

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

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

Одговорност руководства за консолидоване финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и реално и објективно приказивање ових консолидованих 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 консолидованих 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 консолидованим финансијским извештајима. Ревизију консолидованих 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 консолидовани финансијски извештаји не садрже материјално значајно погрешно приказивање.

Ревизија подразумева примену поступака ради прибављања ревизорских доказа о износима и обелодањивањима садржаним у консолидованим финансијским извештајима. Избор поступака зависи од ревизорског просуђивања, укључујући процену ризика од настанка материјално значајног погрешног приказивања у консолидованим финансијским извештајима, насталог услед проневере или грешке. При процени ових ризика, ревизор цени интерне контроле релевантне за састављање и реално и објективно приказивање консолидованих финансијских извештаја Групе у циљу избора адекватних ревизорских поступака у датим околностима, а не за потребе изражавања мишљења о делотворности интерних контрола Групе. Ревизија такође обухвата оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена које је извршило руководство, као и оцену општег приказа консолидованих 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 8.681.403 хиљаде су се односила на пројекте који су у току више од три године, а за које Група није проценила надокнадиву вредност у складу са захтевима МРС 36 – „Умањење вредности имовине“. Од укупног износа некретнина, постројења и опреме у припреми РСД 8.681.403 хиљаде, износ од РСД 6.035.651 хиљада се односи на пројекте у зависном друштву Оператор дистрибутивног система ЕПС дистрибуција д.о.о., док се остатак односи на пројекте у Јавном предузећу Електропривреда Србије. 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 консолидоване 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 Група није признала 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 консолидованим 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, уколико би их било, да смо били у у могућности да се уверимо за питања која су наведена у Основи за мишљење са резервом, консолидовани финансијски извештаји приказују реално и објективно финансијску позицију Групе са стањем на дан 31. децембра 2016. године, резултате њеног 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, 30. 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

КОНСОЛИДОВАНИ 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		1047752475	958014142	943393848
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		4563896	5105579	4222887
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	1339871	1020160	989597
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	23	28592	36859	34525
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	23	3195435	4048560	3198765
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1032309606	949347266	934668242
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23	58653163	39415804	37859612
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	23	348954709	322509705	327654618
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	522236828	495582893	491294381
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	23	530516	556557	451727
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	23	277811	161812	165910
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	23	76459405	63543171	66303831
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		1007	1064	1121
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	23	25196167	27276360	10737042
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		423147	420391	392891
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	23	423147	420391	392891
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		6298298	2357135	3325083
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
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	381259	360088	1072093
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	24	0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	24	3037	4923	1461
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	24	609638	948462	963550
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	879122
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		2157526	783671	784015
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
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 с 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	2157526	783671	784045
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		143176356	127497360	108103419
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		29716752	29799281	26946525
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26	24373472	24249770	22206692
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	26	331898	328108	252449
12	3. Готови производи	0047	26	2017388	2034598	1090999

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	912	1453
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	26	1825	1825	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	2991298	3184038	3334932
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		46337601	40662805	39084363
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	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	45918175	39285972	37802694
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	27	125519	1271439	1360751
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	27	293907	105394	120919
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	28	2086927	389750	325098
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	29	7100710	9047728	6485005
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		1286297	1120801	1637121
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	192512	206377	256938
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	1093785	914424	1280183
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	31	55297089	45937129	31181332
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	0	1345338
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	32	1351070	539806	1097747
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1190928831	1085511502	1051497267
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	43	159155546	261368258	181726567

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		866257905	782340222	781643353
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		360141927	360141927	360011201
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	33	359939739	359939739	358718711
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	33	202188	202188	1297490
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	33	678	668	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	33	613462182	536547679	540057700
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	33	22489	29079	36463
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	33	483094	480576	584743
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		5849902	8259298	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	33	0	8259298	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	33	5849902	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		112736179	122157853	123877868
350	1. Губитак ранијих година	0422	33	112736179	122157853	123877868
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		140956089	130756330	95032091

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		15022879	17325654	15124923
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	34	2744881	2487490	2002121
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	34	8128105	10203975	8605572
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	34	4037686	4478672	4337436
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	34	112207	155517	179794
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		125933210	113430670	77907160
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	35	80543	80543	80543
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	35	27005809	44355445	47039464
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	35	92226279	68673270	30297476
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	35	0	22554	62901
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	35	6520579	298864	366784
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	22	98580263	87365045	89743460
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		85134574	85049905	87078334
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		10607727	26673610	29018403
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	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	36	10607727	26673610	29018403
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	4628636	3428017	3038822
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		21030434	17238564	23256447
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	38	15385350	11714540	15930017
436	6. Добављачи у иностранству	0457	38	4940118	4944240	6928911
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	38	704966	579784	392519
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	8077997	6088269	6538682
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	40	4581267	5700581	1264825
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	13593192	5860120	3372981
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	42	22615321	20060742	20553174
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		119092831	1095511502	1051497267
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	43	15000000	261368256	181726557

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за приредна друштва, задруге, 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

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

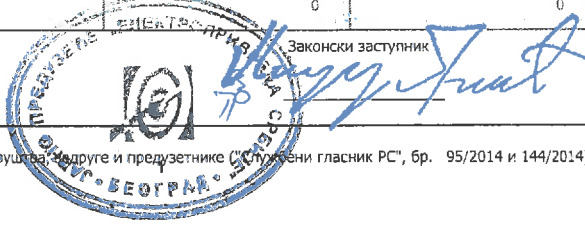
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- 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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		226167924	226207088
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	13
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	13
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		221717650	219275474
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
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		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	217104739	215120775
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	3743986	3360896
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	2168525	2845902
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	2281749	4087959

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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		191711932	192897410
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		98794	58277
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	5022914	5306956
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		387152	1371218
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		400573	303304
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	11314013	13101510
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	31275991	35744275
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	63837730	60469515
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	20776515	21191479
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	44329787	39591648
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	1157330	6710736
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	23871265	22464840
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		34455992	33309679
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		10927843	14901309
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		570290	946991
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	16	561135	533217
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	16	0	204
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16	9155	413670
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16	8295492	11069553
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	2062061	2884765
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		7902949	12634765
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		709322	489947
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

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	709322	489647
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	2220609	3338317
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	4973018	8206502
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		3024894	2866543
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18	8563774	1567812
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	19	15649018	19206171
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	20	23926773	4451556
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	21	41836790	12495871
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	22	12485625	10493547
	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		468	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		12486093	10493547
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	22	9677896	4537645
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	3041705	2303396
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		5849902	8259298
	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		5849902	8259298
	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					
			М.П.		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, удруже 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

КОНСОЛИДОВАНИ 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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		5849902	8259298
	II. 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. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	33	91160131	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	33	0	9561939
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	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 друштава				
	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	33	506	243
	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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017	33	0	95940
	б) губици	2018	33	9614	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		91151023	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	915756
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021	22	14245628	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		76905395	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	9485756
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		82755297	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	1226458
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		82755297	1226458
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		82755297	1226458
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

у

дана _____ 20____ године

М.П.



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Царице Милице 2

КОНСОЛИДОВАНИ 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	238196029	248450125
1. Продаја и примљени аванси	3002	227694065	242603638
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7986771	2781450
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2513193	3062037
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	180366421	219537212
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	88472047	112599780
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	61105527	62094293
3. Плаћене камате	3008	354101	5391012
4. Порез на добитак	3009	1366551	3700087
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	29068195	35153050
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	57829608	26912913
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	12830901	1150319
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	10944316	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	762830	566952
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1103755	583367
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	56679635	25183999
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	2556	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	49900997	25183999
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	6776082	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	43848734	24033080

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	70585	10598927
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	10595746
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	70585	3181
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4969399	1038307
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3503629	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	30965
4. Остале обавезе (одливи)	3035	68001	941986
5. Финансијски лизинг	3036	1337306	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	60463	65351
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	9660625
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	4898814	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	251097515	260299371
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	242015455	245759513
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	9082060	14539858
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	45937129	31181332
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	373530	237466
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	95638	21527
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	55297089	45937120
У _____			
дана _____ 20____ године	М.П.		

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

КОНСОЛИДОВАНИ 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 а 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	360011201	4020	0	4038	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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	360011201	4024	0	4042	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	15	4025	0	4043	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	130741	4026	0	4044	668
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	360141927	4028	0	4046	668
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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 година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	360141927	4032	0	4050	668

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	10
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	360141927	4036	0	4054	678

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	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	124697608	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 дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093 0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	819740	4076	0	4094 0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	123877868	4077	0	4095 0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096 0
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1467634	4079	0	4097 0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	3187649	4080	0	4098 6986344
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	122157853	4081	0	4099 0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100 6986344
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101 0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102 1277954
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	122157853	4085	0	4103 0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104 8259200

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	8259298
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	9421674	4088	0	4106	5849902
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	112736179	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	5849902

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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	547186288	4128	0	4146	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	1128588	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	Кориговано почетно стање претходне 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	546057700	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	9510021	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	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	536547679	4136	0	4154	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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	536547679	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	17654094	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	94568597	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 - 8а + 85) ≥ 0	4126	613462182	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 иностраниг 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	1117	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	1117	4204	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	243	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	1360	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	1360	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 иностраних 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 дугозаној страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	566	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	1856	4216	0

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици 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	548797	4235	781952201	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	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	548797	4237	781643353	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223	63	4238	0	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	96003				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	452857	4239	781067268	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227	0	4240	1272954	4249	0
	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	452857	4241	782340222	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	9614	4242	83917683	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	462471	4243	866257905	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
у _____ дана _____ 20 _____ године М.П.							



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)

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ,
БЕОГРАД

Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2016. године

САДРЖАЈ

	Страна
Консолидовани финансијски извештаји:	
Консолидовани биланс успеха	1 – 2
Консолидовани извештај о осталом резултату	3
Консолидовани биланс стања	4 – 6
Консолидовани извештај о променама на капиталу	7
Консолидовани извештај о токовима готовине	8
Напомене уз консолидоване финансијске извештаје	9 – 80

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

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

У хиљадама динара

	Напомене	2016.	2015. <i>Кориговано</i>
Приходи од продаје производа и услуга			
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	217.104.739	215.120.775
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	5	3.743.986	3.360.909
		<u>221.717.650</u>	<u>219.273.487</u>
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и остали пословни приходи	7	2.168.525	2.845.902
Други пословни приходи	8	2.281.749	4.087.699
Приходи из редовног пословања		<u>226.167.924</u>	<u>226.207.088</u>
Расходи из редовног пословања			
Пословни расходи			
Набавна вредност продате робе		(98.794)	(58.277)
Приходи од активирања учинака и робе (Смањење)/повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	6	5.022.914	5.366.956
Трошкови материјала	9	(11.314.013)	(13.101.510)
Трошкови горива и енергије	10	(31.275.991)	(35.744.275)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	11	(63.837.730)	(60.469.515)
Трошкови производних услуга	12	(20.776.515)	(21.191.479)
Трошкови амортизације	13	(44.389.787)	(39.591.648)
Трошкови дугорочних резервисања	14	(1.157.330)	(6.710.736)
Нематеријални трошкови	15	(23.871.265)	(22.464.840)
		<u>(191.711.932)</u>	<u>(192.897.410)</u>
Пословни добитак/(губитак)		<u>34.455.992</u>	<u>33.309.678</u>
Финансијски приходи			
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	16	561.135	533.217
Остали финансијски приходи	16	9.155	413.774
Приходи од камата (од трећих лица)	16	8.295.492	11.069.553
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	16	2.062.061	2.884.765
		<u>10.927.843</u>	<u>14.901.309</u>
Финансијски расходи			
Остали финансијски расходи	17	(709.322)	(489.647)
Расходи камата (према трећим лицима)	17	(2.220.609)	(3.338.317)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	17	(4.973.018)	(8.206.802)
		<u>(7.902.949)</u>	<u>(12.034.766)</u>
Добитак/(губитак) из финансирања		<u>3.024.894</u>	<u>2.866.543</u>
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	18	8.563.774	1.567.812
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	19	(15.649.018)	(19.206.171)
Остали приходи	20	23.926.773	4.451.556
Остали расходи	21	(41.836.790)	(12.495.871)
		<u>(24.995.261)</u>	<u>(25.682.674)</u>
Добитак/(губитак) из редовног пословања пре опорезивања		<u>12.485.625</u>	<u>10.493.547</u>

(наставља се)

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2016. године
У хиљадама динара

	Напомене	2016.	2015. Кориговано
Добитак/(губитак) из редовног пословања пре опорезивања		12.485.625	10.493.547
Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода		468	-
Добитак/(губитак) из редовног пословања пре опорезивања	22	12.486.093	10.493.547
Порез на добитак			
Порески расход периода	22	(9.677.896)	(4.537.645)
Одложени порески приход/(расходи) периода	22	3.041.705	2.303.396
Нето добитак /(губитак)		5.849.902	8.259.298

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

Потписано у име Предузећа:


 Милош Грчић
 В.Д. директор

КОНСОЛИДОВАНИ 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			
Нето добитак/(губитак)		5.849.902	8.259.298
Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Повећање/(смањење) ревалоризационих резерви	33	91.160.131	(9.581.939)
Актуарски добици/(губици) по основу планова дефинисаних примања		-	-
Добици/(губици) по основу улагања у власничке инструменте капитала		-	-
Добици/(губици) по основу удела у осталом свеобухватном добитку/(губитку) придружених друштава		-	-
		91.160.131	(9.581.939)
Ставке које ће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Добици/(губици) по основу прерачуна консолидованих финансијских извештаја иностраног пословања	33	506	243
Добици/(губици) од instrumenата заштите нето улагања у инострано пословање		-	-
Добици/(губици) од instrumenата заштите ризика новчаног тока		-	-
Добици/(губици) по основу хартија од вредности расположивих за продају	33	(9.614)	95.940
		(9.108)	96.183
Остали бруто свеобухватни добитак/(губитак)		91.151.023	(9.485.756)
Порез на остали свеобухватни добитак или губитак	22	(14.245.628)	-
Нето остали свеобухватни добитак/(губитак)		76.905.395	(9.485.756)
Укупан нето свеобухватни добитак /(губитак)		82.755.297	(1.226.458)

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

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

	Напомене	31. децембар 2016.	31. децембар 2015. <i>Кориговано</i>	1. јануар 2015. <i>Кориговано</i>
Актива				
Стална имовина				
Нематеријална имовина				
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	23	1.339.871	1.020.160	989.597
Остала нематеријална имовина	23	28.592	36.859	34.525
Нематеријална имовина у припреми	23	3.195.435	4.048.560	3.198.765
		<u>4.563.898</u>	<u>5.105.579</u>	<u>4.222.887</u>
Некретнине, постројења и опрема				
Земљиште	23	58.653.163	39.415.804	37.859.612
Грађевински објекти	23	348.954.709	322.809.705	327.854.618
Постројења и опрема	23	522.236.828	495.582.893	491.294.381
Инвестиционе некретнине	23	530.516	556.557	451.727
Остале некретнине, постројења и опрема	23	277.811	161.812	165.910
Некретнине, постројења и опрема у припреми	23	76.459.405	63.543.171	66.303.831
Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми		1.007	1.064	1.121
Аванси за некретнине, постројења и опрему	23	25.196.167	27.276.360	10.737.042
		<u>1.032.309.606</u>	<u>949.347.366</u>	<u>934.668.242</u>
Биолошка средства				
Шуме и вишегодишњи засади	23	423.147	420.391	392.991
Дугорочни финансијски пласмани				
Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	24	406.457	406.457	406.457
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	24	381.259	360.088	1.072.093
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	24	3.037	4.923	4.461
Дугорочни пласмани у земљи	24	609.638	948.462	963.550
Остали дугорочни финансијски пласмани	24	6.897.907	637.205	879.122
		<u>8.298.298</u>	<u>2.357.135</u>	<u>3.325.683</u>
Дугорочна потраживања				
Остала дугорочна потраживања	25	2.157.526	783.671	784.045
Обртна имовина				
Залихе				
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	26	24.373.472	24.249.770	22.266.692
Недовршена производња и недовршене услуге	26	331.898	328.108	252.449
Готови производи	26	2.017.388	2.034.598	1.090.999
Роба	26	881	942	1.453
Стална средства намењена продаји	26	1.825	1.825	-
Плаћени аванси за залихе и услуге	26	2.991.298	3.184.038	3.334.932
		<u>29.716.762</u>	<u>29.799.281</u>	<u>26.946.525</u>
Потраживања по основу продаје				
Купци у земљи	27	45.918.175	39.285.972	37.602.694
Купци у иностранству	27	125.519	1.271.439	1.360.751
Остала потраживања по основу продаје	27	293.907	105.394	120.918
		<u>46.337.601</u>	<u>40.662.805</u>	<u>39.084.363</u>
Потраживања из специфичних послова				
Друга потраживања	28	2.086.827	389.750	325.098
	29	7.100.710	9.047.728	6.485.895

