

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2017.
И ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Руководству Јавног предузећа Електропривреда Србије, Београд

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног предузећа Електропривреда Србије, Београд (у даљем тексту „Предузеће”) који укључују биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2017. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и друге напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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

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

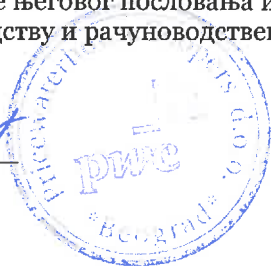
Основа за мишљење са резервом

На дан 31. децембра 2017. године, Предузеће није признало резервисање за коначну рекултивацију депонија шљаке и пепела у термоелектранама Костолац, Колубара, Морава, Никола Тесла А и Никола Тесла Б, у складу са захтевима МРС 37 – „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“. Нисмо били у могућности да прибавимо довољно ревизорских доказа на основу којих бисмо могли да утврдимо вредност наведеног резервисања, односно средстава и трошкова у финансијским извештајима. Ово питање било је такође предмет резерве у мишљењу ревизора на финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2016.

Мишљење са резервом

Према нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања која су наведена у Основи за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују реално и објективно финансијску позицију Предузећа са стањем на дан 31. децембра 2017. године, резултате његовог пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан у складу са захтевима Закона о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.


Миливоје Нешовић
Лиценцирани ревизор




PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Београд, 19. јун 2018. године

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

БИЛАНС УСПЕХА

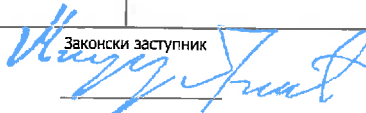
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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		252112496	222132342
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	249555319	219106893
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5	32653006	79697364
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	5	3748289	2890550
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5	923863	868925
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	211672313	134873277
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	557848	776777
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	862113	933321
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	1695064	2092128

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		242326726	190128542
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		78821	98794
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	1438051	1404359
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		962087	387152
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		653639	400573
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	9608159	8587065
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	103272834	61732891
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	59351790	56241865
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	16789421	14348966
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	31731077	30101063
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	2653891	785435
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	20587232	19623401
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		9785770	32003800
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		17734737	7394531
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	16	727878	1534071
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	16	14763	972483
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	16	650646	561135
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16	62469	453
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16	6096967	3806196
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	10909892	2054264
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4015154	9223516
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	17	572643	2096996
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	17	239978	1390487

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			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	17	332665	706509
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	1394822	2156383
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	2047689	4970137
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		13719583	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			1828985
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18	2286363	7434503
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	19	13959371	9654978
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	20	1435997	20200972
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	21	8589712	33412312
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		4678630	14743000
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		4678630	14743000
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	22	2869617	7463611
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	1587372	1486466
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

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		3396385	8765855
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20 _____ године  Законски заступник 					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив JAVNO PREDUZEĆE ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Царице Милице 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

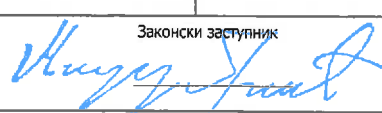
- у хиљадама динара -

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		3396385	8765855
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	34	16416	74865947
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017	34	147669	
	б) губици	2018	34		14424
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		164085	74851523
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021	22		10720687
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		164085	64130836
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		3560470	72896691
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештајава 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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		865781183	863828847	787187928
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	23	6621284	4290278	4207630
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	23	1160489	1105019	340390
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	23	79820	224	313
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	23	5380975	3185035	3866927
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	23	766219496	769476146	689165866
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23	49831950	49473789	35854604
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	23	276414951	281568728	249077656
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	349932437	353155859	325944190
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	23	522451	530516	556557
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	23	124759	143321	11559
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	23	66409737	59721671	51396064
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	23	22983211	24882262	26325236
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	23	438332	423147	420391
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	23	438332	423147	420391
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	24	91883561	87560117	92725023
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	24	77994044	77953137	88897453
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	5116254	300876	283209
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	24	1222071	1389065	1547314
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	24	972	3037	4923
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	24	195388	609638	948462
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	24	6948375	6897907	637205
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	25	618510	2079159	669018
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	25	618510	2079159	669018
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		121191169	141354021	99975919
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	26	26638180	23963157	23701312
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26	20699893	18825228	18731513
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	26	344555	331898	328108
12	3. Готови производи	0047	26	2313178	2017388	2034598

