2008. године, закључењем споразума: Измењеног и допуњеног споразума о зајму између Предузећа и ЕБРД, Измењеног и допуњеног споразума о зајму између ЕМС а.д. Београд и ЕБРД и Споразума о признавању, сагласности и поновном потврђивању између Републике Србије, Предузећа, ЕМС а.д. Београд и ЕБРД. Права и обавезе за део овог кредита у износу од EUR 60,4 милиона пренета су на ЕМС а.д. Београд. Отплата главнице започета је 7. септембра 2005. године и исплаћена је у потпуности у току 2016. године. Уговорена је променљива каматна стопа, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње.
- EUR 59,9 милиона, дана 21. октобра 2003. године, и искоришћен је до 30. априла 2010. године. Уговорено је EUR 60 милиона, с тим да је отказан део зајма у износу од EUR 135.857,49. Отплата главнице је почела 7. марта 2008. године и трајаће до 7. септембра 2018. године. Уговорена је променљива каматна стопа, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

2. Кредити од Европске банке за обнову и развој (EBRD) (наставак)

- EUR 40 милиона, дана 2. септембра 2010. године. Банка је дана 22. децембра 2016. године продужила крајњи рок коришћења средстава зајма до 2. септембра 2018. године. Према одредбама Уговора отплата главнице започета је 02. септембра 2013. године, у 18 полугодишњих рата, до 2. марта 2022. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Накнада за коришћење зајма (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита.
- EUR 80 милиона уговорено је дана 28. јула 2011. године. Крајњи рок коришћења средстава зајма је 28. јануар 2015. године, с тим што је банка продужила рок коришћења средстава зајма до 31. јануара 2017. године. Према одредбама Уговора отплата главнице почиње 31. јануара 2015. године, у 17 једнаких полугодишњих рата, до 31. јануара 2023. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Накнада за коришћење зајма (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита.
- EUR 45 милиона уговорено је дана 7. децембра 2011. године. Крајњи рок коришћења средстава зајма је 7. децембар 2014. године, с тим да је рок коришћења средстава зајма продужен до 31. децембра 2018. године. Износ од EUR 12,3 милиона је отказан. Према одредбама Уговора отплата главнице почиње 30. априла 2015. године, у 18 једнаких полугодишњих рата, до 31. октобра 2023. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Провизија за организовање посла (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита.
- EUR 200 милиона уговорено је дана 30. октобра 2015. године. Период трајања зајма је 15 година, уз грејс период до 18 месеци. Утврђени датум ефективности средстава је 29. септембар 2016. године а крајњи рок за коришћење средстава кредита утврдиће се као датум по истеку једне године од датума ефективности средстава зајма, уз могућност продужења. Према одредбама Уговора, отплата главнице је почела 15. јуна 2017. године, у 27 једнаких полугодишњих рата, до 15. јуна 2030. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Накнада за коришћење зајма (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита. Средства добијена од зајма су искоришћена од стране Предузећа за превремену отплату кредита код следећих пословних банака:

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

2. Кредити од Европске банке за обнову и развој (EBRD) (наставак)

Резиме Плана превремене отплате кредита пословних банака (на овај план примењен је средњи курс НБС на дан 31.10.2016.)					
Банка кредитор	Број уговора	Износ (ЕУР) (средњи курс НБС на дан 31.10.2016)	Порекло средстава	Превремене отплате	Кумулативни износ (ЕУР)
Unicredit Bank a.d. Beograd	2392/106-14; 2806/42-13; 2-01-1-3251; 2-01-1-3252	44.828.439	Зајам ЕБРД бр. 47318	25.10.	44.828.439
Banka Poštanska štedionica a.d. Beograd	2392/110-14	4.833.333			49.661.773
ALPHABANK SRBIJA A.D. Beograd	2392/98-14	4.333.333		26.10.	53.995.106
Vojvođanska banka a.d. Novi Sad	2392/108-14	13.500.000			67.495.106
Erste Bank a.d. Novi Sad	2392/100-14	9.000.000			76.495.106
Societe Generale Banka Srbija A.D. Beograd	2392/97-14; 2392/102-14; 2392/95-14; 2392/93-14	17.500.000			93.995.106
ALPHABANK LONDON	1714/2-15	50.000.000		27.10.	143.995.106
Banca Intesa a.d. Beograd	2392/116-14; 2806/35-13	15.275.067			159.270.173
OTP BANKA SRBIJA A.D. Novi Sad	2392/91-14	8.666.667			167.936.839
AIK Banka a.d. Niš	1734/22-12; 2392/114-14	12.854.970		28.10.	180.791.809
Komercijalna Banka a.d. Beograd - део I	2392/94-14; 2392/96-14; 2392/104-14	17.208.191	Сопствена средстава Предузећа	31.10.	198.000.000
Komercijalna Banka a.d. Beograd - део II	2392/104-14; 2806/47-13	460.963			460.963

3. Кредит од Европске инвестиционе банке (EIB)

Са Европском инвестиционом банком (EIB) закључени су финансијски уговори:

- На основу уговора о финансирању пројекта управљања електроенергетским системом Србије и Црне Горе који је закључен између Србије и Црне Горе и Европске инвестиционе банке дана 30. октобра 2003. године, Предузећу је одобрен оквирни зајам од EUR 22 милиона. Повлачење зајма извршено је у целости у 10 транши до 31. децембра 2008. године. Зајам се отплаћује у полугодишњим ратама које доспевају делом 25. маја и 25. новембра, а делом 9. јуна и 9. децембра у периоду од 2010. до 2027. године. Датум првог доспећа отплате рате зајма је 25. новембар 2010. године, а последње рате је 09. децембар 2027. године. Каматна стопа утврђена је за сваку траншу понаособ на датум пуштања транше и фиксирана је до краја отплатног периода.
- На основу Финансијског уговора о финансирању Пројекта ЕПС-електронска бројила који је закључен 29. новембра 2010. године између Предузећа и Европске инвестиционе банке, Предузећу је одобрен зајам у износу од EUR 40 милиона. Повлачење зајма ће се вршити у највише 10 транши до 30. јуна 2015. године, с тим да је покренута процедура продужетка рока коришћења зајма до 30.12.2018. године. Каматна стопа је дефинисана као фиксна или променљива стопа, о којој ће EIB обавештавати Предузеће у року од 10 дана након почетка сваког референтног периода променљиве каматне стопе. Предвиђена је могућност ревизије/конверзије променљиве у фиксну стопу. Транше ће се отплаћивати у једнаким годишњим, полугодишњим или тромесечним ратама или у једној рати у целости. Датум доспећа прве рате транше биће датум који пада непосредно иза истека три године од повлачења дате транше, а последњи датум доспећа отплате транше биће датум који пада не раније од четири године и не касније од дванаест година од датума повлачења дате транше. Уколико се транша отплаћује у једној рати у целости датум доспећа обавезе биће датум који пада не раније од три године и не касније од седам година од датума повлачења те транше. Каматна стопа и начин отплате транши утврђиваће се за сваку траншу понаособ на датум пуштања транше.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

*III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)**4. Кредити од Светске банке (WB)**Међународно удружење за развој (IDA)*

На основу Споразума о кредиту за развој (Програм енергетске Заједнице југоисточне Европе - Компонента за Србију и Црну Гору – Пројекат за Србију – ECSEE) закљученог 08. септембра 2005. године између државне заједнице Србија и Црна Гора и Међународног удружења за развој – IDA у износу од SDR 13,9 милиона и Подспоразума о кредиту закљученог између Републике Србије и СЦГ и Подспоразума о кредиту између Републике Србије и овог Предузећа, омогућено је Предузећу коришћење средстава кредита у износу од SDR 12,24 милиона. Средства су искоришћена до 30. јуна 2012. године, с тим да је отказан износ кредита од SDR 441.151,20. Кредит се отплаћује у полугодишњим ратама које доспевају 15. марта и 15. септембра, у периоду од 2015. до 2025. године. Кредит је уговорен без камате. Манипулативни трошкови (*service charge*) износе 0,75% годишње, и обрачунавају се на неотплаћени део главнице кредите. Надокнада за ангажовање средстава на износ главнице кредита који није повучен износи не више од 0,5% годишње.

Међународна банка за обнову и развој (IBRD)

На основу Споразума о зајму (Пројекат хитне санације од поплава) закљученог 09. октобра 2014. године између Републике Србије као зајмопримца и Међународне банке за обнову и развој као зајмодавца у износу од EUR 227,48 милиона, Република Србија је Подспоразумом о зајму закљученог 19. фебруара 2015. године пренела на Предузеће право коришћења дела средстава зајма у износу од EUR 157,11 милиона. Период трајања зајма је 30 година, у који је укључен грејс период од 9 година. Зајам се отплаћује у 42 узастопне полугодишње рате, сваког 1. маја и 1. новембра, почевши од 1. новембра 2023. године до 1. маја 2044. године. Каматна стопа је збир шестомесечног ЕУРИБОР-а и варијабилне маргине која тренутно износи 0,8% годишње. Накнада за неповучена средства износи 0,25% годишње, и обрачунава се на износ неповучених средстава Зајма.