(наставља се)

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА (наставка)

На дан 31. децембра 2016. године

У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2016.	31. децембар 2015. <i>Кориговано</i>	1. јануар 2015. <i>Кориговано</i>
Краткорочни финансијски пласмани				
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	30	192.512	206.377	256.938
Остали краткорочни финансијски пласмани	30	1.093.785	914.424	1.380.183
		<u>1.286.297</u>	<u>1.120.801</u>	<u>1.637.121</u>
Готовински еквиваленти и готовина	31	55.297.089	45.937.129	31.181.332
Порез на додату вредност		-	-	1.345.338
Активна временска разграничења	32	1.351.070	539.866	1.097.747
Укупна актива		<u>1.190.928.831</u>	<u>1.085.511.502</u>	<u>1.051.497.267</u>
Ванбилансна актива	43	<u>159.155.546</u>	<u>264.368.258</u>	<u>181.726.567</u>
Пасива				
Капитал				
Основни капитал	33	360.141.927	360.141.927	360.011.201
Резерве	33	678	668	-
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	33	613.462.182	536.547.679	546.057.700
Нереализовани добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	33	(460.605)	(451.497)	(547.680)
Нераспоређени добитак текуће године	33	5.849.902	8.259.298	-
Губитак ранијих година	33	(112.736.179)	(122.157.853)	(123.877.868)
		<u>866.257.905</u>	<u>782.340.222</u>	<u>781.643.353</u>
Дугорочна резервисања и обавезе				
Дугорочна резервисања				
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	34	2.744.881	2.487.490	2.002.121
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	34	8.128.105	10.203.975	8.605.572
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	34	4.037.686	4.478.672	4.337.436
Остала дугорочна резервисања	34	112.207	155.517	179.794
		<u>15.022.879</u>	<u>17.325.654</u>	<u>15.124.923</u>
Дугорочне обавезе				
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	35	80.543	80.543	80.543
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	35	27.005.809	44.355.445	47.079.464
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	35	92.226.279	68.673.270	30.297.476
Обавезе по основу финансијског лизинга	35	-	22.554	82.901
Остале дугорочне обавезе	35	6.620.579	298.864	366.784
		<u>125.933.210</u>	<u>113.430.676</u>	<u>77.907.168</u>
Одложене пореске обавезе	22	<u>98.580.263</u>	<u>87.365.045</u>	<u>89.743.489</u>
Краткорочне обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе				
Остале краткорочне финансијске обавезе	36	10.607.727	26.673.610	29.018.403

(наставља се)

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

	Напомене	31. децембар 2016.	31. децембар 2015. <i>Кориговано</i>	1. јануар 2015. <i>Кориговано</i>
Примљени аванси, депозити и кауције	37	4.628.636	3.428.017	3.038.822
Обавезе из пословања				
Добављачи у земљи	38	15.385.350	11.714.540	15.930.017
Добављачи у иностранству	38	4.940.118	4.944.240	6.928.911
Остале обавезе из пословања	38	704.966	579.784	397.519
		<u>21.030.434</u>	<u>17.238.564</u>	<u>23.256.447</u>
Остале краткорочне обавезе	39	8.077.997	6.088.268	6.568.682
Обавезе по основу пореза на додату вредност	40	4.581.267	5.700.584	1.264.825
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	41	13.593.192	5.860.120	3.372.981
Пасивна временска разграничења	42	22.615.321	20.060.742	20.558.174
		<u>48.867.777</u>	<u>37.709.714</u>	<u>31.764.662</u>
Укупна пасива		<u>1.190.928.831</u>	<u>1.085.511.502</u>	<u>1.051.497.267</u>
Ванбилансна пасива	43	<u>159.155.546</u>	<u>264.368.258</u>	<u>181.726.567</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2016. године
У хилјадама динара

	Компоненте капитала			Компоненте осталог резултата			Укупан капитал
	Основни капитал	Губитак	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве	Резерве	Добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	
Почетно стање на дан 1. јануар 2015. године							
а) дуговни салдо рачуна	-	124.697.608	-	-	-	548.797	125.246.404
б) потражни салдо рачуна	360.011.201	-	-	547.186.288	-	1.117	907.198.606
	<u>360.011.201</u>	<u>(124.697.608)</u>	<u>-</u>	<u>547.186.288</u>	<u>-</u>	<u>(547.680)</u>	<u>781.952.201</u>
Корекција почетног стања							
а) дуговни салдо рачуна	-	-	-	1.128.588	-	-	1.128.588
б) потражни салдо рачуна	-	819.740	-	-	-	-	819.740
Кориговано почетно стање на дан 1. јануар 2015.	<u>360.011.201</u>	<u>(123.877.868)</u>	<u>-</u>	<u>546.057.700</u>	<u>-</u>	<u>(547.680)</u>	<u>781.943.353</u>
Промене у претходној 2015. години							
а) промет на дуговој страни рачуна	15	1.467.634	-	9.510.021	-	63	10.977.734
б) промет на потражној страни рачуна	130.741	3.187.649	8.259.298	-	668	96.246	11.674.602
Стање на крају претходне године 31.12.2015.							
а) дуговни салдо рачуна	-	122.157.853	-	-	-	452.857	122.610.710
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	-	8.259.298	536.547.679	668	1.360	904.950.932
	<u>360.141.927</u>	<u>(122.157.853)</u>	<u>8.259.298</u>	<u>536.547.679</u>	<u>668</u>	<u>(451.497)</u>	<u>782.340.222</u>
Корекција почетног стања							
а) дуговни салдо рачуна	-	-	-	-	-	-	-
б) потражни салдо рачуна	-	-	-	-	-	-	-
Кориговано почетно стање на дан 1. јануар 2016.	<u>360.141.927</u>	<u>(122.157.853)</u>	<u>8.259.298</u>	<u>536.547.679</u>	<u>668</u>	<u>(451.497)</u>	<u>782.340.222</u>
Промене у текућој 2016 години							
а) промет на дуговој страни рачуна	-	-	8.259.298	17.654.094	-	9.614	25.923.006
б) промет на потражној страни рачуна	-	9.421.674	5.849.902	94.568.597	10	506	109.840.689
Стање на крају текуће године 31.12.2016.							
а) дуговни салдо рачуна	-	112.736.179	-	-	-	462.471	113.198.650
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	-	5.849.902	613.462.182	678	1.866	979.456.555
	<u>360.141.927</u>	<u>(112.736.179)</u>	<u>5.849.902</u>	<u>613.462.182</u>	<u>678</u>	<u>(460.605)</u>	<u>866.257.905</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

КОНСОЛИДОВАНИ 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	238.196.029	248.450.125
Продаја и примљени аванси	227.694.065	242.603.638
Примљене камате из пословних активности	7.988.771	2.784.450
Остали приливи из редовног пословања	2.513.193	3.062.037
Одливи готовине из пословних активности	180.366.421	219.537.212
Исплате добављачима и дати аванси	88.472.047	112.399.780
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	61.105.527	62.894.293
Плаћене камате	354.101	5.391.002
Порез на добит	1.366.551	3.700.087
Одливи по основу осталих јавних прихода	29.068.195	35.152.050
Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности	57.829.608	28.912.913
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи готовине из активности инвестирања	12.830.901	1.150.319
Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	10.944.316	-
Остали финансијски пласмани (нето приливи)	782.830	566.952
Примљене камате из активности инвестирања	1.103.755	583.367
Одливи готовине из активности инвестирања	56.679.635	25.183.999
Куповина акција и удела (нето одливи)	2.556	-
Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	49.900.997	25.183.999
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	6.776.082	-
Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања	(43.848.734)	(24.033.680)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине из активности финансирања	70.585	10.698.927
Дугорочни кредити (нето приливи)	-	10.695.746
Остале краткорочне обавезе	70.585	3.181
Одливи готовине из активности финансирања	4.969.399	1.038.302
Дугорочни кредити (нето одлив)	3.503.629	-
Краткорочни кредити (одлив)	-	30.965
Остале обавезе	68.001	941.986
Финансијски лизинг	1.337.306	-
Исплаћене дивиденде	60.463	65.351
Нето прилив/(одлив) готовине из активности финансирања	(4.898.814)	9.660.625
Свега приливи готовине	251.097.515	260.299.371
Свега одливи готовине	242.015.455	245.759.513
Нето прилив готовине	9.082.060	14.539.858
Готовина на почетку обрачуноског периода	45.937.129	31.181.332
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	373.538	237.466
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(95.638)	(21.527)
Готовина на крају обрачуноског периода	55.297.089	45.937.129

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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.

Јавно предузеће "Електропривреда Србије", Београд (у даљем тексту: „Предузеће“), заједно са његовим зависним привредним друштвима чине ЕПС групу (заједно: „Група“).

Предузеће послује под пословним именом: Јавно предузеће "Електропривреда Србије", Београд. Скраћено пословно име Предузећа је: ЈП ЕПС, Београд.

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 друго. На нивоу Групе, поред напред поменутог, претежна делатност укључује и делатност дистрибуције електричне енергије и управљање дистрибутивним системом. 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.

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.

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 прописаним 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.

На дан 31. децембра 2016. године Група је имала 29.779 запослених радника (31. децембра 2015. године: 31.784 запослених радника).

Консолидовани финансијски извештаји Групе су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Организациона структура Групе

У току 2015. године, у оквиру Групе коју чине Јавно предузеће „Електропривреда Србије“ као матично- контролно друштво и друштва која је оно основало као зависна – контролисана друштва, до 1. јула 2015. године пословало је укупно 15 привредних субјеката и то: Предузеће, као матично, седам зависних друштава за производњу енергије и производњу угља, пет друштава за дистрибуцију електричне енергије и управљање дистрибутивним системом, једно друштво за снабдевање крајњих купаца електричном енергијом и једно друштво основано у Републици Словенији. Статусном променом од 1. јула 2015. године, зависна друштва за производњу енергије и производњу угља, припојена су Предузећу. Друштва преносиоци у напред наведеној статусној промени су: привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово, привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта, привредно друштво

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

Организациона структура Групе (наставак)

„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 и привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд. Такође, на основу статусне промене регистроване са 1. јулом 2015. године зависном привредном друштву за дистрибуцију електричне енергије „Електродистрибуција - Београд“ д.о.о., Београд које је даном регистрације статусне промене променило назив у „ЕПС Дистрибуција“ доо Београд, припојена су четири друштва за дистрибуцију електричне енергије и управљање дистрибутивним системом: Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије Електровојводина д.о.о., Нови Сад, Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије Електросрбија д.о.о., Краљево, Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије Југоисток д.о.о., Ниш и Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије Центар д.о.о., Крагујевац.

Поред напред наведеног, статусном променом од 1. јуна 2016. године Предузећу је припојено и зависно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца, „ЕПС Снабдевање“ д.о.о. Београд.

Након спроведених статусних промена од 1. јула 2015. године и 1. јуна 2016. године, у оквиру Групе, поред Предузећа, послују још два зависна привредна друштва у којима Предузеће има 100% учешћа, као једини оснивач, и то:

1. Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд, и
2. Друштво за трговину електричном енергијом „ЕПС Трговање“ д.о.о. са седиштем у Љубљани, Република Словенија.

Делатност дистрибуције електричне енергије и управљања дистрибутивним системом, од 1. јула 2015. године обавља зависно друштво Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“, д.о.о. Београд. Друштво за трговину електричном енергијом „ЕПС Трговање“ д.о.о. основано је 1. јула 2014. године чија је основна делатност обављање трговине електричном енергијом на тржишту Европске уније. Друштво је 3. априла 2015. године почело трговину електричном енергијом без посредника на мађарској берзи HUPX.

Поред наведеног, Предузеће 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 зависним привредним друштвима, осим над јавним предузећима са територије Косова и Метохије јер је од јуна 1999. године Косово под контролом међународне заједнице, чиме је матично предузеће изгубило административну и управљачку контролу над пословањем наведених предузећа.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

Консолидовани финансијски извештаји Групе за период 1. јануара 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 консолидованих финансијских извештаја извршено је у складу са свим ставовима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународних стандарда финансијског извештавања, утврђених решењем Министра финансија број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године ("Службени гласник РС" бр. 35/2014), осим у делу признавања губитака од расхоровања и отуђења некретнина, постројења и опреме. Наиме, добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између нето добитка од отуђења, ако их има и књиговодствене вредности ставке кориговане за ревалоризационе резерве, ако су претходно формиране за конкретно средство, и признају се у билансу успеха, сходно захтеву Правилника о контном оквиру и садржини конта у контном оквиру ("Службени гласник РС" број 95/2014).

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

Група је у састављању ових финансијских извештаја примењивала рачуноводствене политике образложене у напомени 3. Консолидовани финансијски извештаји Групе 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 консолидованих финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена 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 рачуноводство 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);

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

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

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

- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“, МРС 38 „Нематеријална улагања“ и ИФРИЦ 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);
- ИФРИЦ 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 equity 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);

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);
- ИФРИЦ 22 „Трансакције у иностраној валути и третман аванса“ – издат током децембра 2016. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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 (наставак)

- 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);
- 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

Група је као упоредне податке приказала кориговани консолидовани биланс успеха за годину која се завршава 31. децембра 2015. и кориговани консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2015. и на дан 1. јануара 2015. године.

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

2.5. 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.

Детаљна појашњења корекција података из упоредног периода дата су у напомени 4.

2.6. Коришћење процењивања

Састављање финансијских извештаја у складу са примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

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

2.6. Коришћење процењивања (наставак)

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Друштва, дате су у оквиру следећих напомена:

- Напомена 3.14 – Користан век трајања нематеријалних улагања,
- Напомена 3.12 – Користан век трајања некретнина, постројења и опреме,
- Напомена 3.15 – Умањење вредности имовине,
- Напомена 3.17 – Обезвређење финансијских средстава,
- Напомена 3.7 – Резервисања, и
- Напомена 3.5 – Накнаде запосленима.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Састављање консолидованих 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. Принципи консолидације

Признавање позиција у консолидованим финансијским извештајима 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 консолидованих финансијских извештаја.

Консолидовани финансијски извештаји представљају консолидоване финансијске извештаје два зависна привредна друштва и матичног правног лица, и припремљени су по принципу потпуне консолидације, обзиром да матично правно лице учествује у капиталу зависних привредних друштава са 100%.

Финансијски извештаји три друштва која се налазе на територији Косова и Метохије нису укључена у консолидоване финансијске извештаје на дан 31. децембра 2016. године, с обзиром да руководство Предузећа нема административну и управљачку контролу над пословањем ових друштава.

3.2. Приходи и расходи

Приходи од продаје производа и пружања услуга

Приходи и расходи признају се по начелу настанка пословних догађаја (начелу 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 производа признају се када се ризик и корист повезани са правом власништва преносе на купца.

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

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.

Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Приходи и расходи (наставак)

Приходи од накнада за прикључење

Приходи од накнада за прикључење на мрежу евидентирају се једнократно као приход у износу примљених средстава од купца у тренутку када се купац прикључи на мрежу или када му се омогући стални приступ испоруци услуге.