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	1695	881	942
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	3278859	2787762	2606151
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	27	52337934	54686365	40120089
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	27	9914206	8796645	35396696
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	27	165025	4786	316170
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	27	41897392	45498483	3076702
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	27	241384	125519	1271439
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	27	119927	260932	59082
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	28	2903666	1831302	60409
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	29	10012765	8089760	6501224
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	30	2032479	1370387	1115470
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	30	796	120348	11000
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	30	2031683	1250039	1104470
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	31	23857069	48069815	27834564
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	32	2253378	2365437	395755
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	33	1155698	977798	247096
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		986972352	1005182868	887163847
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	44	144948923	155383277	186180047

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		684518770	694404180	640689664
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	34	360011186	360011186	360011186
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	34	359939739	359939739	359939739
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	34	71447	71447	71447
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	34	434838747	436795697	372650437
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 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	34	261695	415242	400818
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	34	12040249	20721525	11955670
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	34	8643864	20721525	11955670
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	34	3396385	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	34	122109717	122708986	103526811
350	1. Губитак ранијих година	0422	34	122109717	122708986	103526811
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		128522322	138746221	126305732

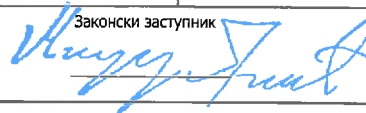
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	35	12960753	12813912	12898788
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	35	2962777	2744881	2487490
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	35	7150126	7089670	6837989
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	35	2787825	2867154	3417792
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	35	60025	112207	155517
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	36	115561569	125932309	113406944
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	36	80500	80500	80500
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	36	27433028	27005809	44355445
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	36	87524019	92226279	68673270
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	36	524022	6619721	297729
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	22	71247147	72865438	62950698
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		102684113	99167029	57217753
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	37	12170677	10584515	26612488
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	37	12170677	10584515	26612488
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	38	1691399	2027067	1549144
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	39	47213781	45842978	13525806
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	39	29543756	28802098	184602
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	39	2466	0	11592
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	39	12297902	11672139	8252647
436	6. Добављачи у иностранству	0457	39	4756480	4939961	4940961
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	39	613177	428780	136004
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	40	17173798	10710861	4119330
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	41	6525731	7449135	753214
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	42	7494697	12259384	1479591
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	43	10413830	10293089	9178180
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		986972352	1005182868	887163847
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	44	144948923	155383277	186180047

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Царице Милице 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	360011186	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	360011186	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	360011186	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	360011186	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	360011186	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	103526811	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	10992476
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	963194
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	103526811	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	11955670
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	20578914	4079		4097	1345686
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1396739	4080		4098	10111541
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	122708986	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	20721525
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	122708986	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	20721525

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	5878	4087		4105	12077661
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	605147	4088		4106	3396385
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	122109717	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	12040249

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		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	372650437	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114	372650437	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	135111837	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	199257097	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118	436795697	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	436795697	4140		4158	

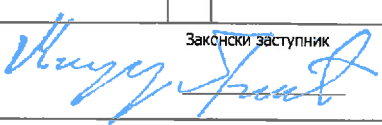
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	2933377	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	976427	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	434838747	4144		4162	

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 иностраног 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		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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 дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	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	400818	4235	639726470	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	963194	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221	400818	4237	640689664	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	14424	4238	53714516	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225	415242	4239	694404180	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229	415242	4241	694404180	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4230				

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	1456	4242	9885410	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	155003				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	261695	4243	684518770	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20____ године							

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Царице Милице 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	244700731	202195929
1. Продаја и примљени аванси	3002	235722178	197153159
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6118696	3352100
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2859857	1690670
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	230888011	153706732
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	121210784	79108634
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	58351176	52707327
3. Плаћене камате	3008	2630529	364258
4. Порез на добитак	3009	12800029	907888
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	35895493	20618625
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	13812720	48489197
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1179875	25860309
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		10941760
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	287394	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		13905444
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	892481	1013105
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	37711527	49549095
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	34703609	42773013
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	3007918	6776082
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	36531652	23688786

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	2405403	69022
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2405403	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		69022
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3270196	4908936
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		3503629
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	270196	68001
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	3000000	1337306
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	864793	4839914
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	248286009	228125260
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	271869734	208164763
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		19960497
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	23583725	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	48069815	27834564
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	153116	370026
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	782137	95272
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	23857069	48069815

У _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник



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

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ,
БЕОГРАД**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2017. године**

САДРЖАЈ

Страна

Финансијски извештаји:

Биланс успеха	1 – 2
Извештај о осталом резултату	3
Биланс стања	4 – 6
Извештај о променама на капиталу	7
Извештај о токовима готовине	8
Напомене уз финансијске извештаје	9 – 77