IV Регулисање обавеза и потраживања по основу споразума између Владе Републике Србије и Владе Руске Федерације

Предузеће се обавезује да преостали део дуга, у износу од 54.547.812,55 УСД измири Републици Србији динарским уплатама из сопствених средстава, према Плану отплате наведеном у Прилогу 1. Уговора. Рок регулисања преосталог дуга је 10 година са периодом почека до 2 године. Камата ће се обрачунавати током грејс периода, а плаћање ће се вршити на датум доспећа прве рате главнице, односно 30. марта 2019. године. Отплата главнице ће се вршити на датуме доспећа, у 16 једнаких полугодишњих рата, а номинална каматна стопа на годишњем нивоу ће се утврђивати као збир шестомесечног ЛИБОР-а на амерички долар и фиксне маргине од 1,00% (напомене 20 и 37).

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преглед свих кредита са стањем на дан 31. децембра 2016. године дат је како следи:

Ред. број	КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Средства обезбеђења	Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа ануитета	временски распоред отплата	висина каматне стопе		31.12.2016.	01.01.2016.
	УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (А+Б)							129.663.310	128.360.086
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ (I+II+III+IV)							129.663.310	124.051.161
I	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА: (1+2+3+4+5)							29.660.121	30.868.191
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА							25.999.267	26.850.080
1.1	АУСТРИЈА	EUR	2.627.578	30.09.2008.- 31.03.2024.	30.03. и 30.09.	Amarketrate/EUR+0.6	менице	324.433	342.568
1.2	ФРАНЦУСКА	EUR	30.300.740	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.90	менице	3.741.302	3.950.428
1.3	НЕМАЧКА	EUR	20.099.738	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.50	менице	2.481.761	2.620.483
1.4	КАНАДА	EUR	43.994.379	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	Euribor/EUR +0.5%	менице	5.432.087	5.735.723
1.5	ШВАЈЦАРСКА	CHF	60.822.764	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	6m Libor/CHF+0.5%	менице	6.985.330	7.336.208
1.6	САД	USD	4.928.785	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.375	менице	577.335	587.748
1.7	РУСИЈА	USD	40.708.386	22.03.2006.- 22.03.2034.	22.03. и 22.09.	0.5517	менице	4.768.389	4.611.749
1.8	ЈАПАН	JPY	1.681.214.375	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	2.8390	менице	1.688.630	1.665.173
2	ЛОНДОНСКОГ КЛУБА П.	USD	8.705.760	01.05.2010.- 01.11.2024.	01.05. и 01.11.	3.75 до 11/09 6.75 до 11/24	менице	1.019.752	1.089.549
3	IBRD	EUR	7.015.947	15.03.2005.- 15.12.2031.	15.03. и 15.09.15.06. и 15.12.	1/3-5.44i 2/3-euribor	менице	866.275	877.635
4	EZ	EUR	426.596	17.10.2012.- 17.10.2016.	17.04. и 17.10.	6mEuribor		52.673	51.885
5	Кинески кредит	USD	14.702.264	21.07.2010.- 21.01.2021.	21.01. и 21.07.	LIBOR6M+1.3	менице	1.722.154	1.999.042

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Ред. број	КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Средства обезбеђења	Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа ануитета	временски распоред отплата	висина каматне стопе		31.12.2016.	01.01.2016.
II	КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА							40.216.253	35.249.577
1	Пољски кредит	USD	14.498.394	2005.-2024.	15.06. и 15.12.	0.75% p.a.	Гаранција РС	1.698.274	1.987.800
2	Јапански - JICA	JPY	519.960.452	20.11.2016.-20.11.2026	20.05 и 20.11	0.6% 0.01%	Гаранција РС	522.254	485.203
3	Export-Import Bank of China	USD	253.314.679	21.07.2017-21.01.2027	21.01. и 21.07.	3% p.a.	менице	29.672.091	24.871.376
4	Export-Import Bank of China	USD	71.060.000	21.07.2022-21.01.2035.	21.01. и 21.07.	2.5% p.a.	менице	8.323.634	7.905.198
III	КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА							59.702.309	31.834.266
1	KfW III (30 mil. EUR)	EUR	10.500.000	30.12.2010.-30.06.2020	30.06. и 30.12.	-	Гаранција РС	1.296.459	1.641.952
2	KfW IV (36 mil. EUR)	EUR	13.694.182	30.06.2013.-30.12.2019	30.06. и 30.12.	променљива стопа + маргина од 1.75% p.a.	Гаранција РС	1.690.852	2.092.159
3	KfW V (70 mil. EUR)	EUR	20.026.734	31.12.2018.-30.06.2025	30.06. и 30.12.	променљива стопа + 0.5% p.a.	Гаранција РС	2.472.747	836.770
4	KfW VI (65 mil. EUR)	EUR	12.079.498	30.12.2017-30.12.2024.	30.06. и 30.12.	променљива стопа + 0.4% p.a. за EUR 25 мил. и променљива + 1.15% p.a. за EUR 40 мил.	Гаранција РС	1.491.483	546.429
5	EBRD I (39,6 mil. EUR)	EUR	-	07.09.2006.-07.03.2016.	07.03. и 07.09	EURIBOR + 1%p.a.	Гаранција РС	-	304.706
6	EBRD II (60 mil. EUR)	EUR	12.123.800	07.03.2008.-07.09.2018.	07.03. и 07.09	EURIBOR + 1%p.a.	Гаранција РС	1.496.953	2.211.856
7	EBRD III (40 mil. EUR)	EUR	3.734.366	02.09.2013.-02.03.2022.	02.03. и 02.09	EURIBOR + 1%p.a.	Гаранција РС	461.091	523.882
8	EBRD IV(80 mil. EUR)	EUR	64.812.657	31.01.2015.-31.01.2023.	31.01. и 31.07	EURIBOR + 1%p.a.	Гаранција РС	8.002.568	6.657.678
9	EBRD V (45 mil. EUR)	EUR	1.143.630	30.04.2015.-31.10.2023.	30.04. и 31.10	EURIBOR + 1%p.a.	Гаранција РС	141.207	50.478
10	EBRD VI (200 mil. EUR)	EUR	200.000.000	15.06.2017.-15.06.2030.	15.06. и 15.12.	EURIBOR + 1% p.a.	Гаранција РС	24.694.460	-
11	EIB II (22 mil.EUR)	EUR	13.960.000	09.12.2010.-09.06.2027.	09.06. и 09.12; 25.05. и 25.11.	фиксна за сваку траншу од 3.879% p.a. до 5.248% p.a.	Гаранција РС	1.723.673	1.876.285
12	Wb IDA (12,24 mil. SDR)	XDR	10.029.021	15.09.2015.-15.03.2025.	15.03. и 15.09	0.0	Гаранција РС	1.574.274	1.729.351
13	WB IBRD (157 mil.EUR)	EUR	118.703.075	01.11.2023. 01.05.2044.	01.05. и 01.11.	6M EURIBOR + плус вријабилна маргина која тренутно износи 0.91%	менице	14.656.542	13.362.720