Донације примљене од купаца иницијално се признају као одложени приход у висини фер вредности примљених средстава.

Разграничени приходи по основу примљених донација признају се у корист прихода у билансу успеха пропорционално током трајања процењеног корисног века употребе односних средстава. Наведени приходи исказују се у оквиру прихода од премија, субвенција, дотација и донација (остали приходи).

Приходи од активирања учинака

У оквиру прихода од активирања учинака и робе, исказују се приходи по основу употребе робе, производа и услуга за нематеријална улагања, основна средства, материјал, и за сопствени транспорт.

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

3.3. Ефекти промена курсева валута

Монетарне и немонетарне ставке 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 све корекције признате су у билансу успеха.

3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који се директно могу приписати стицању, изградњи или изradi 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 Група 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.

Група обезбеђује јубиларне награде, примања приликом пензионисања и остала примања у складу са општим актима Групе, тј. преузима обавезу 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 односно привредног друштва у оквиру Групе, или у износу утврђеном законом, (ако је то за запосленог повољније), и
- јубиларне награде за 10, 20, 30 и 40 година непрекидног рада у Предузећу односно привредног друштва у оквиру Групе 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Накнаде запосленима (наставак)

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 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. 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 Групе, 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.

3.7. Резервисања

Судски спорови

Резервисања за судске спорове и остала резервисања се признају: када Група 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 Групе 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, Група врши резервисање потенцијалних обавеза и по основу заштите од штетних дејстава акумулације и других расхода везаних за очување животне средине.

3.8. Донације

Вредност средстава добијених кроз донације се иницијално евидентира као разграничени приход 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 Групе настале у том периоду, односно намењене су за повећање прихода, одмах се признају као приходи.

3.9. 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 основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у билансу успеха кориговану у складу са пореским прописима Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Порези и доприноси (наставак)

Текући порез на добит (наставак)

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 дуже 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 основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година почев од 2010. године, односно десет година за губитке који су настали до 2010. године.

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 и доприносе 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 одређеним од стране Надзорног одбора односно Извршног одбора матичног предузећа утврђених:

- методом цене коштања увећане за уобичајену маржу за испоруке електричне енергије ради гарантованог снабдевања и снабдевања купаца који купују енергију на отвореном тржишту електричне енергије (тзв. „комерцијално снабдевање“) коју је вршило Предузеће зависном привредном друштву "ЕПС Снабдевање" д.о.о., за период од 1. јануара до 31. маја 2016. године;
- методом упоредиве цене 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.

3.10. 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 приписивани трошкови неопходни за довођење тог средства у стање функционалне приправности.

Резервни делови који су намењена 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

После почетног мерења, некретнине, постројења и опрема који 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 средства.

Фер вредност некретнина, постројења и опреме који служе за обављање енергетских делатности утврђена је од стране независног проценитеља са стањем на дан 31. јануара 2016. године. Претходно, процена сталних средстава извршена је на дан 1. јануара 2011. и 2007. године.

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.

Средства изграђена у сопственој режији исказују се по цени коштања под условом да она не прелази тржишну вредност, и иста се накнадно мере у зависности којој класи средстава припадају.

Накнадна улагања у средство повећавају књиговодствену вредност средства 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 расходовања 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.

3.11. Инвестиционе некретнине

Инвестициона некретнина је некретнина (земљиште или објекат - или део објекта или обоје) коју Група 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.

3.12. Амортизација

Некретнине, постројења и 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 амортизују се функционалном методом, односно расходи се признају када су трошкови амортизације засновани на очекиваном коришћењу или учинцима (током периода у ком су користи стечене настајањем ових трошкова).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Амортизација (наставак)

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%
Грађевински објекти дистрибутивног система	1,25% - 4,00%
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%
Опрема за дистрибуцију	4,00% - 20,00%
Транспортна средства	6,67% - 20,00%
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	10,00% - 20,00%
Остала непоменута опрема	12,50% - 20,00%

Амортизациони период се проверавају на крају сваког обрачунског периода.

3.13. 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.

3.14. 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	4	25%
Патенти, лиценце и слична права	5	20%
Остала нематеријална права	5	20%

Амортизациони периоди се проверавају на крају сваког обрачунског периода.

3.15. Умањење вредности имовине

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.16. 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.

3.17. 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

Учешће у капиталу зависног друштва ЕПС дистрибуција д.о.о. исказано је 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 тадашњих зависних дистрибутивних 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.

Краткорочна потраживања и пласмани

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

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.17. Финансијски инструменти (наставак)

Краткорочна потраживања и пласмани (наставак)

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.

Обезвређивање 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 за потраживања по основу промета електричне енергије, потраживања од правних лица и физичких лица по којима је протекао рок за наплату најмање од 60 дана врши се исправка вредности потраживања.

Исправка потраживања не врши се код лица којима се истовремено и дугује.

Обезвређење потраживања по основу промета електричне енергије

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 домаћинстава

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.

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.

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 поступку као и главни дуг.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.17. Финансијски инструменти (наставак)

Краткорочна потраживања и пласмани (наставак)

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, умањеном за отплате главнице, увећаном за износе капитализованих камата и умањеном за било који отпис одобрен од стране повериоца. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

а) Ефекти корекције на консолидованом билансу стања

У хиљадама динара

	1. јануара 2016. пре корекција	1. јануара 2016. корекције	1. јануара 2016. после корекција	1. јануара 2015. пре корекција	1. јануара 2015. корекције	1. јануара 2015. после корекција
АКТИВА						
Стална имовина						
Нематеријална улагања	5.105.579	-	5.105.579	4.222.887	-	4.222.887
Некретнине, постројења и опрема	949.015.863	331.503	949.347.366	934.668.242	-	934.668.242
Биолошка средства	420.391	-	420.391	392.991	-	392.991
Учешћа у капиталу и дугорочни фин. пласмани	2.357.135	-	2.357.135	3.325.683	-	3.325.683
Остали дугорочни финансијски пласмани	783.671	-	783.671	784.045	-	784.045
	<u>957.682.639</u>	<u>331.503</u>	<u>958.014.142</u>	<u>943.393.848</u>	<u>-</u>	<u>943.393.848</u>
Обртна имовина						
Залихе	29.797.561	1.720	29.799.281	26.946.525	-	26.946.525
Потраживања	50.107.949	(7.666)	50.100.283	45.904.548	(9.192)	45.895.356
Краткорочни финансијски пласмани	1.120.801	-	1.120.801	1.637.121	-	1.637.121
Готовински еквиваленти и готовина	45.937.129	-	45.937.129	31.181.332	-	31.181.332
ПДВ и АВР	6.480.432	(5.940.566)	539.866	3.041.888	(598.803)	2.443.085
	<u>133.443.872</u>	<u>(5.946.512)</u>	<u>127.497.360</u>	<u>108.711.414</u>	<u>(607.995)</u>	<u>108.103.419</u>
Укупна актива	<u>1.091.126.511</u>	<u>(5.615.009)</u>	<u>1.085.511.502</u>	<u>1.052.105.262</u>	<u>(607.995)</u>	<u>1.051.497.267</u>
ПАСИВА						
Капитал						
Основни капитал	360.141.927	-	360.141.927	360.011.201	-	360.011.201
Резерве	668	-	668	-	-	-
Ревалоризационе резерве	537.676.267	(1.128.588)	536.547.679	547.186.288	(1.128.588)	546.057.700
Нереализовани добици/губици по основу ХоВ	(451.497)	-	(451.497)	(547.680)	-	(547.680)
Нераспоређени добитак/(губитак)	(115.991.249)	2.092.694	(113.898.555)	(124.697.607)	819.740	(123.877.868)
	<u>781.376.116</u>	<u>964.106</u>	<u>782.340.222</u>	<u>781.952.201</u>	<u>(308.848)</u>	<u>781.643.353</u>
Дугорочне обавезе и резервисања						
Дугорочна резервисања	17.727.615	-	17.727.615	15.124.923	-	15.124.923
Дугорочни кредити	113.028.715	-	113.028.715	77.907.168	-	77.907.168
	<u>130.756.330</u>	<u>-</u>	<u>130.756.330</u>	<u>93.032.091</u>	<u>-</u>	<u>93.032.091</u>
Дугорочне обавезе						
Одложене пореске обавезе	<u>87.348.065</u>	<u>16.980</u>	<u>87.365.045</u>	<u>89.743.489</u>	<u>-</u>	<u>89.743.489</u>
Краткорочне обавезе						
Краткорочне финансијске обавезе	26.673.610	-	26.673.610	29.018.403	-	29.018.403
Примљени аванси	3.428.017	-	3.428.017	3.038.822	-	3.038.822
Обавезе из пословања	17.241.393	(2.828)	17.238.564	23.259.275	(2.828)	23.256.447
Остале краткорочне обавезе	5.411.968	676.300	6.088.268	6.265.886	302.796	6.568.682
Обавезе по основу ПДВ, остали јавни прихода и ПВР	38.891.012	(7.269.566)	31.621.446	25.795.094	(599.114)	25.195.980
	<u>91.646.000</u>	<u>(6.596.095)</u>	<u>85.049.905</u>	<u>87.377.480</u>	<u>(299.146)</u>	<u>87.078.334</u>
Укупна пасива	<u>1.091.126.511</u>	<u>(5.615.009)</u>	<u>1.085.511.502</u>	<u>1.052.105.261</u>	<u>(607.994)</u>	<u>1.051.497.267</u>

Корекције пореза на додату вредност и активних временских разграничења у износу од 5.940.566 хиљада динара на дан 1. јануара 2016. године, као и корекција обавеза по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивних временских разграничења у износу од 7.269.566 хиљада динара на наведени дан, највећим делом се односи на елиминисање потраживања и обавеза за порез на додату вредност у износу од 5.603.173 хиљаде динара између чланица групе ЕПС, а преостала обавеза је плаћена након датума биланса стања. Наведена корекција упоредних података извршена је циљу усаглашавања презентације потраживања и обавеза по основу пореза на додату вредност са презентацијом истих у текућем извештајном периоду.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

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

б) Усаглашавање стања акумулираног губитка за ефекте корекција

	У хиљадама динара
Акумулирани губитак на дан 31. децембра 2015. године, претходно исказано	(115.991.249)
Ефекти корекција почетног стања на дан 1. јануара 2016. године:	
- ефекти корекције грешке које се односе на дан 1. јануара 2015. године	819.740
- ефекти корекције грешке које се односе на претходно исказани нето добитак за 2015. годину	1.272.954
Укупни ефекти корекције грешке на дан 1. јануара 2016. године	2.092.694
Акумулирани губитак на дан 31. децембра 2015. године, након корекција	(113.898.555)

За ефекте корекције почетног стања, како је горе наведено, Друштво је извршило усклађивање упоредних података. Износи усклађивања који се односе на периоде који претходе периоду који је приказан као упоредни податак (2015. година) приказани су као корекција почетног стања на акумулираном губитку на почетку најранијег приказаног периода, односно на дан 1. јануара 2015. године.

в) Ефекти корекција на консолидованом билансу успеха за годину која се завршава на дан 31. децембра 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	219.273.487	-	219.273.487
Остали пословни приходи	5.790.498	1.143.103	6.933.601
	225.063.985	1.143.103	226.207.088
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	(58.277)	-	(58.277)
Приходи од активирања учинака и робе (Повећање)/смањење вредности залиха	5.366.956	-	5.366.956
Трошкови материјала	1.067.914	-	1.067.914
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(48.598.474)	(247.311)	(48.845.785)
Трошкови амортизације и резервисања	(60.469.515)	-	(60.469.515)
Остали пословни расходи	(39.591.648)	-	(39.591.648)
	(50.136.182)	(230.873)	(50.367.055)
	(192.419.226)	(478.184)	(192.897.410)
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК / (ГУБИТАК)	32.644.759	664.919	33.309.678
Финансијски приходи	14.901.309	-	14.901.309
Финансијски расходи	(29.973.621)	300.496	(29.673.125)
Остали приходи	4.451.556	-	4.451.556
Остали расходи	(12.492.468)	(3.403)	(12.495.871)
ДОБИТАК / (ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	9.531.535	962.012	10.493.547
Порески расход периода	(4.865.567)	327.922	(4.537.645)
Одложени порески приходи/(расходи) периода	2.320.376	(16.980)	2.303.396
НЕТО ДОБИТАК / (ГУБИТАК)	6.986.344	1.272.954	8.259.298

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

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

	У хиљадама динара 2015
Стање добитка за период који се завршава на дан 31. децембра 2015. године, пре корекција	6.986.344
Укидање финансијских расхода по основу камата које су приписане набавној вредности средстава која се квалификују у складу са МРС 23	672.474
Корекција пореза на добитак	327.922
Признавање прихода, на систематској основи, по основу међународних државних додељивања из ранијих година	249.285
Признавање прихода по основу префактурисања накнада и осталих издатака купцима од којих се врши принудна наплата потраживања за испоручену електричну енергију путем јавних извршитеља	893.818
Признавање расхода по основу накнада и осталих издатака јавним извршитељима(принудна наплата електричне енергије)	(632.408)
Укидање пословних расхода по основу консултантских услуга који су приписани набавној вредности некретнина, постројења и опреме у складу са МРС 16	114.926
Признавање финансијских расхода по основу накнадно пристиглих обрачуна камата	(373.504)
Укидање расхода по основу осигурања имовине	39.298
Признавање одложених пореских расхода	(16.980)
Остало	(1.877)
	<u>1.272.954</u>
Кориговано стање добитка за период који се завршава на дан 31. децембра 2015. године	<u>8.259.298</u>

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016	2015
Приходи од продаје производа и услуга ЈП "Електрокосмет", Приштина	868.925	791.803
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:		
- продаја електричне енергије - домаћинства	89.646.133	87.469.775
- продаја електричне енергије - привреда	20.711.127	28.651.157
- продаја електричне енергије - лиценцирани купци	7.381.992	7.054.163
- продаја електричне енергије - квалификовани купци	80.432.301	73.653.568
- приходи од Електромрежа Србије а.д., Београд	10.837.372	12.903.718
- приходи од продаје угља	3.703.323	3.112.224
- приходи од продаје технолошке паре и гаса	72.091	173.033
- продаја електричне енергије – берзанско трговање	1.158.132	-
- приходи од продаје топлотне енергије	1.103.354	823.213
- приходи од услуга	1.600.576	989.910
- приходи од продаје производа	272.093	290.014
- приходи по основу накнада за наплату таксе за јавни медијски сервис	186.245	-
	<u>217.104.739</u>	<u>215.120.775</u>
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	3.743.986	3.360.909
	<u>221.717.650</u>	<u>219.273.487</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

Приход од продаје електричне енергије на домаћем тржишту признат је по основу извршеног промета крајњим купцима-резидентима Републике Србије, и то:

- домаћинствима и малим купцима, који имају право на гарантовано снабдевање по регулисаним ценама,
- другим крајњим купцима који набављају електричну енергију за сопствене потребе по слободно формираним ценама,
- купцима који поседују лиценцу за трговину електричне енергије по слободно формираним ценама.

Наиме, одредбама члана 88. Закона о енергетици уређено је да се цене електричне енергије и услуга које пружају енергетски субјекти формирају слободно, осим:

- цене приступа систему за пренос електричне енергије;
- цене приступа систему за дистрибуцију електричне енергије;
- цене помоћних услуга: примарне регулације, регулације напона, безнапонског покретања и острвског рада;

а ставом 3 истог члан могу бити регулисане и:

- цене електричне енергије за гарантовано снабдевање;
- цене закупа резерве снаге за системске услуге секундарне и терцијарне регулације.

Агенција за енергетику једанпут годишње анализира потребу регулисања цена из члана 88. став 3. Закона на основу оствареног нивоa конкурентности на домаћем тржишту електричне енергије, достигнутог степена заштите енергетски угрожених купаца, развоја регионалног тржишта електричне енергије и процене расположивих прекограничних капацитета и припрема и објављује извештај о потреби даљег регулисања тих цена.