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017. године

У хиљадама динара

	Напомене	2017.	2016. <i>Кориговано</i>
Пословни приходи			
Приходи од продаје производа и услуга			
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	5	32.653.006	79.697.364
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	5	3.748.289	2.890.550
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	5	923.863	868.925
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	5	211.672.313	134.873.277
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	5	557.848	776.777
		<u>249.555.319</u>	<u>219.106.893</u>
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и остали пословни приходи	7	862.113	933.321
Други пословни приходи	8	1.695.064	2.092.128
Приходи из редовног пословања		<u>252.112.496</u>	<u>222.132.342</u>
Расходи из редовног пословања			
Пословни расходи			
Набавна вредност продате робе		(78.821)	(98.794)
Приходи од активирања учинака и робе (Смањење)/повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	6	1.438.051	1.404.359
Трошкови материјала	9	308.448	(13.421)
Трошкови горива и енергије	10	(9.608.159)	(8.587.065)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	11	(103.272.834)	(61.732.891)
Трошкови производних услуга	12	(59.351.790)	(56.241.865)
Трошкови амортизације	13	(16.789.421)	(14.348.966)
Трошкови дугорочних резервисања	14	(31.731.077)	(30.101.063)
Нематеријални трошкови	15	(2.653.891)	(785.435)
		<u>(20.587.232)</u>	<u>(19.623.401)</u>
		<u>(242.326.726)</u>	<u>(190.128.542)</u>
Пословни добитак		<u>9.785.770</u>	<u>32.003.800</u>
Финансијски приходи			
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	16	14.763	972.483
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	16	650.646	561.135
Остали финансијски приходи	16	62.469	453
Приходи од камата (од трећих лица)	16	6.096.967	3.806.196
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	16	10.909.892	2.054.264
		<u>17.734.737</u>	<u>7.394.531</u>
Финансијски расходи			
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	17	(239.978)	(1.390.487)
Остали финансијски расходи	17	(332.665)	(706.509)
Расходи камата (према трећим лицима)	17	(1.394.822)	(2.156.383)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	17	(2.047.689)	(4.970.137)
		<u>(4.015.154)</u>	<u>(9.223.516)</u>
Добитак/(губитак) из финансирања		<u>13.719.583</u>	<u>(1.828.985)</u>
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	18	2.286.363	7.434.503
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	19	(13.959.371)	(9.654.978)
Остали приходи	20	1.435.997	20.200.972
Остали расходи	21	(8.589.712)	(33.412.312)
		<u>(18.826.723)</u>	<u>(15.431.815)</u>
Добитак из редовног пословања пре опорезивања		<u>4.678.630</u>	<u>14.743.000</u>

(наставља се)

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017. године

У хиљадама динара

	Напомене	2017.	2016. <i>Кориговано</i>
Добитак пре опорезивања		4.678.630	14.743.000
Порез на добитак			
Порески расход периода	22	(2.869.617)	(7.463.611)
Одложени порески приход/(расходи) периода	22	1.587.372	1.486.466
Нето добитак		<u>3.396.385</u>	<u>8.765.855</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

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

Потписано у име Друштва:

Милорад Грчић
В.Д. Директор



ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017. године

У хиљадама динара

	Напомене	2017.	2016.
Нето резултат из пословања		3.396.385	8.765.855
Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Повећање ревалоризационих резерви	34	16.416	74.865.947
		16.416	74.865.947
Ставке које ће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Добици/(губици) по основу хартија од вредности расположивих за продају	34	147.669	(14.424)
		147.669	(14.424)
Остали бруто свеобухватни добитак/(губитак)		164.085	74.851.523
Порез на остали свеобухватни добитак или губитак	22	-	(10.720.687)
Нето остали свеобухватни добитак/(губитак)		164.085	64.130.836
Укупан нето свеобухватни добитак /(губитак)		3.560.470	72.896.691