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Ред. број	КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Средства обезбеђења	Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа анuitета	временски распоред отплата	висина каматне стопе		31.12.2016.	01.01.2016.
IV	ОСТАЛИ							84.628	26.099.129
1	EMS а.д. - IBRD	EUR	24.092	15.03.2005.- 15.12.2031.	15.03. и 15.09.15.06. и 15.12.	1/3-5.44i 2/3-euribor	менице	2.975	3.123
2	Tehnosexport	USD	81.653			-		81.653	77.549
3	АИК Банка а.д.	USD		23.05.2014.- 23.04.2016.	месечно	1M EURIBOR + 6.95% p.a.	менице	-	233.117
4	АИК Банка а.д.	EUR		30.11.2013.- 31.05.2017.	31.05. и 30.11.	6M US dolar Libor + 7.8%	менице	-	1.460.114
5	OTP Banka а.д.	EUR		22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3.252% p.a.	менице	-	1.216.261
6	Societe General Bank а.д.	EUR		22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3.75% p.a.	менице	-	608.131
7	Komercijalna banka а.д.	EUR		22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3.89% p.a.	менице	-	608.131
8	Societe General Bank а.д.	EUR		22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3.95% p.a.	менице	-	608.131
9	Komercijalna banka а.д.	EUR		22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3.98% p.a.	менице	-	1.216.261
10	Societe General Bank а.д.	EUR		22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4.15% p.a.	менице	-	608.131
11	Alpha Bank а.д.	EUR		22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4.25% p.a.	менице	-	608.131
12	Erste Banka а.д.	EUR		29.07.2016. 29.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4.25% p.a.	менице	-	1.216.261
13	Societe General Bank а.д.	EUR		29.07.2016. 29.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4.25% p.a.	менице	-	608.131
14	Komercijalna banka а.д.	EUR		29.07.2016. 29.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4.29% p.a.	менице	-	608.131
15	UniCredit Bank	EUR		26.07.2016. 26.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4.49% p.a.	менице	-	5.473.175
16	Vojvodanska banka а.д.	EUR		15.08.2016. 15.01.2019.	месечно	6M EURIBOR + 4.50% p.a.	менице	-	1.824.392
17	Поштанска Штедионица а.д.	EUR		27.09.2016. 27.02.2019.	месечно	6M EURIBOR + 4.58% p.a.	менице	-	608.131
18	АИК Банка а.д.	EUR		20.10.2016. 20.03.2019.	месечно	6M EURIBOR + 4.72% p.a.	менице	-	608.131
19	Banca Intesa а.д.	EUR		20.10.2016. 20.03.2019.	месечно	6M EURIBOR + 4.94% p.a.	менице	-	1.824.392
20	Alpha Bank A.E. London	EUR		31.10.2016. 31.03.2019.	месечно	6M EURIBOR + 4.08% p.a.	менице	-	6.081.305

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Ред. број	КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Средства обезбеђења	Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа анuitета	временски распоред отплата	висина каматне стопе		31.12.2016.	01.01.2016.
Б	КРЕДИТИ У ДИНАРИМА							-	4.308.926
1	UniCredit Bank	RSD	-	24.08.2015. 14.11.2017.	месечно	1M BELIBOR + 3.15%p.a.		-	445.707
2	UniCredit Bank	RSD	-	21.09.2015. 14.11.2017.	месечно	1M BELIBOR + 3.35%p.a.		-	445.788
3	Komercijalna banka a.d.	RSD	-	01.05.2014 - 01.04.2016.	месечно	1M BELIBOR + 4.0%p.a.		-	398.333
4	АИК Банка а.д.	RSD	-	13.07.2014 - 13.06.2016.	месечно	1M BELIBOR + 3.5%p.a.		-	750.000
5	Komercijalna banka a.d.	RSD	-	01.05.2014 - 01.04.2016.	месечно	1M BELIBOR + 3.75%p.a.		-	416.667
6	Komercijalna banka a.d.	RSD	-	18.12.2014.- 18.11.2016.	месечно	1M BELIBOR + 1.27%p.a.		-	229.167
7	Banca Intesa а.д.	RSD	-	08.12.2014.- 08.11.2016.	месечно	1M BELIBOR + 3.48% p.a.		-	1.050.347
8	UniCredit Bank	RSD	-	18.12.2014.- 18.11.2016.	месечно	1M BELIBOR + 1.238% p.a.		-	572.917
	ДОСПЕЋЕ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ						менице	10.431.222	15.331.371
А	Кредити у иностраној валути						менице	10.431.222	11.415.240
Б	Кредити у динарима						менице	-	3.916.131
	ДУГОРОЧНО ДОСПЕЋЕ							119.232.089	113.028.718
А	Кредити у иностраној валути							119.232.089	112.635.921
Б	Кредити у динарима							-	392.797

Анализа повлачења одобрених кредита

Ради финансирања специфичних пројеката којим се повећавају производни капацитети у термоелектранама и хидроелектранама, Предузеће је у периоду 2001. – 2016. године закључило више уговора о зајму са међународним финансијским организацијама у којима се Савезна Република Југославија, односно Државна заједница Србије и Црне Горе или Република Србија појављује као гарант:

Кредитор	Валута	Уговорени износ	Повучени износ
Европска банка за обнову и развој I	EUR	39.598.821	39.598.821
Европска банка за обнову и развој II	EUR	59.864.143	59.864.143
Европска банка за обнову и развој III	EUR	40.000.000	4.824.498
Европска банка за обнову и развој IV	EUR	80.000.000	76.201.164
Европска банка за обнову и развој V	EUR	32.700.000	1.354.898
Европска банка за обнову и развој VI	EUR	200.000.000	200.000.000
Европска инвестициона банка II	EUR	22.000.000	22.000.000
Европска инвестициона банка III	EUR	40.000.000	-
KfW III	EUR	30.000.000	30.000.000
KfW IV	EUR	36.000.000	34.265.614
KfW V	EUR	70.000.000	20.026.734
KfW VI	EUR	65.000.000	12.079.498
IDA	SDR	11.798.849	11.798.849
JICA	JPY	28.252.000.000	575.873.308
EXIM Bank of China I	USD	293.000.000	253.314.679
EXIM Bank of China II	USD	608.260.000	71.060.000
Кредит владе Републике Пољске	USD	49.996.617	49.996.617
WB IBRD	EUR	157.107.000	118.703.075

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Анализа доспећа дугорочних кредита

	На дан 31. децембар 2016. године	На дан 1. јануар 2016. године	У хиљадама динара Индекс
Од једне до пет година	46.058.158	53.579.727	86
Преко пет година	73.173.931	59.448.991	123
Укупно	119.232.089	113.028.718	105

Анализа кредита по валутама у којима се захтева плаћање на дан 31. децембар 2016. године

Валута	Износ у валути	31. децембар 2016.
EUR	520.166.309	64.226.131
USD	386.291.450	45.248.365
CHF	55.806.280	6.409.200
YPU	1.950.723.158	1.959.328
XDR	8.849.137	1.389.065
Укупно		119.232.089

37. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
<i>Обавезе у иностранј валути</i>		
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	7.773.936	4.569.429
Део дугорочних кредита у земљи у девизама који доспева до једне године	2.657.286	6.845.811
Део дугорочних кредита у земљи у динарима који доспевају до једне године		3.916.131
(напомена 36)	10.431.222	15.331.371
<i>Обавезе у динарима</i>		
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године (напомена 36)	67.483	67.483
	67.483	67.483
Остале краткорочне финансијске обавезе у девизама	3.016	11.199.242
Остале краткорочне финансијске обавезе у динарима	82.794	14.392
	85.810	11.213.634
	10.584.515	26.612.488

Обавезе по основу дугорочних кредита у иностранству које доспевају до једне године у износу од 7.773.936 хиљада динара се односе на кредите међународних финансијских организација у износу од 5.701.650 хиљада динара, кредите које су дале Владе држава у износу од 1.990.632 хиљада динара, док се износ од 81.654 хиљада динара односи на остале обавезе.

Обавезе по основу дугорочних кредита у земљи у девизама које доспевају до једне године у износу од 2.657.286 хиљада динара се састоје од обавеза по основу Париског клуба поверилаца у износу од 1.848.189 хиљада динара и обавеза по основу осталих рефинансираних кредита у износу од 808.901. хиљада динара, као и осталих обавеза у износу од 195 хиљада динара.

Остале краткорочне обавезе у девизама су исказане на основу Закључка Владе Републике Србије 05 Број: 312-11997/2016 од 15. децембра 2016. године. Наиме, овим документом је извршен отпуст дела дуга у износу од 5.113.300 хиљада динара, насталог по основу Споразума Владе Републике Србије и Владе Руске Федерације о регулисању обавеза бившег СССР по обрачунима везаним за робни промет између бившег СССР и бивше СФРЈ, а на основу Уговора о међусобном регулисању обавеза и потраживања по основу споразума између Владе РС и Владе Руске Федерације о регулисању обавеза бившег СССР и бивше СФРЈ од 27. априла 2007. године, број 12.01.141486/7-17 од 16. маја 2017 године. Остатак дуга, у износу од 6.389.474 хиљада динара, је рекласификован на остале дугорочне обавезе (напомене 20 и 36).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

38. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Примљени аванси:		
- у динарима	417.905	245.991
- у девизама	1.327.703	1.297.520
Примљени депозити и кауције	280.514	4.403
Примљени аванси од физичких лица у динарима	945	1.230
	<u>2.027.067</u>	<u>1.549.144</u>

Примљени аванси исказани на дан 31. децембар 2016. године у износу од 2.027.067 хиљада динара, највећим делом, у износу од 1.317.972 хиљада динара, односе се на аванс примљен од China Machinery Engineering Corporation (СМЕС) по основу Прве фазе Пакет пројекта Костопац Б Power plant projects (рехабилитација блока Б1 и Б2, одсумпорување блокова Б1 и Б2 са пратећом инфраструктуром која се састоји од изградње железнице и модернизација речне луке и пут).

39. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Добављачи – зависна правна лица (напомена 45)	28.802.098	196.194
Добављачи у земљи	11.137.691	7.789.456
ЕМС а.д. Београд	534.448	463.191
	<u>40.474.237</u>	<u>8.448.841</u>
Добављачи у иностранству	4.939.961	4.940.961
Остале обавезе из пословања:		
- обавезе по основу експропријације из пословања	79.432	85.201
- обавезе по основу накнаде штете из пословања	11.071	11.727
- остало	338.277	39.076
	<u>428.780</u>	<u>136.004</u>
	<u>45.842.978</u>	<u>13.525.806</u>

Статусном променом од 4. јануара 2016. године (напомене 2.4 и 47), Добављачи - зависна правна лица највећим делом се односе на накнаду за приступ дистрибутивном систему зависном привредном друштву Предузеће ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд од стране огранка ЕПС снабдевање у износу од РСД 28.536.525 хиљада динара.

40. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Обавезе из специфичних послова	1.015.124	-
Остале обавезе према запосленима	2.835.145	11.680
Обавезе по основу нето зараде и накнада зарада	1.198.758	1.011.551
Обавезе по основу пореза и доприноса:		
- на терет запосленог	485.323	408.391
- на терет послодавца	350.320	297.886
Остале обавезе по основу зарада и накнада зарада	28.264	20.339
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	280.518	277.595
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	18.371	1.355.677
Обавезе према члановима УО и НО	436	464
Обавезе према физичким лицима	60.676	8.364
Дospelе позајмице од Министарства финансија Републике Србије	397.223	397.223
Остале обавезе у саставу Предузећа (напомена 45)	3.626.251	2.592
Остале обавезе	414.452	327.568
	<u>10.710.861</u>	<u>4.119.330</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

40. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Обавезе из специфичних послова се односе на обавезе по основу таксе за Јавни Медијски Сервис Предузећа као снабдевача (напомена 5).

Остале обавезе према запосленима се углавном односе на спроведени програмом за добровољан раскид радног односа са запосленима (напомена 3.5 и 11).

Остале обавезе у саставу Предузећа се у износу од 3.049.684 хиљада динара односе на обавезе по основу обрачунате камате на неизмирене обавезе за услугу приступа систему за дистрибуцију електричне енергије.

41. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
Разграничени порез на додату вредност	5.172.130	658.920
Обавезе по основу обрачунаог пореза на додату вредност	2.277.005	94.294
	<u>7.449.135</u>	<u>753.214</u>

Разграничене обавезе по основу исказаног ПДВ-а односе се на дуговни порез наредног пореског периода, који је плаћен по умањењу претходног пореза на додату вредност после датума биланса стања. Обавезе по основу обрачунаог пореза на додату вредност измирене су 16. јануара 2017. године.

42. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА, ДОПРИНОСА И ДРУГИХ ДАЖБИНА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
Обавезе за порез из резултата	5.961.880	-
Накнаде за коришћење вода и осталих јавних добара	524.139	651.203
Накнаде за заштиту животне средине	2.081.518	768.227
Остале обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	488.299	32.971
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	3.203.548	27.190
	<u>12.259.384</u>	<u>1.479.591</u>

Обавезе за накнаде за коришћење вода и осталих јавних добара, као и накнаде за заштиту животне средине признати на дан 31. децембра 2016. године односе се на обавезе ограда Рударски басен Колубара, Лазаревац, Термоелектрана Никола Тесла, Обреновац и Термоелектране и копови Костолац.

Обавезе за накнаде за заштиту животне средине обрачунате су на основу Закона о заштити животне средине (напомена 15).

Законом о изменама и допунама Закона о акцизама од 1. августа 2015. године, уведена је обавеза обрачунавања и плаћања акцизе на испоручену и фактурисану електричну енергију намењену крајњој потрошњи. Под крајњом потрошњом електричне енергије, у смислу овог Закона, сматра се испорука електричне енергије крајњим купцима у Републици Србији, укључујући и потрошњу електричне енергије од стране снабдевача за сопствене потребе, обрачуната на основу читавања потрошње преко мерних уређаја на местима примопредаје електричне енергије, у складу са законом којим се уређује област енергетике. Обвезник акцизе је искључиво снабдевач електричне енергије.

Од укупне обавезе за акцизу, 1.489.402 хиљада динара је измирено након датума биланса стања у јануару 2017. године, а износ од 1.689.441 хиљада динара се односи на обавезу која је доспела у фебруару 2017. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

43. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
Примљене донације (напомена 7):		
- од Владе РС и осталих државних органа	566.465	682.001
- из иностранства	6.815.147	7.329.787
- у земљи	434.153	150.294
	<u>7.815.765</u>	<u>8.162.082</u>
Остала пасивна временска разграничења	1.160.470	326.715
Обрачун трошкова	1.304.289	676.818
Разграничени зависни трошкови набавке	12.565	12.565
	<u>10.293.089</u>	<u>9.178.180</u>

Предузеће је примало средства на име финансијске и техничке помоћи од агенција и сличних органа на међународном нивоу, чији су крајњи корисници били друштва која су припојена Предузећу 1. јула 2015. године, а која су иницијално призната као одложени приходи. Све уговоре или споразуме ратификовала је Народна скупштина Републике Србије.

Промене на одложеним приходима по основу примљених донација током 2016. и 2015. године биле су следеће:

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
		<i>Кориговано</i>
Почетно стање	8.162.082	123.363
Припајање зависних друштава	-	8.395.248
Вред. прен. сред. од трећих лица без накнаде (донације)	325.137	289.160
Пренос у приходе	(828.318)	(499.641)
Директни отписи	(2.895)	-
Курсне разлике	1.763	-
Остало	157.996	(146.048)
Стање на крају године	<u>7.815.765</u>	<u>8.162.082</u>

44. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
Дате гаранције и други облици обезбеђења обавеза	108.462.209	139.943.730
Примљене гаранције и други облици обезбеђења потраживања	46.801.132	46.093.274
Остала ванбилансна евиденција	119.936	143.043
	<u>155.383.277</u>	<u>186.180.047</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

45. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) *Биланс стања*

У складу са напоменом 47, зависно привредно друштво ЕПС Снабдевање је припојено Предузећу 1. јуна 2016. године. Следећа салда потраживања и обавеза су произашла из трансакција обављених са повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
<i>Учешћа у капиталу (напомена 24):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд	77.927.740	88.862.056
ЕПС Трговање д.о.о., Љубљана	25.397	25.397
ЕПС Снабдевање	-	10.000
ЕНС – Енергија Нови Сад а.д., Нови Сад	560	560
Ибарске Хидроелектране д.о.о., Краљево	379.630	379.630
Моравске Хидроелектране д.о.о., Београд	26.267	26.267
	<u>78.359.594</u>	<u>89.303.910</u>
<i>Дугорочни финансијски пласмани (напомена 24):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд	<u>1.389.065</u>	<u>1.547.314</u>
<i>Краткорочни финансијски пласмани (напомена 30)</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	<u>185.209</u>	<u>218.500</u>
<i>Залихе – Дати аванси (напомена 26)</i>		
ЕПС Трговање, Љубљана	<u>15.022</u>	<u>16.868</u>
<i>Потраживања по основу продаје (напомена 27):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	32.681.910
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	8.796.645	2.714.786
ЕПС Трговање, Љубљана	4.786	316.170
	<u>8.801.431</u>	<u>35.712.866</u>
<i>Потраживања из специфичних послова (напомена 28):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд	<u>74.087</u>	<u>271</u>
<i>Друга потраживања (напомена 29):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд (потраживања за камату)	130.553	3.127.596
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд	1.141.087	579.855
	<u>1.271.640</u>	<u>3.707.451</u>
<i>Активна временска разграничења (напомена 33):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	16.500
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	725	47.527
	<u>725</u>	<u>64.027</u>
Укупно актива	<u><u>90.096.773</u></u>	<u><u>130.554.339</u></u>

Дугорочне и краткорочне обавезе (напомене 35 и 36):

Дана 16. септембра 2015. године Предузеће је са зависним друштвом Оператор дистрибутивног система ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд, закључило уговор о пребијању међусобних потраживања и обавеза којим је дефинисано да потраживања Предузећа од зависног правног лица по основу главнице, остатка репрограмиране камате из претходног периода и обрачунате, а ненаплаћене камате до дана 31. јул 2015. године, као и дуг Предузећа према зависном друштву по основу главнице и обрачунате, а ненаплаћене уговорне камате до дана 31. јула 2015. године износи 11.414.913 хиљада динара. Наведеним уговором о пребијању, наведена потраживања и обавезе су измирене у целини.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

45. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
<i>Пасивна временска разграничења (напомена 43)</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	846.165	-
<i>Обавезе из пословања (напомена 39)</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	23.841
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	28.802.098	160.760
ЕПС Трговање, Љубљана	-	11.593
	28.802.098	196.194
<i>Остале краткорочне обавезе (напомена 40)</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	1.733
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	3.626.251	859
	3.626.251	2.592
Укупно пасива	33.274.514	198.786
Потраживања / (обавезе) -- нето	56.822.259	130.355.553

б) Биланс успеха

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара	
	2016.	2015.
<i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	44.022.752	99.776.243
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	20.314.061	12.804.457
<i>Приходи од продаје услуга (напомена 5):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	2.004.209	-
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	13.366.342	35.016
ЕПС Трговање, Љубљана	2.890.550	1.922.094
	82.587.914	114.537.810
<i>Остали пословни приходи (напомена 8):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	34.328	828
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	2.807	29.395
	37.135	30.223
Приходи од закупнина ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	196.126	189
Приходи од закупнина ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	68	-
	196.194	189
	233.329	30.412
<i>Остали приходи (напомена 20):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	610	803
	610	803
<i>Финансијски приходи (напомена 16):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	788.042	1.940.555
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	177.341	568.262
ЕПС Трговање, Љубљана	7.100	-
	972.483	2.508.817
<i>Трошкови горива и енергије (напомена 10):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	52.434	131.014
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	44.820.627	339.988
	44.873.061	471.002
<i>Трошкови производних услуга (напомена 12):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	7.386	1.779
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	436.595	1.572
	443.981	3.351
<i>Нематеријални трошкови (напомена 15):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	655.227	1.217
	655.227	1.217
<i>Финансијски расходи (напомена 17):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	3	-
ЕПС Трговање, Љубљана	1.534	-
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	1.388.950	58.667
	1.390.487	58.667
<i>Остали расходи (напомена 21):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	133	454
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	113	-
	246	454
Приходи/(расходи), нето	36.431.334	116.543.151

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Задуженост а)		
Готовина и готовински еквиваленти	136.436.324 48.069.815	139.938.932 27.834.564
Нето задуженост	88.366.509	112.104.368
Капитал б)		
	694.381.262	640.689.664
Рацио укупног дуговања према капиталу	0.13	0.17

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне обавезе по основу кредита и зајмова и остале дугорочне и краткорочне финансијске обавезе.

б) Капитал укључује основни капитал, ревалоризационе резерве, нереализоване добитке и губитке по основу ХоВ расположивих за продају, нераспоређену добит и акумулирани губитак

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 обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	78.660.470	89.587.119
Дугорочни финансијски пласмани	8.899.647	3.137.904
Дугорочна потраживања	2.079.159	669.018
Потраживања од купаца	54.686.365	40.120.089
Краткорочни кредити и финансијски пласмани	1.370.387	1.115.470
Остала потраживања	7.364.377	3.890.791
Готовина и готовински еквиваленти	48.069.815	27.834.564
	201.130.220	166.354.955
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	119.232.088	113.028.715
Остале дугорочне обавезе	6.619.721	297.729
Обавезе према добављачима	43.831.510	11.492.398
Остале обавезе	4.210.014	575.351
Текућа доспећа дугорочних кредита	10.431.222	15.331.371
Краткорочне финансијске обавезе	153.293	11.281.117
	184.477.848	152.006.681

Основни финансијски инструменти Предузећа су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате и обавезе према добављачима, а чија је основна намена финансирање текућег пословања Предузећа. У нормалним условима пословања Предузеће је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Предузећа овим ризицима, Предузеће не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању, Предузеће је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Предузећа тржишном ризику, нити у начину на који Предузеће управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Предузеће је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниј валути. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Предузеће послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниј валути на датум извештавања у Предузећу била је следећа:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
EUR	83.021.589	136.092.245	603.476.931	585.073.164
JPY	-	112.530.351	2.214.262.553	2.341.330.406
SEK	564	564	-	-
CHF	89.724	89.723	60.914.167	65.317.242
GBP	2.065	2.886	-	-
USD	70.857.580	327.748.424	494.960.177	537.103.661
XDR	10.029.020	11.208.905	10.051.169	11.233.659

Предузеће је осетљиво на промене девизног курса евра и америчког долара. Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Предузећа на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниј валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на смањење резултата текућег периода када динар слаби према страниј валути. У случају јачања динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
EUR	6.424.903	(54.607.798)
JPY	222.403	(2.059.411)
SEK	(1)	7
CHF	698.528	(7.339.596)
GBP	(30)	476
USD	(85.348)	(23.290.100)
XDR	348	(3.819)
Резултат текућег периода	7.260.803	(87.300.241)

Осетљивост Предузећа на промене у страним валутама смањила се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног смањења обавеза исказаних у еврима и јапанским јенима.

Ризик од промене каматних стопа

Предузеће је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Предузеће нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава на крају посматраног периода груписана према степену ризика од промене камата, дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
- учешћа у капиталу	78.660.470	89.587.119
- дугорочни финансијски пласмани	6.891.733	637.205
- потраживања од купаца	8.104.921	4.894.274
- остала потраживања	993.486	101.133
- готовина и готовински еквиваленти	284.111	409.775
	94.934.721	95.629.506
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
- дугорочна потраживања	4.285.029	447.537
- дугорочни финансијски пласмани	6.174	-
- Краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	816.014	-
- готовина и готовински еквиваленти	47.785.704	27.424.789
	52.892.921	27.872.326
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
- дугорочни финансијски пласмани	2.001.740	2.500.699
- дугорочна потраживања	(2.205.870)	221.481
- потраживања од купаца	46.581.444	35.225.815
- краткорочни кредити и остали краткорочни фин. пласмани	554.373	1.115.470
- остала потраживања	6.370.891	3.789.658
	53.302.578	42.853.123
	201.130.220	166.354.955

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Књиговодствена вредност финансијских обавеза на крају посматраног периода груписана према степену ризика од промене камата, дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна:</i>		
- обавезе према добављачима	38.342.399	6.201.528
- остале обавезе	287.049	273.575
- краткорочне финансијске обавезе	-	620
	<u>38.629.448</u>	<u>6.475.723</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
- дугорочни кредити	11.109.496	6.835.753
- текућа доспећа дугорочних кредита	897.937	5.398.985
- краткорочне финансијске обавезе	101	101
	<u>12.007.534</u>	<u>12.234.839</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
- дугорочни кредити	108.122.592	106.192.962
- остале дугорочне обавезе	6.619.721	297.729
- обавезе према добављачима	5.489.112	5.290.871
- остале обавезе	3.922.965	301.776
- текућа доспећа дугорочних кредита	9.533.285	9.932.386
- краткорочне финансијске обавезе	153.192	11.280.396
	<u>133.840.866</u>	<u>133.296.119</u>
	<u>184.477.848</u>	<u>152.006.681</u>

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама. Да је каматна стопа 1% виша/нижа, а све остале варијабле остале непромењене, Предузеће би претрпело оперативни губитак за годину која се завршава 31. децембра 2016. године у износу од 805.383 хиљада динара (31. децембар 2015. године: 904.430 хиљада динара). Оваква ситуација се приписује изложености.

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Предузеће. Изложеност Предузећа овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2016. године приказана је у табели, која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	31.441.003	459.294	30.981.709
Доспела, исправљена потраживања од купаца	72.992.846	72.978.495	14.351
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	23.690.305	-	23.690.305
о	<u>128.124.154</u>	<u>73.437.789</u>	<u>54.686.365</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2015. године приказана је у табели, која следи:

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	25.612.806	447.591	25.165.215
Доспела, исправљена потраживања од купаца	23.868.575	23.868.575	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	14.954.874	-	14.954.874
	<u>64.436.255</u>	<u>24.316.166</u>	<u>40.120.089</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2016. године у износу од 30.981.709 хиљада динара (31. децембра 2015. године: 25.165.215 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од огранка ЕПС Снабдевање (напомене 2.4 и 47).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Предузеће је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 72.992.846 хиљада динара (2015. године: 23.868.575 хиљада динара), за која је Предузеће утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Недоспело	3.635.122	2.595.730
Мање од 60 дана	852.706	995.980
Преко 60 дана	<u>48.518.006</u>	<u>25.131.679</u>
	<u>53.005.834</u>	<u>28.723.389</u>

Подаци на дан 31. децембар 2016. године не садрже потраживање по основу продаје огранка Снабдевање.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2016. године исказане су у износу од 43.831.510 хиљада динара (31. децембра 2015. године: 11.492.398 хиљада динара). Добављачи зарачунавају затезну камату на доспеле, неплаћене обавезе, при чему Предузеће доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа, које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Предузећа, као и управљања ликвидношћу Предузећа управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава Предузећа.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити у могућности да средства наплати.