Регулисане цене из члана 88. став 2. тач. 1) до 9) и став 3. Закона се објављују у "Службеном гласнику Републике Србије", а остале регулисане цене се објављују на интернет страници енергетског субјекта и Агенције.

Регулисане цене одређују се на основу методологије коју доноси Агенција за енергетику којом су одређени:

1. услови и начин утврђивања максималне висине прихода енергетских субјеката;
2. критеријуми и правила за расподелу прихода на категорије и групе купаца;
3. елементи за обрачун и начин обрачуна преузете електричне енергије, односно природног гаса и извршених услуга.

Максимална висина прихода утврђује се на начин да се обезбеди покриће оправданих трошкова пословања, као и одговарајући принос на ангажована средства и инвестиције у обављању регулисане енергетске делатности. Методологијом се могу одредити различите тарифе, зависно од количине преузете енергије и услова преузимања, снаге, односно капацитета, сезонске и дневне динамике испоруке, места преузимања и начина мерења и других карактеристика.

Приходи од продаје укључују и приходе од испоруке електричне енергије купцима на резервном снабдевању у износу од 2.143.047 хиљада динара (за 2015. годину 5.352.992 хиљада динара) и то у случају када крајњи купац електричне енергије који нема право на гарантовано снабдевање да није нашао новог снабдевача након престанка уговора о снабдевању са претходним, осим ако је престанак уговора последица неизвршавања обавеза плаћања купца или 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 овим Законом о енергетици.

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, именовала Предузеће за резервног снабдевача у периоду од две године од дана доношења решења, по цени од 55,84 EUR/MWh, без акцизе 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

На основу Закона о енергетици и Правилника о раду преносног система, Предузеће је 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 интерконеције, као и надокнаде за прекомерне губитке снаге, односно електричне енергије који нису последица утешка 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 оператором преносног система.

Поред наведеног, Предузеће тргује електричном енергијом на берзи која је почела са радом 17. фебруара 2016. године у Београду. По овом основу, у току 2016. године остварен је приход у износу од 1.158.132 хиљада динара.

Група 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 по основу продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту у 2016. години исказани у износу од 3.743.986 хиљада динара (2015. године: 3.360.909 хиљада динара) односе се на продају електричне енергије у износу од 314.931 хиљада динара (привредно друштво 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 (2015. године: привредно друштво Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске у износу од 296.529 хиљада динара и привредном друштву Електропривреда Црне Горе у износу од 274.268 хиљада динара), 2.967.209 хиљада динара (2015. године: 1.958.833 хиљаде динара) прихода од продаје електричне енергије у иностранству преко затвеног ПД ЕПС Трговање у Словенији, као и на приходе од продатих услуга у износу од 461.846 хиљада динара (2015. године: 831.279 хиљада динара) остварених по основу услуга монтаже, израде резервних делова и других металних конструкција у погону Колубара Метал у огранку Рударски басен Колубара, Лазаревац.

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	109.842	119.414
Приходи од активирања или потрошње производа за сопствене потребе	3.190.328	3.778.744
Приходи од активирања услуга за сопствене потребе	1.722.744	1.468.798
	<u>5.022.914</u>	<u>5.366.956</u>

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	1.194.923	1.352.707
Приходи од прикључења нових потрошача	973.602	1.493.195
	<u>2.168.525</u>	<u>2.845.902</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

Приходи од донација, премија, субвенција и дотација укључују:

- 442.051 хиљада динара, признатих по основу примљених средстава Фонда солидарности Европске уније на име финансирања санације штете, односно за накнаду ванредних трошкова у огранку РБ Колубара који су настали као резултат поплава из 2014. године;
- 105.003 хиљада динара, признатих по основу рефакције акцизе на деривате нафте у производњи огранка ТЕНТ;
- 110.500 хиљада динара, признатих по основу суфинсирања Министарства за заштиту животне средине пројекта за заштиту животне средине (напомена 15) на реконструкцији електрофилтера ТЕНТ А1, А4 и ТЕК А5 у складу са Законом о заштити животне средине.

Приходе од прикључења нових купаца чине приходи обрачунати по основу издавања одобрења за прикључење купаца који се први пут прикључују на дистрибутивни електроенергетски систем којима се обрачунавају трошкови система и трошкови прикључења, затим приходи од купаца који су већ прикључени на дистрибутивни електроенергетски систем и повећава им се ангажована снага изнад претходно уговорене, приходи од потрошача којима се одобрава раздвајање на објекту који је већ прикључен на дистрибутивни електроенергетски систем и други слични приходи по том основу.

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од наплате штета од осигурања	302.561	798.938
Приходи од закупнина	210.569	201.539
Остали пословни приходи	1.768.619	3.087.222
	<u>2.281.749</u>	<u>4.087.699</u>

Остали пословни приходи исказани у износу од 1.768.619 хиљада динара за 2016. годину се највећим делом односе на продају секундарних сировина, пепела и отпадног гвожђа, насталих као последице ревитализација постројења и опрема и технолошког процеса.

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови основног материјала	1.119.016	1.624.213
Материјал за одржавање и резервни делови	8.236.645	9.187.526
Ситан инвентар и ауто гуме	333.913	465.543
Материјал за производњу угља	503.959	612.573
Уља и мазива	215.963	249.807
ХТЗ опрема	267.664	313.911
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	429.125	471.476
Остало	207.728	176.461
	<u>11.314.013</u>	<u>13.101.510</u>

Трошкови материјала за одржавање и резервних делова исказани за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године у износу од 8.236.645 хиљаде динара највећим делом, у износу од 7.561.808 хиљаде динара, односе се на трошкове материјала и резервних делова текућег и инвестиционог одржавања основних средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене на домаћем тржишту	6.432.303	5.992.628
- набављене на иностраном тржишту	513.451	1.094.603
Пренос и набавке електричне енергије од стране Електро mreжа Србије а.д., Београд	18.113.896	20.486.756
Трошкови остале енергије	81.529	109.214
Трошкови набављеног угља	1.223.088	2.753.556
Деривати нафте	3.419.069	4.314.956
Трошкови природног гаса	1.492.655	992.562
	<u>31.275.991</u>	<u>35.744.275</u>

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 која поседују лиценцу за обављање трговине електричном енергијом у износу 6.432.303 хиљаде динара (2015. године: 5.992.628 хиљада динара).

Предузеће је закључило уговор са правним лицем Електро mreжа а.д., Београд о приступу и коришћењу система за пренос електричне енергије за купце и енергетске објекте за производњу електричне енергије и за напајање пумпно-акумулационих постројења. По напред наведеном основу, у извештајном периоду признати су трошкови преноса и набавке електричне енергије у износу од 18.113.896 хиљада динара (2015. године: 20.486.756 хиљаде динара). Одлуку о одређивању цена за приступ систему за пренос електричне енергије, доноси оператор преносног система уз сагласност Агенције за енергетику Републике Србије. У посматраном периоду на снази су биле цене из тарифе за приступ систему за пренос електричне енергије на коју је дата сагласност Агенције за енергетику Републике Србије 8. фебруара 2013. године (Одлука о давању сагласности на одлуку о цени приступа систему за пренос електричне енергије бр. 106/2013-Д-И/2).

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) највећим делом (512.031 хиљада динара) се односи на набавку електричне енергије од привредног друштва Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске.

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	43.851.542	43.683.727
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	13.125.502	13.343.107
Трошкови накнада по уговору и привременим и повременим пословима	1.319.349	945.186
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	9.574	17.202
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	8.559	12.450
Трошкови превоза запослених	1.511.714	1.529.790
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	180.139	208.524
Стипендије и кредити	330.614	317.831
Помоћ запосленима	301.410	280.013
Остали лични расходи	3.199.327	131.685
	<u>63.837.730</u>	<u>60.469.515</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године
11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (наставка)

Група 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:

- у периоду од 1. јануара до 31. марта 2014. године нето зарада износила је 170.162,10 динара,
- у периоду од 1. априла до 31. октобра 2014. године нето зарада износила 171.012,87 динара,
- у периоду од 1. новембра 2014. године до 31. децембра 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%. Разлику између укупног износа зарада обрачунатих применом основице која није умањена у складу са овим законом са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца и укупног износа зарада обрачунатих применом умањене основице у смислу овог закона са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца корисник јавних средстава има обавезу да уплати на рачун јавних прихода.

У оквиру осталих личних расхода исказани су и трошкови по основу стимулативних отремнина за добровољни раскид радног односа за укупно 1.519 запосленог који су прихватили споразумни раскид радног односа у складу са усвојеним програмом оптимизације броја запослених у ЕПС Групи донетим од стране оснивача Групе.

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови услуга на изради учинака	2.800.510	2.190.002
Трошкови ПТТ услуга	1.328.527	1.369.706
Трошкови транспортних услуга	165.268	279.036
Трошкови услуга одржавања ван Групе	10.960.732	10.868.515
Одржавање информационог система	463.732	625.281
Трошкови закупнина	564.780	576.068
Трошкови реклама, сајмова и пропаганде	92.363	120.140
Трошкови истраживања и развоја	138.538	154.036
Научно истраживачки рад	458.148	629.118
Трошкови услуга испитивања, анализа, израда техничке и пројектне документације, елабората и пројеката	456.256	532.789
Заштита на раду	100.903	94.465
Трошкови услуга и помоћи у процесу производње	166.768	294.226
Трошкови рада сепаратора и рада радника на дробилани	10.695	10.037
Услуге читавања бројила, преглед, поправка, баждање, контрола и замена бројила	1.080.173	771.729
Услуге трансформације електричне енергије	62.680	37.089
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	433.879	465.527
Трошкови комуналних услуга	555.738	536.806
Трошкови осталих производних услуга	828.623	568.179
Трошкови услуга на отклањању штете изазване поплавама	13.409	901.604
Трошкови услуга на рекултивацији и заштити животне средине	94.793	167.126
	<u>20.776.515</u>	<u>21.191.479</u>

Трошкови одржавања ван Групе исказани за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године у износу од 10.960.732 хиљада динара (2015. године: 10.868.515 хиљада динара) односе се на трошкове услуга текућег и инвестиционог одржавања основних средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (наставак)

Трошкови научно истраживачког рада исказани у износу од 458.148 хиљада динара (2015. године: 629.118 хиљада динара) односе се на трошкове истраживања у функцији производње, истраживачке студије, и разна друга испитивања, анализе и израду техничке документације.

Трошкови осталих производних услуга у износу од 828.623 хиљаде динара (2015. године: 568.179 хиљада динара) се највећим делом односе на трошкове пројектне документације, трошкове прикључења и искључења бројила, трошкове штампе опомена и слично.

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови амортизације:		
- нематеријалних улагања (напомена 23)	410.394	347.732
- некретнина, постројења и опреме (напомена 23)	43.979.393	39.243.916
	<u>44.389.787</u>	<u>39.591.648</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	548.432
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	151.316	4.355.693
Остала дугорочна резервисања:		
- резервисања за судске спорове	640.870	1.792.528
- резервисања за заштиту животне средине	10.192	14.083
	<u>1.157.330</u>	<u>6.710.736</u>

Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених односе се на резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде које је Група у обавези да исплати запосленима под условима који су наведени у Закону о раду и интерним актима Групе из области радних односа. Смањење трошкова резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у 2016. години у односу на 2015. годину последица је промене параметара обрачуна садашње вредности будућих очекиваних исплата по овом основу и смањења укупног броја запослених који се укључују у наведени обрачун.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године
15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови накнада за коришћење вода	2.242.438	1.980.819
Трошкови накнада за коришћење грађевинског земљишта	-	52.024
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	55.582	63.289
Трошкови накнада за загађење животне средине	5.899.387	3.361.467
Трошкови пореза на имовину	1.084.722	1.098.077
Трошкови накнада за коришћење обала у пословне сврхе	48.947	20.642
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	2.801.061	1.475.845
Трошкови накнаде за коришћење минералних сировина	1.749.772	1.956.684
Трошкови репрезентације	28.790	72.180
Трошкови платног промета и банкарских услуга	349.583	396.050
Трошкови претплате на стручне публикације	26.941	53.254
Судски трошкови	940.526	1.384.070
Остали нематеријални трошкови	1.545.145	2.321.228
Професионалне услуге	954.443	1.421.432
Трошкови осталих непроизводних услуга	1.590.372	1.575.857
Трошкови премија осигурања	1.875.835	2.498.454
Стручно образовање	42.294	72.935
Трошкови здравствених услуга	168.866	153.975
Трошкови ПДВ обрачунатог на губитке електричне енергије	128.836	183.659
Трошкови чланарина и доприноса синдикату	814.266	833.748
Трошкови по основу преузетих обавеза	1.194	1.249
Трошкови чувања имовине и архивске грађе	2.454	28.338
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду	1.519.811	1.459.564
	<u>23.871.265</u>	<u>22.464.840</u>

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

- у висини од 20% од пуног износа накнаде до 31.12.2008. године;
- у висини од 40% од пуног износа накнаде од 01.01.2009. до 31.12.2011. године;
- у висини од 70% од пуног износа накнаде од 01.01.2012. до 31.12.2015. године;
- у пуном износу од 01.01.2016. године.

Наведена средства додељују се корисницима средстава у сврху финансирања заштите и унапређивања животне средине, у складу са законом, националним програмом заштите животне средине и стратешким документима, као и листом приоритетних инфраструктурних пројеката у области животне средине.

Остали нематеријални трошкови укључују и финансијске последице које је Група претрпела у вези са применом Закона о заштити конкуренције („Службени гласник РС“, бр. 51/09 и 95/13) и на изречену меру заштите конкуренције од стране Комисије за заштиту конкуренције Републике Србије у виду новчане казне од 330.180 хиљада динара. Обавеза по основу изречене мере доспева за плаћање у 2017. години.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	561.135	533.217
Остали финансијски приходи	9.155	413.774
Приходи од камата:		
- по основу потраживања од купаца за електричну енергију	7.035.575	9.636.304
- по основу краткорочних финансијских пласмана	1.052.249	983.400
- по основу таксе за јавни медијски сервис	64.239	-
- остали приходи од камата (по свим преосталим основама)	143.429	449.849
	8.295.492	11.069.553
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:		
- позитивне курсне разлике	1.954.577	2.790.323
- приходи по основу ефеката валутне клаузуле	107.484	94.442
	2.062.061	2.884.765
	10.927.843	14.901.309

Приходи по основу камата признати су у висини законске затезне камате обрачунате на неблаговремено измирене обавезе дужника.

Приходи од камата по основу краткорочних финансијских пласмана у износу од 1.052.249 хиљада динара односе се на камату остварену пласманом слободних новчаних средства у извештајном периоду депонованих код пословних банака у земљи (2015. година: 983.400 хиљада динара).

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Остали финансијски расходи	709.322	489.647
Расходи камата:		
- по основу обавеза према Електромрежа Србије а.д., Београд	13.646	52.383
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	613.807	791.257
- по основу преуговорене обавезе по кредиту НР Кине (Агенција за осигурање депозита)	40.203	36.883
- остали расходи од камата (по свим основама)	1.486.035	2.365.051
- расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	66.918	92.743
	2.220.609	3.338.317
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:		
- расходи по основу ефеката валутне клаузуле	58.507	146.937
- негативне курсне разлике	4.914.511	8.059.865
	4.973.018	8.206.802
	7.902.949	12.034.766

Финансијски расходи признати су у висини уговорене камате са повериоцима – финансијским институцијама.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (наставак)

Остали финансијски расходи у износу од 709.322 хиљаде динара (2015. година: 489.647 хиљада динара) највећим делом у износу од 347.181 хиљада динара 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 у складу са намером приближавања услова и начина пословања захтевима отвореног тржишног пословања Европске уније. Поред наведеног, значајан износ од 224.091 хиљада динара односи се на Commitment fee по основу кредитног аранжмана са Ексим банком, а на име финансирања инвестиције у блок Б3 у огранку Термоелектране и копови Костопац. Преостали износ осталих финансијских расхода се односи на финансијске расходе настале по основу кредитних аранжмана са EBRD, KfW и JICA.