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2017. године

У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Актива			
Стална имовина			
Нематеријална имовина			
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке,			
софтвер и остала права	23	1.160.489	1.105.019
Остала нематеријална имовина	23	79.820	224
Нематеријална имовина у припреми	23	5.380.975	3.185.035
		<u>6.621.284</u>	<u>4.290.278</u>
Некретнине, постројења и опрема			
Земљиште	23	49.831.950	49.473.789
Грађевински објекти	23	276.414.951	281.568.728
Постројења и опрема	23	349.932.437	353.155.859
Инвестиционе некретнине	23	522.451	530.516
Остале некретнине, постројења и опрема	23	124.759	143.321
Некретнине, постројења и опрема у припреми	23	66.409.737	59.721.671
Аванси за некретнине, постројења и опрему	23	22.983.211	24.882.262
		<u>766.219.496</u>	<u>769.476.146</u>
Биолошка средства			
Шуме и вишегодишњи засади	23	438.332	423.147
		<u>438.332</u>	<u>423.147</u>
Дугорочни финансијски пласмани			
Учешћа у капиталу зависних правних лица	24	77.994.044	77.953.137
Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	24	406.457	406.457
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	24	5.116.254	300.876
Дугорочни финансијски пласмани матичним и зависним правним лицима	24	1.222.071	1.389.065
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	24	972	3.037
Дугорочни пласмани у земљи	24	195.388	609.638
Остали дугорочни финансијски пласмани	24	6.948.375	6.897.907
		<u>91.883.561</u>	<u>87.560.117</u>
Дугорочна потраживања			
Остала дугорочна потраживања	25	618.510	2.079.159
		<u>618.510</u>	<u>2.079.159</u>
Обртна имовина			
Залихе			
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	26	20.699.893	18.825.228
Недовршена производња и недовршене услуге	26	344.555	331.898
Готови производи	26	2.313.178	2.017.388
Роба	26	1.695	881
Плаћени аванси за залихе и услуге	26	3.278.859	2.787.762
		<u>26.638.180</u>	<u>23.963.157</u>
Потраживања по основу продаје			
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	27	9.914.206	8.796.645
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	27	165.025	4.786
Купци у земљи	27	41.897.392	45.498.483
Купци у иностранству	27	241.384	125.519
Остала потраживања		119.927	260.932
		<u>52.337.934</u>	<u>54.686.365</u>
Потраживања из специфичних послова	28	2.903.666	1.831.302
Друга потраживања	29	10.012.765	8.089.760

(наставља се)

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2017. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Краткорочни финансијски пласмани			
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	30	796	120.348
Остали краткорочни финансијски пласмани	30	2.031.683	1.250.039
		<u>2.032.479</u>	<u>1.370.387</u>
Готовински еквиваленти и готовина	31	23.857.069	48.069.815
Порез на додату вредност	32	2.253.378	2.365.437
Активна временска разграничења	33	1.155.698	977.798
		<u>986.972.352</u>	<u>1.005.182.868</u>
Укупна актива			
Ванбилансна актива	44	<u>144.948.923</u>	<u>155.383.277</u>
Пасива			
Капитал			
Основни капитал	34	359.939.739	359.939.739
Остали капитал	34	71.447	71.447
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	34	434.838.747	436.795.697
Нереализовани добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	34	(261.695)	(415.242)
Нераспоређени добитак			
Нераспоређени добитак ранијих година		8.643.864	11.955.670
Нераспоређени добитак текуће године	34	3.396.385	8.765.855
Губитак ранијих година		(122.109.717)	(122.708.986)
		<u>684.518.770</u>	<u>694.404.180</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања			
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	35	2.962.777	2.744.881
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	35	7.150.126	7.089.670
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	35	2.787.825	2.867.154
Остала дугорочна резервисања	35	60.025	112.207
		<u>12.960.753</u>	<u>12.813.912</u>
Дугорочне обавезе			
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	36	80.500	80.500
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	36	27.433.028	27.005.809
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	36	87.524.019	92.226.279
Остале дугорочне обавезе	36	524.022	6.619.721
		<u>115.561.569</u>	<u>125.932.309</u>
Одложене пореске обавезе	22	<u>71.247.147</u>	<u>72.865.438</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе			
Остале краткорочне финансијске обавезе	37	12.170.677	10.584.515
Примљени аванси, депозити и кауције	38	1.691.399	2.027.067

(наставља се)

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2017. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Обавезе из пословања			
Добављачи – зависна правна лица у земљи	39	29.543.756	28.802.098
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	39	2.466	-
Добављачи у земљи	39	12.297.902	11.672.139
Добављачи у иностранству	39	4.756.480	4.939.961
Остале обавезе из пословања	39	613.177	428.780
		<u>47.213.781</u>	<u>45.842.978</u>
Остале краткорочне обавезе	40	17.173.798	10.710.861
Обавезе по основу пореза на додату вредност	41	6.525.731	7.449.135
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	42	7.494.897	12.259.384
Пасивна временска разграничења	43	10.413.830	10.293.089
		<u>41.608.256</u>	<u>40.712.469</u>
Укупна пасива		<u>986.972.352</u>	<u>1.005.182.868</u>
Ванбилансна пасива	44	144.948.923	155.383.277