Доспећа финансијских средстава

У хиљадама динара
31. децембар 2016.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	5.492.785	-	3.889.733	-	85.552.203	94.934.721
Фиксна каматна стопа	47.785.704	816.014	-	6.174	4.285.029	52.892.921
Варијабилна каматна стопа	47.573.172	184.348	5.749.188	612.675	(816.805)	53.302.578
	<u>100.851.661</u>	<u>1.000.362</u>	<u>9.638.921</u>	<u>618.849</u>	<u>89.020.427</u>	<u>201.130.220</u>

У хиљадама динара
31. децембар 2015.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	4.891.501	-	513.681	-	90.224.324	95.629.506
Фиксна каматна стопа	27.424.789	-	-	-	447.537	27.872.326
Варијабилна каматна стопа	8.172.371	409.447	31.549.125	953.385	1.768.795	42.853.123
	<u>40.488.661</u>	<u>409.447</u>	<u>32.062.806</u>	<u>953.385</u>	<u>92.440.656</u>	<u>166.354.955</u>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити у обавези да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2016.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	29.395.889	9.225.282	8.277	-	-	38.629.448
Фиксна каматна стопа	-	-	898.038	-	11.109.496	12.007.534
Варијабилна каматна стопа	8.387.045	1.025.031	9.686.477	98.615.779	16.126.534	133.840.866
	<u>37.782.934</u>	<u>10.250.313</u>	<u>10.592.792</u>	<u>98.615.779</u>	<u>27.236.030</u>	<u>184.477.848</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Доспећа финансијских обавеза (наставак)

	У хиљадама динара 31. децембар 2015.					
	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	525.873	5.881.334	68.516	-	-	6.475.723
Фиксна каматна стопа	-	-	5.399.086	-	6.835.753	12.234.839
Варијабилна каматна стопа	4.939.165	653.482	21.212.782	68.673.397	37.817.294	133.296.119
	<u>5.465.038</u>	<u>6.534.815</u>	<u>26.680.384</u>	<u>68.673.397</u>	<u>44.653.047</u>	<u>152.006.681</u>

Ризик ликвидности (наставак)

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2016. године и 31. децембра 2015. године

	31. децембар 2016.		У хиљадама динара 31. децембар 2015.	
	Књиговодств. вредност	Фер вредност	Књиговодств. вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	78.660.470	78.660.470	89.587.119	89.587.119
Дугорочни финансијски пласмани	8.899.647	8.899.647	3.137.904	3.137.904
Дугорочна потраживања	2.079.159	2.079.159	669.018	669.018
Потраживања од купаца	54.686.365	54.686.365	40.120.089	40.120.089
Краткорочни кредити и финансијски пласмани	1.370.387	1.370.387	1.115.470	1.115.470
Остала потраживања	7.364.377	7.364.377	3.890.791	3.890.791
Готовина и готовински еквиваленти	48.069.815	48.069.817	27.834.564	27.834.564
	<u>201.130.220</u>	<u>201.130.220</u>	<u>166.354.955</u>	<u>166.354.955</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	119.232.088	119.232.088	113.028.715	113.028.715
Остале дугорочне обавезе	6.619.721	6.619.721	297.729	297.729
Обавезе према добављачима	43.831.510	43.831.510	11.492.398	11.492.398
Остале обавезе	4.210.014	4.210.014	575.351	575.351
Текућа доспећа дугорочних кредита	10.431.222	10.431.222	15.331.371	15.331.371
Краткорочне финансијске обавезе	153.293	153.293	11.281.117	11.281.117
	<u>184.477.848</u>	<u>184.477.848</u>	<u>152.006.681</u>	<u>152.006.681</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

47. СТАТУСНЕ ПРОМЕНЕ

Статусна промена спајање уз припајање од 1. јула 2015. године

Закључком Владе Републике Србије 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године, прихваћен је програм реорганизације Предузећа, којим Влада, у вршењу оснивачких права Републике Србије над Предузећем у складу са Законом о јавним предузећима, утврђује да се у циљу повећања ефикасности у управљању и пословању, смањења трошкова пословања, повећања економичности и унапређења корпоративног управљања поред осталих активности региструје и статусна промена припајања седам зависних – контролисаних привредних друштава за производњу електричне енергије и угља Предузећа.

На основу напред наведеног, регистрована је статусна промена припајања Друштава преносилаца (Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово, Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта, Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац, Привредно друштво „Термоелектране и колови Костолац“ д.о.о. Костолац, Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад, Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац, Привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд) Предузећу, као Друштву стигаоцу, на тај начин да Друштва преносиоци преносе своју целокупну имовину и обавезе на дан 1. јул 2015. године Друштву стигаоцу које наставља да послује под истим именом и са истом претежном делатношћу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

47. СТАТУСНЕ ПРОМЕНЕ (наставак)

Статусна промена спајање уз прилажање од 1. јула 2015. године (наставак)

Биланс успеха за период од 1. јануара до 30. јун 2015. године, дат је како следи:

	ДПХЕ	ХЕ Ђердап	ПТЕТО	ТЕКО	ТЕНТ	РБК	ОБИ	Корекције	У хиљадама динара УКУПНО
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ									
Приходи од продаје	4.473.936	5.280.107	1.840.643	12.813.542	39.897.979	23.494.925	88.043	-	87.889.175
Приходи од активирања учинака и робе	-	40.377	-	-	66	195.155	-	521.475	757.073
Промена вредности залиха учинака	-	-	-	(352.584)	-	23.112	-	85.133	(244.339)
Остали пословни приходи	19.068	15.467	3.637	1.364.089	671.650	159.784	-	-	2.233.695
	4.493.004	5.335.951	1.844.280	13.825.047	40.569.695	23.872.976	88.043	606.608	90.635.604
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ									
Набавна вредност продате робе	-	-	-	(36.867)	-	-	-	-	(36.867)
Трошкови материјала	(1.586.827)	(545.078)	(833.280)	(2.023.271)	(28.203.007)	(3.357.395)	(4.952)	-	(36.553.810)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(470.431)	(992.330)	(484.815)	(3.359.958)	(2.626.495)	(12.109.915)	(6.767)	371	(20.050.340)
Трошкови амортизације и резервисања	(1.018.126)	(1.826.345)	(453.317)	(3.090.102)	(4.650.451)	(5.875.268)	(3.087)	(131.924)	(17.048.620)
Остали пословни расходи	(645.147)	(1.488.745)	(165.745)	(3.591.405)	(4.393.619)	(3.603.688)	(6.647)	(46.880)	(13.941.876)
	(3.720.531)	(4.852.498)	(1.937.157)	(12.101.603)	(39.873.572)	(24.946.266)	(21.453)	(178.433)	(87.631.513)
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	772.473	483.453	(92.877)	1.723.444	696.123	(1.073.290)	66.590	428.175	3.004.091
Финансијски приходи	45.236	137.401	41.845	155.047	149.097	276.517	1.089	13.133	819.365
Финансијски расходи	(211.659)	(770.342)	(56.275)	(2.132.582)	(1.543.060)	(750.811)	(2)	40.363	(5.424.368)
Остали приходи	16.091	97.906	16.080	810.544	279.336	814.574	84	-	2.034.615
Остали расходи	(22.987)	(142.557)	(1.192)	(292.105)	(38.967)	(1.830.165)	(269)	-	(2.328.242)
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	599.154	(194.139)	(92.419)	264.348	(457.471)	(2.563.175)	67.492	481.671	(1.894.539)
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК									
- порески расход периода	(90.520)	(62.289)	(42.301)	(288.359)	(423.343)	(347.554)	-	-	(1.254.366)
- одложени пор. приходи/(расходи) периода	(1.402.693)	(2.107.896)	(242.509)	(2.850.915)	(4.623.972)	(916.494)	-	12.144.479	-
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	(894.059)	(2.364.324)	(377.229)	(2.874.926)	(5.504.786)	(3.827.223)	67.492	12.626.150	(3.148.905)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

47. СТАТУСНЕ ПРОМЕНЕ (наставак)

Статусна промена спајање уз прилажање од 1. јула 2015. године (наставак)

Биланс стања на дан 30. јун 2015. године, дат је како следи:

	ДЛХЕ	ХЕ Ђердап	ПТЕТО	ТЕКО	ТЕНТ	РБК	ОБИ	Корекције	У хиљадама динара УКУПНО
Стална имовина									
Нематеријална улагања	11.333	23.877	7.288	48.788	96.982	257.769	-	-	444.017
Некретности, постројења и опрема	96.176.874	170.130.243	17.163.439	111.701.918	146.226.337	105.606.786	202.660	2.368.848	649.577.005
Инвестиционе некретности	36.148	-	79.004	123.770	-	429.893	-	-	668.815
Биолошка средства	-	-	-	-	-	412.496	-	-	412.496
Учешћа у капиталу	607.186	1.282.887	253.735	28	7.879	2.281	-	-	10.336
Остали дугорочни фин. пласмани	96.831.541	171.437.055	17.505.465	112.128.382	146.745.914	1.181.391	-	-	3.995.813
Обрtna имовина									
Залихе	291.467	844.229	951.029	3.719.272	7.867.567	8.133.967	91	(88.567)	19.519.055
Потраживања	11.213.919	22.671.312	4.555.463	7.214.716	28.361.755	4.052.490	23.333	(11.462)	78.091.526
Потраживања за више плаћен порез на добит	-	231.753	280.457	537.216	-	207.854	-	-	1.059.426
Краткорочни фин. Пласмани	119.468	306.028	-	46.481	33.514	212.542	-	-	713.345
Готовински еквиваленти и готовина	526.826	666.951	46.636	2.542.647	733.074	607.223	97.052	-	4.825.758
ПДВ и АВР	407.077	235.396	17.595	593.067	532.380	607.223	-	-	2.392.748
	12.558.757	24.955.669	5.861.180	14.653.399	37.328.300	11.224.076	120.506	(100.028)	106.601.858
АКТИВА	109.390.298	186.392.724	23.366.646	126.779.781	184.074.214	119.114.692	323.166	2.268.819	761.710.340
Капитал									
Основни капитал	36.081.409	78.502.468	17.277.898	43.956.413	48.138.750	17.039.464	265.448	-	241.261.850
Резервационе резерве	51.864.326	91.610.373	10.984.124	55.237.246	109.983.966	57.532.672	-	(1.176.172)	376.036.535
Нереализовани добити / губити по основу Хов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нераспоредени добитак/губитак	4.434.720	(6.023.665)	(7.575.654)	(25.741.857)	(9.878)	(1.324)	-	-	(11.002)
Дугорочне обавезе и резервисања	92.380.455	184.089.176	20.686.368	73.451.802	137.458.504	63.260.356	52.500	13.256.083	(53.561.863)
Дугорочна резервисања (напомена 35)	393.525	638.062	186.172	2.146.324	1.408.161	7.760.498	-	1.303	12.537.045
Дугорочни кредити	3.132.073	32.141	471.716	21.524.151	13.468.965	12.364.771	-	-	50.981.817
Остале дугорочне обавезе	3.525.598	670.203	657.888	23.673.475	14.875.126	38.130	-	-	38.130
Одложене пореске обавезе	11.616.643	21.225.962	1.812.788	11.951.611	18.657.883	8.786.670	1.751	(10.968.307)	64.085.001
Краткорочне обавезе									
Краткорочне финансијске обавезе	473.278	552	41.763	1.355.638	2.328.945	5.098.777	-	-	9.298.953
Обавезе из пословања	156.000	212.900	49.390	9.225.652	2.870.963	4.325.626	214	-	16.840.945
Обавезе за порез из резултата	86.616	-	-	-	107.500	(122.810)	-	-	70.608
Остале краткорочне обавезе	260.169	9.855.425	49.652	5.802.713	730.509	15.334.858	560	(20.195)	32.013.691
Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода	892.539	338.506	68.797	1.318.890	6.043.784	2.267.316	2.693	1.178.107	12.108.632
	1.867.602	10.407.383	209.602	17.702.893	12.081.701	26.904.267	3.467	1.155.912	70.332.827
ПАСИВА	109.390.298	186.392.724	23.366.646	126.779.781	184.074.214	119.114.692	323.166	2.268.819	761.710.340

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

47. СТАТУСНЕ ПРОМЕНЕ (наставак)

Статусна промена издвајање уз припајање 4. јануара 2016. године

На основу члана 491. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС, бр 36/11, 99/11 и 5/15) Предузеће као матично контролно друштво (Друштво стицалац) и Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд (Друштво преносилац) закључили су уговор о статусној промени издвајања уз припајање. Предмет наведеног уговора је издвајање дела имовине и обавеза Друштва преносиоца уз пренос и припајање Друштву стицаоцу.

Поступак статусне промене је спроводен у извршењу Закључка Владе 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године, којим је прихваћен Програм реорганизације Предузећа којим је Влада, у вршењу оснивачких права Републике Србије над Друштвом стицаоцем- Предузећем, у складу са Законом о јавним предузећима, утврдила да се у циљу повећања ефикасности и унапређења корпоративног управљања, поред осталих активности, у циљу постизања максималне ефикасности пословања на нивоу контролног друштва, као Друштва стицаоца, обезбеди јединствен систем управљања и вођења послова у области економије и финансија, правних послова, информационо-техничке подршке и других послова у циљу оптимизације трошкова и прихода на нивоу ЕПС Групе. Предузећу је статусном променом од 4. јануара 2016. године припојено 6.585 запослених из зависног привредног друштва ЕПС Дистрибуција..

Имовина и обавезе Друштва преносиоца, су прешле на Друштво стицаоца дана 4. јануара 2016. године са даном уписа статусне промене у Регистар привредних друштава код Агенције за привредне регистре под бројем БД 113220/2015, а на основу Уговора о статусној промени издвајања уз припајање између Друштва преносиоца и Друштва стицаоца, број овере ОПУ:4369-2015 од 1. децембра 2015. године.

Имајући у виду да је Предузеће, једини члан и оснивач са 100% удела у основном капиталу Друштва преносиоца, статусном променом не долази до промене основног капитала Предузећа и Друштво стицалац остаје једини члан са 100% удела у Друштву преносиоцу, у вредности основног капитала Друштва преносиоца.

Статусна промена издвајање уз припајање 4. јануара 2016. године (наставак)

Вредност имовине и висина обавеза Друштва преносиоца (ЕПС Дистрибуција) која прелазе на Друштво стицаоца (Предузеће) са стањем на дан 31. децембра 2015. године а према подацима из деобног биланса је приказана у табели која следи:

Књиговодствена вредност нето имовине према деобном билансу

	У хиљадама динара 31. децембар 2015.
СРЕДСТВА ПО ОСНОВУ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	
Стална имовина	
Нематеријална имовина	588.572
Некретнине, постројења и опрема	11.859.911
Остали дугорочни финансијски пласмани	30.849
	<u>12.479.332</u>
Обртна имовина	
Потраживања	282.980
Краткорочни финансијски пласмани	122.261
Активна временска разграничења	963.983
Готовина и готовински еквиваленти	7.998.138
	<u>9.367.362</u>
Укупно	<u>21.846.694</u>
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	
Обавезе из пословања	(291.693)
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	(967.594)
Дугорочна резервисања	(2.046.283)
Одложене пореске обавезе	(743.425)
	<u>(4.048.995)</u>
Нето вредност имовине која се обуставља	<u>17.797.699</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

47. СТАТУСНЕ ПРОМЕНЕ (наставак)

Статусна промена припајања од 1. јуна 2016. године

У наставку процеса реорганизације Предузеће и Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца, „ЕПС Снабдевање“ д.о.о. Београд, на основу одлука Надзорног одбора, као надлежног органа Предузећа и у функцији Скупштине „ЕПС Снабдевање“, д.о.о. Београд, на које је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-2175/2016. од 27.02.2016.године, закључили су Уговор о статусној промени припајања који је оверен код надлежног јавног бележника под бројем УОП бр. 2061/2016 од 27.04.2016.године.

С тим у вези Агенција за привредне регистре донела је Решење БД 44653/2016. од 1. јуна 2016.године којим је регистрована статусна промена припајања код Предузећа. Истовремено је донето и Решење БД 44653/2016 којим је усвојена регистрациона пријава брисања Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“, д.о.о. Београд статусном променом припајања тог привредног друштва матичном Предузећу.

Правне последице статусне промене припајања зависног привредног друштва „ЕПС Снабдевање“, д.о.о. Београд Предузећу, наступиле су даном регистрације статусне промене у Регистар Агенције за привредне регистре, односно 1. јуна 2016. године. Предузећу је истог дана припојено 86 запослених из зависног привредног друштва ЕПС Снабдевање.