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.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	2.176	477.273
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за основна средства	2.797	60.794
- датих аванса за залихе	2.039	18.919
- потраживања од купаца	8.556.762	1.010.826
	<u>8.563.774</u>	<u>1.567.812</u>

Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца исказаних у износу од 8.556.762 хиљаде динара за 2016. годину, укључују и укидање претходно признатог обезвређења потраживања од „Железнице Србије“ а.д., Београд, у износу од 5.113.301 хиљада динара, по основу уговора о међусобном регулисању потраживања и обавеза закљученог између Владе Републике Србије и Групе, 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 35). Наиме, Влада Републике Србије је отпустила Предузећу део дуга по основу обавеза насталих на ревитализацији ХЕ „Ђердап 1“ у износу од 5.113.301 хиљада динара, уз услов да Група изврши отпуст свог потраживања у истом износу од Железница Србије а.д., Београд по ком основу је извршено укидање претходно признате исправке вредности потраживања од Железница Србије а.д.

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:		
- репрограмираних потраживања за електричну енергију	-	7.980
- аванса	1.508	346.972
- потраживања од продаје електричне енергије	14.255.487	16.858.235
- осталих потраживања	1.391.731	1.960.716
- краткорочних финансијских средстава	292	32.268
	<u>15.649.018</u>	<u>19.206.171</u>

Краткорочна потраживања по којима нису примљене надокнаде у дужем временском периоду призната су као расход од умањења вредности у износу 14.255.487 хиљада (2015 година: 16.858.235 хиљада динара), како је наведено у напомени 3.17.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ 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	62.553	107.976
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу бенефиција запослених (напомена 34)	477.585	524.109
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	844.387	252.223
Приходи од смањења обавеза (напомена 18)	5.332.345	215.304
Приходи од укидања дугорочних резервисања за заштиту животне средине (напомена 34)	41.236	23.075
Накнадно одобрени попусти	85.900	41.424
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова (напомена 34)	434.845	207.684
Приходи од уговорене заштите од ризика	1.383	858
Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине	218.207	920.758
Вишкови	170.869	777.064
Приходи од усклађивања вредности имовине :		
– некретнина, постројења и опреме	15.897.455	-
– остали ефекти од усклађивања вредности имовине	232.977	1.274.895
Остали приходи	127.031	106.186
	23.926.773	4.451.556

Исказани износ прихода од смањења обавеза од 5.332.345 хиљада динара укључује и износ од 5.151.723 хиљада динара који 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).

Као што је наведено у напомени 23., на основу извршене процене фер вредности некретнина, постројења и опреме, признати су приходи у износу од 15.897.455 хиљада динара по основу укидања претходно признатог обезвређивања некретнина, постројења и опреме.

За 2015. годину, приход од усклађивања вредности имовине исказан за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 1.274.895 хиљада динара највећим делом у износу од 1.123.728 хиљада динара признат је по основу укидања исправке вредности залиха материјала и резервних делова, на основу извештаја стручних комисија.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

21. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	443.484	3.508.019
Губици од расходовања залиха	60.026	288.352
Расходи по основу обезвређења имовине:		
- некретнине, постројења и опрема	24.311.690	-
- некретнине, постројења и опрема у припреми	2.647.659	
- нематеријална имовина	1.539.580	
- остали ефекти од усклађивања вредности имовине	-	6.646
Расходи по основу обезвређења залиха	948.738	1.251.131
Мањкови	95.812	443.748
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	5.316.997	837.771
- осталих средстава	807	9.732
Расходи по основу исплаћених накнада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија	5.319.407	5.162.399
Трошкови спонзорства и донаторства	170.634	135.834
Остали расходи	981.956	852.239
	<u>41.836.790</u>	<u>12.495.871</u>

Губици од расходовања, отписа и продаје материјала и основних средстава исказан за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 3.508.019 хиљада динара највећим делом, у износу од 2.615.285 хиљада динара се односе на расход признат на основу годишњег пописа имовине и обавеза на дан 31. децембра 2015. године у огранку Костолац. Од наведеног износа, расход по основу капиталног ремонта блокова Б1 и Б2 у Термоелектрани Костолац износи 2.608.948 хиљада динара. С озбиром да ремонти таквог обима нису вршени у току 2016. године, дошло је до исказивања значајно мањих расхода по овом основу у односу на претходну годину.

Као што је обелодањено у напомени 23., за сваку ставку некретнина, постројења и опреме чија књиговодствена вредност премашује износ фер вредности, односно надокнадив износ извршено је признавање расхода по основу обезвређивања.

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 запосленима из јавних предузећа са територије Косово и Метохија.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Порески расход периода	9.677.896	4.537.645
Одложени порески расходи/(приходи)	(3.041.705)	(2.303.396)
	<u>6.636.191</u>	<u>2.234.249</u>

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

	У хиљадама динара 2016.		2015.
(Губитак)/добитак пре опорезивања	12.486.093		9.531.535
Корекције почетног стања	-		962.012
Кориговано почетно стање	12.486.093		10.493.547
Порез на (губитак)/добитак обрачунат по стопи од 15%	1.872.914		1.574.032
Порески ефекат непризнатих трошкова	6.355.696		1.955.842
Ефекат капиталних добитака	3.883		14.029
Порески ефекат непризнатих прихода	(121.508)		(147.428)
Искоришћени порески губици	-		(108.688)
Искоришћени порески кредити	(727.826)		(881.197)
Ефекат расходованих основних средстава	-		(400.808)
Ефекат трансферних цена	366.032		607.587
Ефекат процене евидентираних на биланс успеха	(1.402.814)		-
Остало	289.814		(379.120)
	<u>6.636.191</u>		<u>2.234.249</u>

в) Компоненте одложених пореских обавеза

	2016.	2015.
Почетно стање, 1. јануар	87.365.045	89.743.489
Корекција почетног стања, процена ранијих година	-	-
	<u>87.365.045</u>	<u>89.743.489</u>
Ефекти на биланс успеха	(3.041.705)	(2.303.396)
Ефекти на биланс стања	14.245.628	-
Остало	11.295	(75.048)
	<u>98.580.263</u>	<u>87.365.045</u>

За утврђивање опорезиве добити признају се расходи у износима утврђеним билансом успеха, у складу са МРС, односно МСФИ, као и прописима којима се уређује рачуноводство, осим расхода за које је Законом о порезу на добит прваних лица прописан други начин утврђивања, укључујући и расходе по основу обезвређења имовине, како је наведено у напмени 21.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Нематеријална улагања

У хиљадама динара

Набавна вредност

Стање на дан 1. јануара 2015. године, након корекција почетног стања	6.221.900
Повећања/набавке	1.243.535
Набавна вредност пренетих средстава од трећих лица без накнаде (донације)	789
Вишкови по попису	137.247
Отписи (расход)	(172.681)
Остале промене	(16.080)
Стање на дан 31. децембра 2015. године	7.414.710

Повећања/набавке	1.456.105
Обезвређење нематеријалних улагања у припреми	(1.977.653)
Отписи (расход)	(5.359)
Остале промене	3.971
Стање на дан 31. децембра 2016. године	6.891.774

Акумулирана амортизација

Стање на дан 1. јануара 2015. године, након корекција почетног стања	1.999.013
Трошак амортизације (напомена 13)	347.732
Преноси односно доноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	1.437
Отписи (расход)	(160.158)
Остале промене	121.107
Стање на дан 31. децембра 2015. године	2.309.131

Трошак амортизације (напомена 13)	410.394
Обезвређење нематеријалних улагања у припреми	(438.073)
Отписи (расход)	(4.075)
Остале промене	50.499
Стање на дан 31. децембра 2016. године	2.327.876

Садашња вредност

На дан 31. децембра 2015. године	5.105.579
На дан 31. децембра 2016. године	4.563.898

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА УПАГАЊА И НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

	Пољопривредно и грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Биолошка средства	Остале НПО	Средства у припреми	Улагања на туђим НПО	У хиљадама динара	
									Аванси	Укупно основна средства
<i>Набавна вредност</i>										
Стање на дан 1. јануара 2015., након корекција почетног стања	51.649.750	573.476.822	1.207.852.598	667.950	392.991	374.092	66.771.882	1.396	10.884.198	1.912.071.679
Повећања/набавка	2.546.219	277.280	4.383.985	865	1.865	96.136	35.208.136	-	22.681.719	65.196.205
Преноси односно доноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	(358)	(356.019)	1.184.978	-	-	(95.477)	(823.395)	-	-	(90.271)
Преноси са инвестиција у току (активирање)	340.030	2.676.352	36.532.301	110.012	-	2.772	(39.661.467)	-	-	-
Инвестиције у сопственој регији (групе конта 62)	12.425	68.428	237.515	-	9.949	29	2.867.341	-	41.934	3.235.621
Набавна вредност пренетих средстава од трећих лица без накнаде (донације)	2.083	42.740	757.024	-	-	-	1.226	-	-	803.073
Преноси са инвестиција у току пренетих средстава од трећих лица без накнаде (донације)	105.262	113.004	477.775	-	-	-	(696.041)	-	-	-
Вишкови по отпису	-	24.073	94.126	-	4.173	-	-	-	-	122.372
Мањкови по отпису	(65.933)	(181.744)	(59.751)	-	(9.475)	-	-	-	-	(316.903)
Продаја	(11.349)	(22.103)	(234.442)	(208)	-	-	-	-	(164)	(288.266)
Отписи (расход)	(19.740)	(2.227.534)	(22.469.327)	-	(3.342)	(3.541)	(17.769)	-	(455)	(24.741.708)
Набавна вредност пренетих средстава од трећих лица без накнаде (уступања)	-	(347.616)	(141.351)	-	-	-	-	-	-	(488.967)
Остале промене	569.737	2.205	(113.629)	-	24.230	749	181.590	-	(5.880.797)	(5.215.915)
Стање на дан 31. децембра 2015.	55.128.126	573.543.888	1.228.501.802	778.619	420.391	374.760	63.831.503	1.396	27.726.435	1.950.306.920

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

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

	Пољопривредно и грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Биолошка средства	Остале НПО	Средства у припреми	Улагања на туђим НПО	У хиљадама динара	
									Аванси	Укупно основна средства
Набавна вредност										
Стање на дан 31. децембра 2015. године	55.128.126	573.543.888	1.228.501.802	778.619	420.391	374.760	63.831.503	1.396	27.726.435	1.950.306.920
Корекција почетног стања	-	-	-	-	-	-	331.503	-	-	331.503
Стање на дан 31. децембра 2015., кориговано	55.128.126	573.543.888	1.228.501.802	778.619	420.391	374.760	64.163.006	1.396	27.726.435	1.950.638.423
Повећање/набавке	2.853.286	142.725	2.805.055	-	-	41	37.689.967	-	3.980.051	47.471.125
Преноси/доноси са других позиција	22.941	20.455	217.692	-	3.283	2.891	(515.576)	-	-	(248.324)
Преноси са инвестиција у току	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(активирање)	526.509	1.667.144	22.687.639	-	-	9.111	(24.890.403)	-	-	-
Инвестиције у сопственој режији	3.012	23.809	258.391	-	-	-	3.025.750	-	-	3.310.962
Средства примљена без накнаде	-	-	895.543	-	-	-	-	-	-	918.785
(донације)	-	23.242	-	-	-	-	-	-	-	-
Ефекти процене вредности (ревалоризација)	19.063.203	91.063.394	158.443.054	-	-	96.279	(2.285.832)	-	-	266.380.098
Уступање без накнаде	-	-	(404)	-	-	-	-	-	-	(404)
Вишкови	-	107.511	42.694	-	9.808	-	-	-	-	160.013
Мажкови	-	(82.190)	(436.843)	-	(10.335)	(251)	-	-	-	(529.619)
Продаја	-	(5.328)	(196.191)	(18.721)	-	-	-	-	-	(220.240)
Отписи (расход)	(68.678)	(372.164)	(9.814.118)	-	-	(2.868)	(7.638)	-	-	(10.265.466)
Остало	(24.381)	(52.080)	14.517	-	-	(83)	(121.934)	-	(5.647.806)	(5.831.767)
Стање на дан 31. децембра 2016.	77.504.018	666.080.406	1.403.418.821	759.898	423.147	479.880	77.057.340	1.396	26.058.680	2.251.783.586

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

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

	Пољопривредно и вредно и грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Биолошка средства	Остале НПО	Средства у припреми	Улагања на туђим НПО	У хиљадама динара	
									Аванси	Укупно основна средства
<i>Исправка вредности</i>										
Стање на дан 1. јануара 2015. године,	13.790.138	245.622.205	716.558.217	216.223	-	208.182	468.051	275	147.156	977.010.447
након корекција почетног стања	2.241.547	6.813.174	30.174.673	5.931	-	8.533	-	58	-	39.243.916
Трошак амортизације (напомена 13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преноси односно доноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	-	(249.267)	247.830	-	-	-	-	-	-	(1.437)
Акумулирана амортизација садржана у пренетим средствима од трећих лица без накнаде (донације)	-	-	234.847	-	-	-	-	-	-	234.847
Мањкови по отпису	-	(94.119)	(49.453)	-	-	-	-	-	-	(113.572)
Продаја	-	(8.568)	(210.528)	(91)	-	-	-	-	-	(219.187)
Отписи (расход)	(79.448)	(1.138.353)	(14.261.403)	-	-	(2.884)	-	-	(619)	(15.482.707)
Акумулирана амортизација садржана у средствима пренетим трећим лицима (уступања без накнаде)	-	(222.720)	(77.271)	-	-	-	-	-	-	(299.991)
Остале промене	(239.915)	(18.168)	301.997	(1)	-	(883)	151.784	(1)	303.538	498.351
Стање на дан 31. децембра 2015., кориговано	15.712.322	250.734.183	732.918.909	222.062	-	212.948	619.835	332	450.075	1.000.870.666

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

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

	Пољопривредно и грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Биолошка средства	Остале НПО	Средства у припреми	Улагања на туђим НПО	У хиљадама динара	
									Аванси	Укупно основна средства
Исправка вредности										
Стање на дан 31. децембра 2015. године, кориговано	15.712.322	250.734.183	732.918.909	222.062	-	212.948	619.835	332	450.075	1.000.870.666
Трошак амортизације (напомена 13)	3.071.900	7.743.095	33.153.022	8.568	-	2.751	-	57	-	43.979.393
Преноси/доноси са других позиција	-	109.672	(412.606)	-	-	14.841	-	-	-	(288.093)
Преноси са инвестиција у току (активирање)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиције у сопственој режији	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средства примљена без накнаде (донације)	-	-	6.586	-	-	-	-	-	-	6.586
Ефекти процене вредности (ревалоризација)	107.028	58.501.575	123.930.619	-	-	(27.656)	361.827	-	-	182.873.393
Уступање средстава без накнаде	-	-	(404)	-	-	-	-	-	-	(404)
Вишкови	-	(5.562)	(7.553)	-	-	-	-	-	-	(13.115)
Мањкови	-	(562)	(303.400)	-	-	-	-	-	-	(303.962)
Продаја	-	(973)	(146.704)	(1.248)	-	-	-	-	-	(148.925)
Отписи (расход)	-	(207.833)	(8.005.179)	-	-	(2.868)	-	-	-	(8.215.880)
Обезвређење датих аванса	-	-	-	-	-	-	-	-	412.055	412.055
Остало	(40.395)	252.102	48.703	-	-	2.063	(383.727)	-	383	(120.881)
Стање на дан 31. децембра 2016. године	18.850.855	317.125.697	881.181.993	229.382	-	202.069	597.935	389	862.513	1.219.050.833
Садашња вредност										
31. децембар 2015.	39.415.804	322.809.705	495.582.893	556.557	420.391	161.812	63.543.171	1.064	27.276.360	949.767.757
31. децембар 2016.	58.653.163	348.954.709	522.236.828	530.516	423.147	277.811	76.459.405	1.007	25.196.167	1.032.732.753

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

Група је током 2016. године ангажовала независног проценитеља за утврђивање фер вредности, односно тестирање на умањење вредности наведене имовине са стањем на дан 31. јануара 2016. године и спровела је књижења за ефекте процене некретнина, постројења и опреме 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 наведена средства која служе за обављање енергетске делатности, у складу са рачуноводственим политикама.

За свако појединачно средство које је било предмет процене, проценом је утврђена процењена набавна вредност, исправка вредности и садашња вредност, преостали век трајања средства, резидуална вредност (тамо где је то било применљиво и где се радило о материјално значајним износима), годишњи износ амортизације за процењена средства за период од датума вршења процене до краја пословне године.

Нето повећање вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања по основу процене износи 83.506.705 хиљада динара (увећање набавне вредности за 266.380.098 хиљада динара и увећање исправке вредности за 182.873.393 хиљада динара). Нето повећање је резултат повећања ревалоризационих резерви за 94.568.599 хиљада динара (напомена 33), увећање по основу прихода од укидања претходно признатог обезвређења за 15.897.455 хиљада динара (напомена 20) и умањења за расходе по основу утврђеног обезвређења некретнина, постројења и опреме за 24.311.690 хиљада динара (напомена 21), некретнина, постројења и опреме у припреми за 2.647.659 хиљада динара (напомена 21).

Дати аванси за некретнине и опрему који су на дан 31. децембра 2016. године исказани у износу од 25.196.167 хиљада динара (31. децембар 2015. године: 27.276.360 хиљада динара) највећим делом се односе на реализацију друге фазе пројекта „Костолац Б“ који се реализују по споразуму закљученом између Предузећа и China Machinery Engineering Corporation ("CMEC") 20. новембра 2013. године. Пројекат се финансира на основу уговора о зајму закљученом 17. децембра 2014. године између Владе Републике Србије, као зајмопримца, и кинеске Export-Import банке, као зајмодавца (напомена 36). Са стањем на дан 31. децембра 2016. године укупан износ датих аванса по овом основу износи 20.689.797 хиљада динара (2015. година: 26.325.236 хиљада динара).

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Учешћа у капиталу:		
- придружена и правна лица под заједничком контролом	406.457	406.457
- остала правна лица	2.389.257	2.369.992
Минус: Исправка вредности учешћа у капиталу (остала правна лица)	(2.007.998)	(2.009.904)
	381.259	360.088
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	3.037	4.923
Дати дугорочни кредити	819.804	1.158.628
Минус: Исправка вредности 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 пласмана	(129.014)	(129.014)
	6.897.907	637.205
	8.298.298	2.357.135

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Учешћа у капиталу придружених правних лица и правних лица под заједничком контролом

Исказани износ учешћа у капиталу придружених правних лица од 406.457 хиљада динара на дан 31. децембра 2016. године се састоји од учешћа у привредним друштвима „Ибарске хидроелектране“ д.о.о. Краљево у износу од 379.630 хиљада динара, „Моравске хидроелектране“ д.о.о. Београд у износу од 26.267 хиљада динара, и Енергија Нови Сад а.д. у износу од 560 хиљада динара (напомена 1).

На основу закључених међудржавних споразума, Предузеће и друштво "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:

- друштво "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 средстава – 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. Привредно друштво "Ибарске хидроелектране" д.о.о. уписано је у регистар привредних друштава 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 Предузећа у износу од 118.825 хиљада динара.

Сходно закљученом Меморандуму о разумевању са RWE Innogy GmbH, Савезна Република Немачка (RWE AG), а уз сагласност Владе Републике Србије (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:

- друштво 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: друштво 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 у износу од 3.510.000 EUR биће уплаћен у износима утврђеним одлуком надлежног органа у роковима одређеним у складу са меродавним правом.

Циљ оснивања привредног друштва Моравске хидроелектране д.о.о. је изградња система хидроелектрана на реци Велика Морава који се састоји од најмање пет хидроелектрана укупне снаге од око 150 MW. Упис привредног друштва "Моравске хидроелектране" д.о.о. Београд у регистар привредних друштава извршен је 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, закљученом између Предузећа и Града Нови Сад, Предузеће је у 2009. години, уплатило 6.000 ЕУР, што је на дан уплате износило 560 хиљада динара, на име улога у новоосновано привредно друштво.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Учешћа у капиталу осталих правних лица

У оквиру учешћа у капиталу осталих правних лица у износу од 2.389.257 хиљада динара (31. децембар 2015. године: 2.369.992 хиљада динара), највећи део се односи на учешће у капиталу правних лица "ХИП Азотара" д.о.о., Панчево (982.401 хиљада динара) и "ХИП – Петрохемија" а.д. Панчево (711.614 хиљада динара) која се односе на конверзију потраживања за електричну енергију у капитал. За наведена два учешћа Група је у целости формирала исправку вредности.

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 коришћењу 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%.

25. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге:		
- домаћинства	1.127.244	1.961.951
- привреда	17.098.408	2.421.404
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	514.202	517.833
- по основу стамбених кредита	71.350	74.807
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	62.347	62.516
Минус: Исправка вредности		
- репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге од физичких лица	(1.127.244)	(1.961.900)
- репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге од правних лица	(15.524.438)	(2.223.395)
- потраживања од Агенције за приватизацију РС	(62.347)	(62.516)
- по основу продатих станова и стамбених кредита	(1.996)	(7.029)
	<u>2.157.526</u>	<u>783.671</u>

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 поуста 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.

Пласмани запосленима по основу продатих станова, у износу од 514.202 хиљада динара на дан 31. децембра 2016. године (2015. године: 517.833 хиљада динара) односе се на откупљене станове солидарности од стране запослених радника Групе. Група је наведене станове продала запосленима на период од 40 година и отплату путем месечних рата које се усклађују са кретањем цена на мало, а највише до висине раста просечне зараде у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

25. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

Пласмани по основу стамбених кредита на дан 31. децембар 2016. године у износу од 71.350 хиљада динара (2015. године: 74.807 хиљада динара) односе се на кредите за решавање стамбених потреба запослених, који су одобрени на период од 20 или 40 година. Отплата стамбених кредита везана је за курс евра и исти су одобрени без камате или уз фиксну камату од 1% годишње.

26. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Материјал	13.635.583	13.699.438
<i>Минус: Исправка вредности материјала</i>	(2.210.419)	(1.726.319)
	11.425.164	11.973.119
Резервни делови	13.691.453	12.768.296
<i>Минус: Исправка вредности резервних делова</i>	(1.605.101)	(1.392.049)
	12.086.352	11.376.247
Алат и ситан инвентар	948.699	967.878
<i>Минус: исправка вредности алата и ситног инвентара</i>	(86.743)	(67.474)
	861.956	900.404
Укупно материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	24.373.472	24.249.770
Недовршена производња и готови производи	331.898	328.108
Готови производи - угаљ	2.017.388	2.034.598
Роба	881	942
	2.350.167	2.363.648
Стална средства намењена продаји	1.825	1.825
Дати аванси за залихе и услуге	3.287.406	3.353.839
<i>Минус: Исправка вредности датих аванса</i>	(296.108)	(169.801)
	2.991.298	3.184.038
	29.716.762	29.799.281

За износ залиха са успореним обртом и залиха које се не могу технички и технолошки употребити, извршена је исправка вредности. Висина залиха материјала и резервних делова наметнута је интензивним капиталним радовима на постојећим постројењима и опреми, околностима везаним за набавку по поруџбини и потребом за одржавањем одговарајућег нивоа залиха ради редовног сервисирања и санирања евентуалних хаваријских догађаја.

Залихе резервних делова које се могу алоцирати на рачуне других средстава (залихе коришћене као компоненте при изградњи некретнина, постројења или опреме у властитој режији) се признају као расход током корисног века трајања тог средства.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Купци – остала повезана правна лица (ЈП "Електрокосмет")	8.533.875	7.103.891
Минус: Исправка вредности потраживања од осталих повезаних правних лица	(8.533.875)	(7.103.891)
	-	-
Купци у земљи:		
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	72.263.018	67.586.644
- за испоручену електричну енергију - привреда	55.667.093	52.469.070
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	5.735.125	6.761.509
- остала предузећа у реструктурирању и стечају	6.061.457	3.874.714
- за испоручену електричну енергију - лиценцирани купци	17.468	9.774
- за испоручену електричну енергију - квалификовани купци	27.378.336	28.732.829
- ЈП Електромрежа Србије	1.832.577	2.438.973
- за испоручен угаљ	2.447.284	2.330.705
- за испоручену технолошку пару и гас	343.492	475.387
- за топлотну енергију	642.704	204.128
- потраживања од купаца за услуге	940.727	862.509
	173.329.281	165.746.242
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца у земљи		
- за испоручену електричну енергију – домаћинства	(52.531.743)	(51.350.626)
- за испоручену електричну енергију - привреда	(48.343.439)	(47.348.657)
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	(5.735.100)	(6.761.509)
- остала предузећа у реструктурирању и стечају	(6.061.457)	(3.874.714)
- за испоручену електричну енергију - лиценцирани купци	(7.072)	(7.072)
- за испоручену електричну енергију - квалификовани купци	(11.811.376)	(14.225.336)
- за испоручен угаљ	(1.926.822)	(1.847.226)
- за испоручену технолошку пару и гас	(2.012)	(106.934)
- за топлотну енергију	(439.610)	(425.321)
- потраживања од купаца за услуге	(552.475)	(512.875)
	(127.411.106)	(126.460.270)
Купци у земљи, нето	45.918.175	39.285.972
Купци у иностранству	5.559.364	6.684.114
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству	(5.433.845)	(5.412.675)
	125.519	1.271.439
Остала потраживања по основу продаје	842.412	685.896
Минус: Исправка вредности осталих потраживања по основу продаје	(548.505)	(580.502)
	293.907	105.394
	46.337.601	40.662.805

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 КОНСОЛИДОВАНЕ 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.

Потраживања од друштава у реструктурирању укључују потраживања од привредних субјеката који су у стечају, и чије намирење поверилаца, у великом броју случајева, се врши према усвојеном плану реорганизације у складу са Законом о стечају и Законом о приватизацији.

28. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Остала потраживања из специфичних послова	358.629	416.489
Потраживања по основу таксе за јавни медијски сервис	1.754.937	
<i>Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова</i>	<i>(26.739)</i>	<i>(26.739)</i>
	<u>2.086.827</u>	<u>389.750</u>

Законом о привременом уређивању начина наплате Таксе за јавни медијски сервис (у даљем тексту: такса) утврђена је обавеза ЈП "Електропривреда Србије", Београд, као и других привредних субјеката који врше снабдевање крајњих купаца електричном енергијом, да врше наплату обједињено и истовремено са наплатом испоручене електричне енергије ради финасирања јавног медијског сервиса у периоду од 1. јануара 2016. године до 31. децембра 2018. године. Такса је обавезни елемент месечно испостављеног рачуна за испоручену електричну енергију за све снабдеваче који обављају делатност снабдевања крајњих купаца електричном енергијом на територији Републике Србије, а месечно фактурисан износ таксе снабдевач уплаћује на рачуне РТС и РТВ отворене код пословне банке, најкасније до 15-ог у месецу за претходни месец.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

29. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Потраживања по основу камате:		
- ЈП "Електрокосмет", Приштина	315	168
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	1.311.767	1.216.632
- за испоручену електричну енергију - привреда	4.637.188	6.166.223
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	2.864.063	9.316.550
- остала правна лица (банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару)	587.205	511.481
- за таксу јавни медијски сервис	52.475	-
Потраживања по основу осигурања штете	11.855	98.673
Потраживања по основу наплатних места	223.198	166.268
Потраживања од запослених	2.078.076	1.819.655
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	497.956	3.127.399
Остала потраживања	554.611	496.917
	<u>12.818.709</u>	<u>22.919.966</u>
<i>Минус: Исправка вредности других потраживања</i>		
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - домаћинства	(399.874)	(613.982)
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - привреда	(1.749.113)	(3.235.414)
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	(2.864.063)	(9.316.550)
- за обрачунату камату по основу осталих потраживања	(656.065)	(653.466)
Потраживања од запослених	(21.238)	(24.097)
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	(27.646)	(28.729)
	<u>(5.717.999)</u>	<u>(13.872.238)</u>
	<u>7.100.710</u>	<u>9.047.728</u>

Потраживања од буџетских корисника укључују и потраживања за испоруку одређених количина електричне енергије под посебним условима енергетски угроженим купцима у износу од 160.478 хиљада динара (31. децембар 2015. године: 963.345 хиљада динара) у складу са чланом 10. Законом о енергетици. Наиме, енергетски угрожени купац има право на испоруку одређених количина електричне енергије уз умањење месечне обавезе плаћања и обуставу испоруке под посебним условима, а средства за остваривање ових права обезбеђују се у буџету Републике Србије. Иста потраживања укључују и преплату пореза на добит 2.015.328 хиљада динара по коначном обрачуна пореза на добит за извештајну 2015. године, који је у извештајном периоду искоришћен у складу са пореским прописима.

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	192.512	206.377
Краткорочна репрограмирана потраживања за електричну енергију	819.090	1.707.308
Текућа доспећа осталих дугорочних финансијских пласмана	1.055.551	645.048
Краткорочни депозити код банака у земљи	12.682	6.509
Остали краткорочни финансијски пласмани	48.929	312.957
<i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i>	<u>(842.467)</u>	<u>(1.757.398)</u>
	<u>1.286.297</u>	<u>1.120.801</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

31. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Текући рачуни:		
- у динарима	44.737.161	35.227.553
- у иностранј валути	10.323.830	9.977.916
	<u>55.060.991</u>	<u>45.205.469</u>
Депозити за покрића по акредитивима		
- у динарима	-	114.800
- у девизама	149.304	521.315
	<u>149.304</u>	<u>636.115</u>
Благајна	36.305	22.165
Издвојена новчана средства	33.612	61.934
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	16.868	11.437
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	674.648	674.648
Минус: Исправка вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	<u>(674.639)</u>	<u>(674.639)</u>
	<u>55.297.089</u>	<u>45.937.129</u>

Исправка вредности новчаних средстава односи се на новчана средства која су депонована код банака над којима је покренут стечајни поступак. Највећим делом ова новчана средства се односе на средства депонована код банака у стечају.

32. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Унапред плаћени трошкови	49.652	56.005
Разграничени трошкови	1.618	3.954
Остала активна временска разграничења	<u>1.299.800</u>	<u>479.907</u>
	<u>1.351.070</u>	<u>539.866</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

33. 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	% учешћа	У хиљадама динара	% учешћа
Република Србија (новчани капитал)	4.209.755	100%	4.209.755	100%
Република Србија (неновчани капитал)	360.365.896	100%	360.365.896	100%

Капитал Предузећа је у целости у државном власништву и обухвата почетни капитал увећан за акумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

Остали капитал

Остали капитал приказан у консолидованом билансу стања Предузећа на дан 31. децембра 2012. године у износу од 202.188 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.

Расподела добити

Надзорни одбор је донео одлуке о распоређивању дела добити по финансијским извештајима Јавног предузећа Електропривреда Србије (ЈП ЕПС) и ЕПС Дистрибуција д.о.о. и то како следи:

- за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године и то у износу од 7.694.733 хиљада динара (70% добити) за ЈП ЕПС и 4.006.865 хиљада динара (70% добити) за ЕПС Дистрибуција д.о.о., оснивачу на име учешћа у добити, у складу са Законом о буџету Републике Србије,
- за годину која се завршава на дан 31. децембра 2014. године и то у износу од 2.090.978 хиљада динара (50% добити) за ЕПС Дистрибуција д.о.о., оснивачу на име учешћа у добити, у складу са Законом о буџету Републике Србије,
- преостали износ резултата за поменуте извештајне године се задржава као нераспоређена добит.