Биланс успеха за период од 1. јануара до 31. мај 2016. године:

	У хиљадама динара 31. мај 2016.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	
Приходи од продаје	79.753.836
Остали пословни приходи	8.123
	<u>79.761.959</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	
Трошкови материјала	(47.869.120)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(97.510)
Трошкови амортизације	(4.112)
Трошкови резервисања	(2.152)
Остали пословни расходи	(32.809.515)
	<u>(80.782.409)</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	<u>(1.020.450)</u>
Финансијски приходи	1.179.992
Финансијски расходи	(1.014.010)
Остали приходи	714.847
Остали расходи	(2.066.918)
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>(2.206.539)</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	
- порески расход периода	(366.122)
- одложени порески приходи/(расходи) периода	(29)
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	<u>(2.572.690)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године
47. СТАТУСНЕ ПРОМЕНЕ (наставак)*Статусна промена припајања од 1. јуна 2016. године (наставак)*

Биланс стања на дан 31. мај 2016. године:

	У хиљадама динара 31. мај 2016.
Стална имовина	
Нематеријална улагања	7.884
Постројења и опрема	34.601
	<u>42.485</u>
Обртна имовина	
Аванси за залихе	163.896
Потраживања	25.969.617
Готовина и готовински еквиваленти	5.131.172
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	20.130.806
	<u>51.395.491</u>
Укупно актива	<u>51.437.976</u>
 Ванбилансна актива	 515.515
Капитал	
Основни капитал	10.000
Акумулирани губитак	(20.578.914)
	<u>(20.568.914)</u>
Дугорочна резервисања	51.140
Дугорочне обавезе	
Одложене пореске обавезе	780
	<u>780</u>
Краткорочне обавезе	
Краткорочне финансијске обавезе	1.564
Обавезе из пословања	44.050.128
Остале краткорочне обавезе	5.503.373
Обавезе по основу ПДВ, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	22.399.905
	<u>71.954.970</u>
Укупна пасива	<u>51.437.976</u>
 Ванбилансна актива	 515.515

48. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ*Судски спорови*

Са стањем на дан 31. децембра 2016. године, против Предузећа се воде судски спорови чија процењена вредност износи 3.994.049 хиљада динара (31. децембар 2015. године: 3.059.144 хиљада динара). Коначан исход ових судских спорова је неизвестан. На основу процене руководства, Предузеће је на дан 31. децембра 2016. године формирало резервисање за потенцијалне губитке који могу проистећи из наведених спорова у укупном износу од 2.867.154 хиљада динара (напомена 36). По преосталом износу судских спорова који се воде против Предузећа, а за које није извршено резервисање за потенцијалне губитке, руководство Предузећа сматра да не могу настати материјално значајни губици по Предузеће.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

48. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преузете обавезе по основу уговорених улагања у инвестиције

Ради стицања некретнина, постројења и опреме Предузеће је преузело уговором обавезе са следећим испоручиоцима од чега је:

Испоручилац	Уговорена вредност	Реализовано до 31.12.2016. године	За потребе огранка:
China national machinery & equipment import & export corporation (CMEC)	40.368.338	35.894.391	ТЕ КО Костолац
Voith Hydro GmbH & CoKG	7.797.196	2.291.120	Дринско-Лимске ХЕ
China Machinery Engineering Corporation (CMEC)	83.822.021	477.156	ТЕ КО Костолац
ABB Automation GmbH	602.545	-	РБ Колубара
Joint Venture of Companies ATOS WORLDGRID SAS and SAGEMCOM ENERGY & TELECOM SAS	3.291.396	-	Јавно Предузеће ЕПС
Sandvik Mining and Contruction Materials Handling GmbH & Co KG	2.320.349	1.501.557	РБ Колубара
Konzorcijum Elnos BL Koessler GmbH & Co KG	969.431	17.896	Јавно Предузеће ЕПС
FAM Magdeburger Forderanlagen und Baumaschinen GmbH	3.603.508	72.516	РБ Колубара
Joint Venture Energoprojekt Oprema ad and GP Planum ad	1.914.583	76.659	РБ Колубара
	144.689.367	40.331.295	

49. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

50. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Отпис зајма запосленима

У складу са Споразумом закљученим са Владом Републике Србије, Предузећа и Синдиката радника Електропривреде Србије 2014 године, а у циљу побољшања материјалног положаја запослених и штрајкачких захтева и према Одлуци Надзорног одбора Предузећа о отпису потраживања по основу зајма запосленима у Предузећу и зависним привредним друштвима Предузећа број 1201182044/11-17 од 10. априла 2017. године, извршен је отпис исказаних износа на 31. децембар 2016. године у току 2017. године.

Промена правне форме у а.д.

Надзорни одбор Предузећа је на 19. ванредној седници од 27. априла 2016. године донео Одлуку којом предлаже Влади Републике Србије да донесе одлуку о промени правне форме Предузећа у акционарско друштво у складу са Законом о привредним друштвима и Законом о поступку регистрације у Агенцији за привредне регистре.

Истом одлуком утврђен је Предлог одлуке о промени правне форме Предузећа у акционарско друштво.

Наведена одлука је достављена Влади Републике Србије преко надлежног Министарства привреде ради спровођења поступка промене правне форме Предузећа у акционарско друштво.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

50. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА (наставак)

Заштита животне средине

Потписом уговора од 28. фебруара 2017. године између Предузећа и Агенције за заштиту животне средине договорена је сарадња у праћењу стања (мониторинга) ваздуха, воде, земљишта, отпада, као и нивоа буке, нејонизујућег зрачења и других утицаја на животну средину у близини електрана и дистрибутивних постројења Предузећа. Предвиђена је и редовна процена резултата мера смањења и превенције загађења животне средине. Предузеће је до сада уложило више од 200 милиона евра у заштиту животне средине и има план да у наредних девет година уложи још милијарду евра.

Потписан Споразум о зајму између Предузећа и КФМ, у износу од 45 милиона евра

Споразум о зајму, којим ће се финансирати реализација Пројекта „Модернизација система за отопељивање ТЕ Никола Тесла А“ потписан је дана 28.02.2017. године.

Реализацијом пројекта Предузеће ће добити поуздан систем за депоновање пепела, шљака и гипса из свих блокова ТЕНТ А и побољшаће услове за заштиту животне средине. Рок за отплату кредита је 12 година, уз почек од пет година.

Отказан део зајма ЕБРД, закључен дана 28. јула 2011. године

Зајам са ЕБРД је уговорен на износ до ЕУР 80 милиона, дана 28. јула 2011. године.

Рок коришћења средстава зајма је истекао 31. јануара 2017. године, а Банка је, након што је обавештена да се неће покренути процедура продужетка рока коришћења средстава зајма, услед завршетка реализације Пројекта А, дописом од 07. фебруара 2017. године известила Предузеће и Министарство финансија Реп. Србије, као представника Гаранта, позивајући се на своје стандардне процедуре и одредбе Одељка 7.02(а) Стандардних одредби и услова од 01. октобра 2007. године („Стандардне одредбе и услови“), да је на датум 31. јануар 2017. године отказан преостали неповучени део зајма у износу од 1.472.316,67 евра.

Цена за приступ систему за пренос електричне енергије

Одлука о утврђивању цена за приступ систему електричне енергије објављена је у Службеном гласнику РС број 10 од 14. 02. 2017. године и примењује се од 01. 03. 2017. године. Цене за приступ систему за пренос електричне енергије исказују се по тарифама утврђеним по Методологији за одређивање цене приступа систему за пренос електричне енергије која је донета на Савету Агенције за енергетику РС 26. септембра 2012. године („Службени гласник РС“, бр. 93, 123/12 од септембра и децембра 2012. године).

Тарифни елемент/тарифа	Јединица мере	Цена по јединици мере до 1. марта 2017. године	Цена по јединици мере од 1. марта 2017. године
Активна снага			
- одобрена снага	kW	37,5638	45,1823
- прекомерна снага	kW	150,2554	180,7292
Активна енергија			
- виша дневна тарифа	kWh	0,3303	0,3719
- нижа дневна тарифа	kWh	0,1651	0,1859
Реактивна енергија			
- реактивна енергија	kvarh	0,1399	0,1783
- прекомерна реактивна енергија	kvarh	0,2798	0,3566

Куповина државних обвезница током 2017. године

Предузеће је учествовао на аукцији државних хартија од вредности Републике Србије дана 10.01.2017. Купљено је 300.000 обвезница номиналне вредности 10.000 РСД емисије РСОБ17147, са доспећем 12.01.2019 и каматним приносом од 3.5%.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

50. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА (наставак)

Одлука о расподели добити

На седници одржаној 13. фебруара 2017. године, Надзорни одбор донео је одлуку о распоређивању дела добити по финансијским извештајима за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године и то:

- у износу од 7.694.733 хиљада динара, што представља 70% те добити, оснивачу на име учешћа у добити, у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2016. годину,
- преостали износ остаје као нераспоређена добит.

51. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У динарима	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468