Исплата расподељене добити у корист буџета Републике Србије врши се након добијања сагласности Владе Републике Србије на донету одлуку о извршеној расподели по динамици коју одреди Министарство финансија. Одлука о расподели добити донета је на седници од 13. фебруара 2017. године (напомена 48).

Група 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

33. КАПИТАЛ (наставак)

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

	У хиљадама динара					
	Основни капитал	Законске резерве	Ревалоризационе резерве	Добици/ (губици) по основу ХоВ расположивих за продају и транслационе резерве	Нераспо- ређени добитак / (губитак)	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2015.	360.011.201	-	547.186.288	(547.680)	(124.697.608)	781.952.201
Корекције почетног стања	-	-	(1.128.588)	-	819.740	(308.848)
Кориговано почетно стање на дан 1. јануара 2015. године	360.011.201	-	546.057.700	(547.680)	(123.877.868)	781.643.353
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	96.003	-	96.003
Отуђење основних средстава	-	-	(9.492.858)	-	3.186.294	(6.306.564)
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	-	6.986.344	6.986.344
Корекција добитка за ефекте грешке	-	-	-	-	1.272.954	1.272.954
Уплата добити у буџет Р. Србије	-	-	-	-	(1.336.894)	(1.336.894)
Остало	130.726	668	(17.163)	180	(129.385)	(14.974)
Стање на дан 31. децембра 2015.	360.141.927	668	536.547.679	(451.497)	(113.898.555)	782.340.222
Нето добитак текућег периода	-	-	-	-	5.849.902	5.849.902
Ефекти процене вредности основних средстава	-	-	94.568.599	-	-	94.568.597
Ефекти одложених пореза	-	-	(14.245.628)	-	-	(14.245.628)
Отуђења и расходања основних средстава	-	-	(3.402.823)	-	1.162.376	(2.240.447)
Ефекти промене фер вредности по основу ХоВ	-	-	-	(9.476)	-	(9.476)
Продаја акција	-	-	-	(138)	-	(138)
Ефекти курсних разлика на прерачуноу иностраног пословања	-	-	-	506	-	506
Остало	-	10	(5.645)	-	-	(5.633)
Стање на дан 31. децембра 2016.	360.141.927	678	613.462.182	(460.605)	(106.886.277)	866.257.905

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	2.744.881	2.487.490
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	8.128.105	10.203.975
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	4.037.686	4.478.672
Дугорочна резервисања за трошкове заштите животне средине	112.092	154.919
Остала дугорочна резервисања	115	598
	15.022.879	17.325.654

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 односи на огранак Термоелектране и копови Костолац. Наведена резервисања формирана су за рекултивацију земљишта односно довођење предметних непокретности у њихово првобитно стање након окончања експлоатације.

Дугорочна резервисања за запослене по основу отпремнина и јубиларних награда извршена су како је наведено у напоменама 3.5. и 14.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним резервисањима у току 2016. и 2015. године су приказане у табели:

	У хиљадама динара					
	Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	Дугорочна резервисања по основу судских спорова	Дугорочна резервисања за обнављање природних богатстава	Дугорочна резервисања за заштиту животне средине	Остала дугорочна резервисања	Укупно дугорочна резервисања
Стање 1. јануара 2015., пре корекција	8.582.706	4.337.436	2.002.121	178.627	1.167	15.102.057
Корекције почетног стања	22.866	-	-	-	-	22.866
Стање 1. јануара 2015., кориговано	8.605.572	4.337.436	2.002.121	178.627	1.167	15.124.923
Резервисања у току године (напомена 14)	4.355.693	1.792.528	548.432	14.083	-	6.710.736
Искоришћена резервисања	(2.233.181)	(1.443.608)	(63.063)	(14.118)	(569)	(3.755.137)
Укидање у корист прихода (напомена 20)	(524.109)	(207.684)	-	(23.075)	-	(754.868)
Стање 31. децембра 2015.	10.203.975	4.478.672	2.487.490	154.919	598	17.325.654
Резервисања у току године (напомена 14)	151.316	640.870	354.952	10.192	-	1.157.330
Искоришћена резервисања	(1.749.601)	(647.011)	(97.561)	(11.783)	(483)	(2.506.439)
Укидање у корист прихода (напомена 20)	(477.585)	(434.845)	-	(41.236)	-	(953.666)
Стање 31. децембра 2016.	8.128.105	4.037.686	2.744.881	112.092	115	15.022.879

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	80.543	80.543
Обавезе по основу дугорочних кредита у земљи	29.663.095	55.117.387
Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи	(2.657.286)	(10.761.942)
	27.005.809	44.355.445
Обавезе по основу дугорочних кредита у иностранству	100.000.215	73.242.699
Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у иностранству	(7.773.936)	(4.569.429)
	92.226.279	68.673.270
Обавезе по основу финансијског лизинга	-	22.554
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода	40	40
Минус: Текућа доспећа	(40)	(40)
	-	-
Остале дугорочне обавезе:		
- репрограмиране обавезе према добављачима	230.530	298.188
- остало	6.480.704	129.240
Минус: Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза (напомена 36)	(90.655)	(128.564)
	6.620.579	298.864
	125.933.210	113.430.676

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

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 хиљаде динара, као и осталих обавеза у износу од 2.778 хиљада динара.

Део позајмљених средства од пословних банака, резидената Републике Србије, у укупном износу од 24.392.749 хиљада динара, превремено је отплаћен из кредита ЕБРД.

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 хиљаду 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.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

I Рефинансирани кредити реализовани пре 1990. године из средстава (наставак)

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 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.
- 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

35. **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 608,26 милиона, са роком отплате зајма до 240 месеци, у који је укључен период почека до 84 месеца. 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.

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. јун 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.
- 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

1. KfW (наставак)

- 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 почне 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 ЕУРИБОР-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 ЕУРИБОР-а и маргине од 1% годишње.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

35. 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:

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

35. 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 у ЕУР (средњи курс НБС на дан 31.10.2016)	Порекло средстава	Превремене отплате	Кумулативни износ у 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
Alpha Bank 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
Alpha Bank 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			198.000.000
				31.10.	
Komercijalna Banka a.d. Beograd - део II	2392/104-14; 2806/47-13	460.963	Сопствена средстава Предузећа		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 КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

35. 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

Као што је наведено у напмени 36., признавање дугорочних обавеза у износу од 54.547.812,55 УСД извршено је на основу Уговора о међусобно регулисању обавеза и потраживања по основу Споразума између Владе Републике Србије и Владе Руске федерације о регулисању обавеза бившег СССР, а по обрачунима везаним за робни промет између бившег СССР-а и бивше СФРЈ.

Рок регулисања 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).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

35. 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)										
А	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ (I+II+III+IV)									
І	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА (1+2+3+4+5)									
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА									
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.	1/3-5,44 и 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	

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

35. 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								
1	Пољски кредит	USD	14.498.394	2005.-2024.	15.06. и 15.12.	0.75% р.а.	Гаранција РС	40.216.253	35.249.577
2	Јапански - JICA	JPY	519.960.452	20.11.2016.-20.11.2026	20.05. и 20.11.	0.6% 0.01%	Гаранција РС	1.698.274	1.987.800
3	Export-Import Bank of China	USD	253.314.679	21.07.2017-21.01.2027	21.01. и 21.07.	3% р.а.	Менице	522.254	485.203
4	Export-Import Bank of China	USD	71.060.000	21.07.2022.-21.01.2035.	21.01. и 21.07.	2.5% р.а.	Менице	29.672.091	24.871.376
III	КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА								
1	KfW III (30 mil. EUR)	EUR	10.500.000	30.12.2010.-30.06.2020	30.06. и 30.12.	-	Гаранција РС	8.323.634	7.905.198
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% р.а.	Гаранција РС	59.702.309	31.834.266
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% р.а.	Гаранција РС	1.296.459	1.641.952
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% р.а. за EUR 25 мил. и променљива + 1.15% р.а. за EUR 40 мил.	Гаранција РС	1.690.852	2.092.159
5	EBRD I (39,6 mil. EUR)	EUR	-	07.09.2005.-07.03.2016.	07.03. и 07.09	EURIBOR + 1%р.а.	Гаранција РС	2.472.747	836.770
6	EBRD II (60 mil. EUR)	EUR	12.123.800	07.03.2008.-07.09.2018.	07.03. и 07.09	EURIBOR + 1%р.а.	Гаранција РС	1.491.483	546.429
7	EBRD III (40 mil. EUR)	EUR	3.734.366	02.09.2013.-02.03.2022.	02.03. и 02.09	EURIBOR + 1%р.а.	Гаранција РС	-	304.706
8	EBRD IV(80 mil. EUR)	EUR	64.812.657	31.01.2015.-31.01.2023.	31.01. и 31.07	EURIBOR + 1%р.а.	Гаранција РС	1.496.953	2.211.856
9	EBRD V (45 mil. EUR)	EUR	1.143.630	30.04.2015.-31.10.2023.	30.04. и 31.10	EURIBOR + 1%р.а.	Гаранција РС	461.091	523.882
10	EBRD VI (200 mil. EUR)	EUR	200.000.000	15.06.2017.-15.06.2030.	15.06. и 15.12.	EURIBOR + 1% р.а.	Гаранција РС	8.002.568	6.657.678
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% р.а. до 5.248% р.а.	Гаранција РС	141.207	50.478
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	24.694.460	-
13	WB IBRD (157 mil. EUR)	EUR	118.703.075	01.11.2023.-01.05.2044.	01.05. и 01.11.	6M EURIBOR + плус варијабилна маргина која тренутно износи 0.91%	Менице	1.723.673	1.876.285
							Гаранција РС	1.574.274	1.729.351
								14.656.542	13.362.720

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

35. 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.
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.	1/3-5.441 2/3-euribor	Менице	2.975	3.123
2	Tehnexport	USD	81.653					81.653	77.549
3	AIK Banka a.d.	USD	-	23.05.2014.- 23.04.2016.	месечно	1M EURIBOR + 6.95% p.a.	Менице	-	233.117
4	AIK Banka a.d.	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 a.d.	EUR	-	22.07.2016.-22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3.252% p.a.	Менице	-	1.216.261
6	Societe General Bank a.d.	EUR	-	22.07.2016.-22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3.75% p.a.	Менице	-	608.131
7	Komercijalna banka a.d.	EUR	-	22.07.2016.-22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3.89% p.a.	Менице	-	608.131
8	Societe General Bank a.d.	EUR	-	22.07.2016.-22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3.95% p.a.	Менице	-	608.131
9	Komercijalna banka a.d.	EUR	-	22.07.2016.-22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3.98% p.a.	Менице	-	1.216.261
10	Societe General Bank a.d.	EUR	-	22.07.2016.-22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4.15% p.a.	Менице	-	608.131
11	Alpha Bank a.d.	EUR	-	22.07.2016.-22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4.25% p.a.	Менице	-	608.131
12	Erste Banka a.d.	EUR	-	29.07.2016.-29.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4.25% p.a.	Менице	-	1.216.261
13	Societe General Bank a.d.	EUR	-	29.07.2016.-29.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4.25% p.a.	Менице	-	608.131
14	Komercijalna banka a.d.	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 a.d.	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	AIK Banka a.d.	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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Ред. број	КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Средства обезбеђења	Динарска противвредност у хилјадама динара	
			Главница	Датум доспећа ануитета	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	AIK Banka a.d.	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 a.d.	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 страниј 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 страниј валути							119.232.089	112.635.921
Б	Кредити у динарима							-	392.797

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

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

Анализа доспећа дугорочних кредита

	У хиљадама динара		
	На дан 31. децембар 2016.	На дан 1. јануар 2016.	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.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
<i>Обавезе у страниј валути</i>		
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	7.773.936	4.569.429
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године	2.657.286	6.845.811
Остале краткорочне финансијске обавезе у девизама	3.016	11.199.242
	<u>10.434.238</u>	<u>22.614.482</u>
<i>Обавезе у динарима</i>		
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	-	3.916.131
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	40	40
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	90.655	128.564
Остале краткорочне финансијске обавезе у динарима	82.794	14.393
	<u>173.489</u>	<u>4.059.128</u>
	<u>10.607.727</u>	<u>26.673.610</u>

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. Део текућег доспећа дугорочних кредита у земљи је измирен како је наведено у напмени 35.

У претходном извештајном периоду, по основу Споразума између Владе Републике Србије и Владе Руске федерације о регулисању обавеза бившег СССР, а по обрачунима везаним за робни промет између бившег СССР-а и бивше СФРЈ исказна је обавеза по основу испоруке добара и услуга за ревитализацију ХЕ „Ђердап1“ од укупно 100.511.390 УСД. Закључком Владе Републике Србије 05 број 312-11997/2016 од 15.12.2016. године, Влада РС препоручила је Јавном предузећу „Електропривреда Србије“ да отпусти дуг по основу испоручене електричне енергије и угља Железницама Србије, а.д., са стањем на дан 31. 12. 2015. године у укупном износу од 5.113.300.906,38 динара (од чега: главница 4.448.036,56 динара, камата 665.246.084 динара). Истим актом, Влада РС се обавезала да ако Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, отпусти дуг из тачке 1.овог закључка и о томе достави доказ у форми одлуке и књижног одобрења, Република Србија – Министарство финансија отпустиће део дуга Јавном предузећу „Електропривреда Србије“ насталог по основу Споразума Владе Републике Србије и Владе Руске федерације о регулисању обавеза бившег СССР-а по обрачунима везаним за робни промет између бившег СССР и бивше СФРЈ од 27.04.2007.године у укупном износу 5.113.300.906,38 динара (45.963.577,45 USD по средњем курсу Народне банке Србије на дан 31. децембар 2015.године).

По испуњењу наведених услова, Предузеће је извршило укидање обвеза у износу од 5.113.300 хиљада динара у корист прихода, а за преостали износ од 6.389.474 хиљада динара, (54.547.813 УСД) извршило рекласификацију са краткорочних на дугорочне обавезе, на основу (Уговора о међусобно регулисању обавеза и потраживања по основу Споразума између Владе Републике Србије и Владе Руске федерације о регулисању обавеза бившег СССР, а по обрачунима везаним за робни промет између бившег СССР-а и бивше СФРЈ, који је закључен са Министарством финансија после датума биланса стања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Примљени аванси:		
- у динарима	2.846.414	1.890.166
- у девизама	1.327.703	1.297.554
Примљени депозити и кауције	286.249	98.308
Примљени аванси од физичких лица у динарима	168.270	141.989
	<u>4.628.636</u>	<u>3.428.017</u>

Од укупно исказаног износа за примљене авансе у девизама износ од 1.317.972 хиљада динара са стањем на дан 31. децембра 2016. године (31. децембар 2015. године: 1.258.836 хиљада динара), односи се на аванс примљен од China Machinery Engineering Corporation (CMEC) по основу пројекта „Костолац Б“.

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Добављачи у земљи:		
- остала правна лица у земљи	13.318.947	9.783.444
- "Електро mreжа Србије" а.д. Београд	2.066.403	1.931.097
	<u>15.385.350</u>	<u>11.714.540</u>
Добављачи у иностранству	<u>4.940.118</u>	<u>4.944.240</u>
Остале обавезе из пословања:		
- обавезе по основу експропријације из пословања	79.485	85.201
- обавезе по основу накнаде штете из пословања	11.105	11.760
- остало	614.376	482.823
	<u>704.966</u>	<u>579.784</u>
	<u>21.030.434</u>	<u>17.238.564</u>

Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама уређени су рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама између јавног сектора и привредних субјеката, између привредних субјеката, односно између субјеката јавног сектора, а у циљу спречавања неизмирења новчаних обавеза у року. Део наведених обавеза биће измирен из позајмљених средстава како је наведено у напмени 35.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Обавезе по основу таксе за јавни медијски сервис	1.015.124	-
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	1.359.232	1.453.466
Обавезе за порезе и допринос на зараде и накнаде зарада		
- на терет запосленог	551.719	591.577
- на терет послодавца	393.707	588.666
Остале обавезе по основу зарада и накнада зарада	31.481	29.112
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	280.610	426.274
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	19.819	1.336.894
Остале обавезе према запосленима	3.166.186	27.539
Обавезе према члановима УО и НО	436	590
Обавезе према физичким лицима	62.521	48.510
Остале обавезе из специфичних послова	321.504	321.504
Дospelе позајмице од Министарства финансија Републике Србије	397.223	397.223
Остале обавезе	478.435	866.913
	<u>8.077.997</u>	<u>6.088.268</u>

Обавезе према запосленима укључују износ од 3.106.891 хиљада динара који се односи на преузету обавезу Предузећа да изврши исплату накнаде запосленим који се одреде за споразумни раскид радног односа или одласка у пензију, које су измирене после датума биланса стања.

Као што је обелодањено у напмени 28., обавезе према јавном медијском сервису измирене су после датума биланса стања.

40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
Разграничени порез на додату вредност	2.344.693	2.533.342
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	2.236.574	3.167.242
	<u>4.581.267</u>	<u>5.700.584</u>

41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
Обавезе за порез из резултата	7.158.819	1.565.128
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине који терете трошкове	3.251.774	2.662.417
Накнаде за коришћење вода и осталих јавних добара	543.688	795.801
Накнаде за заштиту животне средине	2.081.620	768.451
Остале обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	557.291	68.323
	<u>13.593.192</u>	<u>5.860.120</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ (наставак)

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.

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

42. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
Примљене донације:		
- од Владе РС и осталих државних органа	2.245.630	2.553.093
- из иностранства	6.951.452	6.585.335
- у земљи	11.293.793	9.823.518
	<u>20.490.875</u>	<u>18.961.946</u>
Остала пасивна временска разграничења	792.650	405.530
Обрачунати трошкови	1.314.874	680.701
Разграничени зависни трошкови набавке	<u>16.922</u>	<u>12.565</u>
	<u>22.615.321</u>	<u>20.060.742</u>

Група је примала средства на име финансијске и техничке помоћи од агенција и сличних органа на међународном нивоу 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.
Стање на почетку године	19.856.102	20.182.711
Корекција почетног стања	-	(1.143.441)
Кориговано стање на почетку године	<u>19.856.102</u>	<u>19.039.270</u>
Донације у току године	2.218.104	1.311.187
Пренос у приходе	(1.089.920)	(1.141.884)
Директни отписи	(2.895)	-
Курсне разлике	1.763	-
Остало	<u>(492.279)</u>	<u>(246.627)</u>
Стање на крају године	<u>20.490.875</u>	<u>18.961.946</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

43. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2016.	31 децембар 2015.
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза Групе	108.759.120	176.429.877
Примљен материјал на дораду и обраду	49.788	145.566
Потраживања за примљене гаранције и друге облике за обезбеђење потраживања Групе	50.235.369	87.589.073
Отписана учешћа у капиталу	111.269	203.742
	<u>159.155.546</u>	<u>264.368.258</u>

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Задуженост а)	136.460.394	140.023.743
Готовина и готовински еквиваленти	55.297.089	45.937.129
Нето задуженост	<u>81.163.305</u>	<u>94.086.614</u>
Капитал б)	<u>866.257.905</u>	<u>782.340.222</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0,09</u>	<u>0,12</u>

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, резерве, нереализоване добитке и губитке по основу ХоВ расположивих за продају, нераспоређени добитак 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 напмени 3. ових консолидованих финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	787.716	766.545
Дугорочни финансијски пласмани	7.510.582	1.590.590
Дугорочна потраживања	2.157.526	783.671
Потраживања од купаца	46.337.601	40.662.805
Краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	1.286.297	1.120.801
Остала потраживања	9.187.537	4.290.385
Готовина и готовински еквиваленти	55.297.089	45.937.129
	<u>122.564.348</u>	<u>95.151.926</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	119.232.088	113.028.715
Остале дугорочне обавезе	6.620.579	321.418
Обавезе према добављачима	21.030.434	15.200.838
Текућа доспећа дугорочних кредита	10.431.222	15.331.371
Краткорочне финансијске обавезе	176.505	11.342.239
Остале обавезе	1.156.268	957.081
	<u>158.647.096</u>	<u>156.181.662</u>

Основни финансијски инструменти Групе 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 Групе. У нормалним условима пословања Група је изложена ниже наведеним ризицима.

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 Групе овим ризицима. Група не користи никакве финансијске инструменте како би избегла 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, Група је изложена 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 Групе тржишном ризику, нити у начину на који Група управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
EUR	83.214.616	136.278.390	604.706.941	587.057.479
JPY	-	112.530.351	2.214.262.553	2.341.330.406
SEK	567	564	-	-
CHF	90.118	89.723	60.914.167	65.317.242
GBP	2.065	2.886	-	-
USD	70.862.685	327.748.424	494.960.177	537.103.661
XDR	10.029.020	11.208.905	12.466.906	11.233.659
DKK	53	-	-	-

Група је осетљива на промене девизног курса евра и америчког долара. Табела која следи представља детаље анализе осетљивости Групе 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 иностраној 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 иностраној 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.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
EUR	5.387.920	(54.826.503)
JPY	222.403	(2.059.411)
SEK	2	7
CHF	698.922	(7.339.596)
GBP	(30)	476
USD	(80.243)	(23.290.100)
XDR	(2.415.389)	(3.819)
DKK	53	-
Резултат текућег периода	3.813.638	(87.518.947)

Осетљивост Групе на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног повећања обавеза исказаних у еврима.

Ризик од промене каматних стопа

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

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		
Некаматносна		
- учешћа у капиталу	787.716	766.545
- дугорочни финансијски пласмани	6.891.733	637.205
- потраживања од купаца	-	(696.244)
- остала потраживања	2.682.828	(236.898)
- готовина и готовински еквиваленти	288.609	724.671
	<u>10.650.886</u>	<u>1.195.279</u>
Фиксна каматна стопа		
- дугорочна потраживања	2.157.526	3.452.032
- краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	837.885	1.713.817
- дугорочни финансијски пласмани	6.174	-
- готовина и готовински еквиваленти	55.008.480	45.212.458
	<u>58.010.065</u>	<u>50.378.307</u>
Варијабилна каматна стопа		
- дугорочни финансијски пласмани	612.675	953.385
- дугорочна потраживања	-	(2.668.361)
- потраживања од купаца	46.337.601	41.359.049
- краткорочни кредити и остали краткорочни фин. пласмани	448.412	(593.016)
- остала потраживања	6.504.709	4.527.283
	<u>53.903.397</u>	<u>43.578.340</u>
	<u>122.564.348</u>	<u>95.151.926</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (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		
Некаматносна		
- обавезе према добављачима	13.791.760	8.239.810
- остале обавезе	859.554	303.180
- краткорочне финансијске обавезе	-	620
	<u>14.651.314</u>	<u>8.543.610</u>
Фиксна каматна стопа		
- дугорочни кредити	11.109.496	6.835.753
- текућа доспећа дугорочних кредита	897.937	5.398.985
- краткорочне финансијске обавезе	23.313	61.222
	<u>12.030.746</u>	<u>12.295.960</u>
Варијабилна каматна стопа		
- дугорочни кредити	108.122.592	106.192.962
- остале дугорочне обавезе	6.620.579	321.418
- обавезе према добављачима	7.238.674	6.961.028
- остале обавезе	296.714	653.901
- текућа доспећа дугорочних кредита	9.533.285	9.932.386
- краткорочне финансијске обавезе	153.192	11.280.397
	<u>131.965.036</u>	<u>135.342.091</u>
	<u>158.647.096</u>	<u>156.181.662</u>

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана 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, Група би претрпела оперативни губитак за годину која се завршава 31. децембра 2016. године у износу од 780.616 хиљада динара (31. децембар 2015. године: 917.546 хиљада динара). Оваква ситуација се приписује изложености Групе ризику промене каматних стопа, који је заснован на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на краткорочне кредите.

Изложеност Групе каматним стопама повећана је у току текућег периода највећим делом због номиналног повећања обавеза по основу кредита.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (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 <i>Кориговано</i>
Недоспела потраживања од купаца	25.494.554	(989.394)	24.505.160
Доспела, исправљена потраживања од купаца	138.567.944	(138.567.944)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	16.157.645	-	16.157.645
	<u>180.220.143</u>	<u>(139.557.338)</u>	<u>40.662.805</u>

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

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	25.269.861	(450.486)	24.819.375
Доспела, исправљена потраживања од купаца	141.491.196	(141.476.845)	14.351
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	21.503.875	-	21.503.875
	<u>188.264.932</u>	<u>141.927.331</u>	<u>46.337.601</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана су на дан 31. децембра 2016. године у износу од 24.819.375 хиљада динара (31. децембра 2015. године - 24.505.160 хиљада динара).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Група је у претходним периодима обезвредила потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 141.476.845 хиљада динара (2015. године: 138.567.944 хиљада динара), за која је Група утврдила 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.
Мање од 30 дана	5.446.584	4.092.470
31 - 60 дана	10.254.667	7.705.182
Преко 60 дана	5.802.624	4.359.993
	<u>21.503.875</u>	<u>16.157.645</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2016 године исказане су у износу од 21.030.434 хиљаде динара (31. децембра 2015 године: 17.238.564 хиљаде динара). Добављачи зарачунавају затезну камату на доспеле, неплаћене обавезе, при чему Група доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Групе, које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Групе, као и управљања ликвидношћу Групе. Руководство Групе 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 Групе. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Група 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	2.789.993	-	181.444	-	7.679.449	10.650.886
Фиксна каматна стопа	55.008.480	837.885	-	6.174	2.157.526	58.010.065
Варијабилна каматна стопа	47.584.134	228.244	5.478.344	612.675	-	53.903.397
	<u>105.382.607</u>	<u>1.066.129</u>	<u>5.659.788</u>	<u>618.849</u>	<u>9.836.975</u>	<u>122.564.348</u>

Доспећа финансијских средстава (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	6.288.690	5.398.529	4.213.308	73.142	1.345.896	17.319.565
Фиксна каматна стопа	32.863.822	-	-	-	4.457.724	37.321.546
Варијабилна каматна стопа	11.569.449	6.422.705	20.144.741	953.385	1.428.201	40.518.481
	<u>50.721.961</u>	<u>11.821.234</u>	<u>24.358.049</u>	<u>1.026.527</u>	<u>7.231.821</u>	<u>95.159.592</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

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	3.469.286	11.182.028	-	-	-	14.651.314
Фиксна каматна стопа	-	-	921.250	-	11.109.496	12.030.746
Варијабилна каматна стопа	6.292.940	1.242.448	9.686.477	98.616.637	16.126.534	131.965.036
	<u>9.762.226</u>	<u>12.424.476</u>	<u>10.607.727</u>	<u>98.616.637</u>	<u>27.236.030</u>	<u>158.647.096</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	4.844.114	2.323.314	1.785.298	-	1.249.018	10.201.744
Фиксна каматна стопа	296.049	42.096	1.489.155	17.245.336	35.359.574	54.432.210
Варијабилна каматна стопа	16.699.426	6.593.098	11.880.288	39.255.827	16.745.565	91.174.204
	<u>21.839.589</u>	<u>8.958.508</u>	<u>15.154.741</u>	<u>56.501.163</u>	<u>53.354.157</u>	<u>155.808.158</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године
44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)
Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља књиговодствену 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	787.716	787.716	766.545	766.545
Дугорочни финансијски пласмани	7.510.582	7.510.582	1.590.590	1.590.590
Дугорочна потраживања	2.157.526	2.157.526	783.671	783.671
Потраживања од купаца	46.337.601	46.337.601	40.671.997	40.671.997
Краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	1.286.297	1.286.297	1.120.801	1.120.801
Остала потраживања	9.187.537	9.187.537	4.288.859	4.288.859
Готовина и готовински еквиваленти	55.297.089	55.297.089	45.937.129	45.937.129
	<u>122.564.348</u>	<u>122.564.348</u>	<u>95.159.592</u>	<u>95.159.592</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	119.232.088	119.232.088	113.028.715	113.028.715
Остале дугорочне обавезе	6.620.579	6.620.579	321.418	321.418
Обавезе према добављачима	21.030.434	21.030.434	15.200.838	15.200.838
Текућа доспећа дугорочних кредита	10.431.222	10.431.222	15.331.371	15.331.371
Краткорочне финансијске обавезе	176.505	176.505	11.342.239	11.342.239
Остале обавезе	1.156.268	1.156.268	583.577	583.577
	<u>158.647.096</u>	<u>158.647.096</u>	<u>155.808.158</u>	<u>155.808.158</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 с 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.

45. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ
Судски спорови

Са стањем на дан 31. децембра 2016. године, против Групе се воде судски спорови чија процењена вредност износи 5.604.936 хиљада динара. Коначан исход ових судских спорова је неизвестан. Као што је обелодањено у напмени 34., на основу процене руководства, Група је на дан 31. децембра 2016. године формирала резервисање за потенцијалне губитке који могу проистећи из наведених спорова у укупном износу од 4.037.686 хиљада динара. По преосталом износу судских спорова који се воде против Групе, а за које није извршено резервисање за потенцијалне губитке, руководство Групе сматра да не могу настати материјално значајни губици.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

45. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преузете обавезе по основу уговорених улагања у инвестиције

Ради стицања некретнина, постројења и опреме, укључујући и изградњу новог блока БЗ у Термоелектрани Костолац, Група је преузела уговором обавезе са следећим испоручиоцима у вези производних огранака и Управе Групе:

Испоручилац	Уговорена вредност	Реализовано до 31.12.2016.	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	-	ЈП 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	ЈП 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
	<u>144.689.367</u>	<u>40.331.295</u>	

Такође, са стањем на дан 31. децембра 2016. године Група има преузете обавезе по основу закључених уговора за набавку и реконструкцију некретнина, постројења и опреме у процењеном износу од 4.614.695 хиљада динара за привредно друштво ЕПС Дистрибуција д.о.о. Наведени износ односи се на уговорени нереализовани износ набавки са стањем на дан 31. децембра 2016. године, по основу закључених уговора који још нису окончани на наведени дан.

46. 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 Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

47. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Промена правне форме у а.д.

Надзорни одбор Групе је на 19. ванредној седници од 27. априла 2016. године донео Одлуку којом предлаже Влади Републике Србије да донесе одлуку о промени правне форме матичног Предузећа Групе 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 матичног Предузећа Групе у акционарско друштво.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

47. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА (наставак)

Споразум о зајму – KfW

Споразум о зајму, којим ће се финансирати реализација Пројекта „Модернизација система за отпепељивање ТЕ Никола Тесла А“ потписан је 28. фебруара 2017. године између Предузећа и немачке развојне банке KfW. Уговор је потписан на износ од 45 милиона евра.

Неповучена средства по уговору са EBRD

Неповучени део средстава по уговору о кредиту са EBRD на оквирни износ до EUR 80 милиона који је потписан 28. јула 2011. године, у износу од EUR 1.472.317, отказан је 31. јануара 2017. године, услед завршетка реализације пројекта који је финансиран из средстава одобреног кредита.

Одлука о расподели добити

На ванредној седници одржаној 13. фебруара 2017. године, Надзорни одбор Групе донео је одлуку о распоређивању дела добити по финансијским извештајима за 2015. и 2014. годину (напомена 34). Укупан износ за расподелу у корист буџета Републике Србије износи 13.792.576 хиљада динара.

Исплата расподељене добити у корист буџета Републике Србије врши се након добијања сагласности Владе Републике Србије на донету одлуку о извршеној расподели по динамици коју одреди Министарство финансија.

Куповина обвезница Републике Србије

Група је у месецу јануару 2017. године у поступку аукције државних хартија од вредности купила обвезнице Републике Србије у износу од 3.000.000 хиљада динара. Купљено је 300.000 обвезница појединачне номиналне вредности од 10.000 динара. Рок доспећа купљених обвезница је јануар 2019. године, а номинални принос износи 3,5%.

48. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

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