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017. године
У хиљадама динара

	Компоненте капитала		Компоненте осталог резултата			Укупан капитал
	Основни капитал	Губитак	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве	Добици/(Губици) по основу ХОВ расположивих за продају	
Почетно стање на дан 1. јануар 2016. године						
а) дуговни салдо рачуна	-	103.526.811	-	-	400.818	103.927.629
б) потражни салдо рачуна	360.011.186	-	10.992.476	372.650.437	-	743.654.099
	360.011.186	(103.526.811)	10.992.476	372.650.437	(400.818)	639.726.470
Корекција почетног стања						
а) дуговни салдо рачуна	-	-	-	-	-	-
б) потражни салдо рачуна	-	-	963.194	-	-	963.194
	360.011.186	(103.526.811)	11.955.670	372.650.437	(400.818)	640.689.664
Кориговано почетно стање на дан 1. јануар 2016. године						
Промене у претходној 2016 години						
а) промет на дуговој страни рачуна	-	20.578.914	1.345.686	135.111.837	14.424	157.050.861
б) промет на потражној страни рачуна	-	1.396.739	10.111.541	199.257.097	-	210.765.377
Стање на крају претходне године 31.12.2016. године						
а) дуговни салдо рачуна	-	122.708.986	-	-	415.242	123.124.228
б) потражни салдо рачуна	360.011.186	-	20.721.525	436.795.697	-	817.528.408
	360.011.186	(122.708.986)	20.721.525	436.795.697	(415.242)	694.404.180
Почетно стање на дан 1. јануар 2017. године						
а) дуговни салдо рачуна	-	122.708.986	-	-	415.242	123.124.228
б) потражни салдо рачуна	360.011.186	-	20.721.525	436.795.697	-	817.528.408
	360.011.186	(122.708.986)	20.721.525	436.795.697	(415.242)	694.404.180
Промене у текућој 2017. години						
а) промет на дуговој страни рачуна	-	5.878	12.077.661	2.933.377	1.456	15.018.372
б) промет на потражној страни рачуна	-	605.147	3.396.385	976.427	155.003	5.132.962
Стање на крају текуће године 31.12.2017. године						
а) дуговни салдо рачуна	-	122.714.864	12.077.661	2.933.377	416.698	138.142.600
б) потражни салдо рачуна	360.011.186	605.147	24.117.910	437.772.124	155.003	822.661.370
	360.011.186	(122.109.717)	12.040.249	434.838.747	(261.695)	684.518.770

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017. године

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Новчани токови из пословних активности		
Приливи готовине из пословних активности	244.700.731	202.195.929
Продаја и примљени аванси	235.722.178	197.153.159
Примљене камате из пословних активности	6.118.696	3.352.100
Остали приливи из редовног пословања	2.859.857	1.690.670
Одливи готовине из пословних активности	230.888.011	153.706.732
Исплате добављачима и дати аванси	121.210.784	79.108.634
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	58.351.176	52.707.327
Плаћене камате	2.630.529	364.258
Порез на добит	12.800.029	907.888
Одливи по основу осталих јавних прихода	35.895.493	20.618.625
Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности	13.812.720	48.489.197
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи готовине из активности инвестирања	1.179.875	25.862.865
Продаја акција и удела (нето приливи)	-	10.944.316
Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	287.394	-
Остали финансијски пласмани (нето приливи)	-	13.905.444
Примљене камате из активности инвестирања	892.481	1.013.105
Одливи готовине из активности инвестирања	37.711.527	49.551.651
Куповина акција и удела (нето одливи)	-	2.556
Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	34.703.609	42.773.013
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3.007.918	6.776.082
Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања	(36.531.652)	(23.688.786)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине из активности финансирања	2.405.403	69.022
Дугорочни кредити (нето приливи)	2.405.403	-
Остале краткорочне обавезе	-	69.022
Одливи готовине из активности финансирања	3.270.196	4.908.936
Дугорочни кредити (одливи)	-	3.503.629
Краткорочни кредити (одливи)	-	-
Остале обавезе (одливи)	270.196	68.001
Исплаћене дивиденде	3.000.000	1.337.306
Нето прилив/(одлив) готовине из активности финансирања	(864.793)	(4.839.914)
Свега приливи готовине	248.286.009	228.127.816
Свега одливи готовине	271.869.734	208.167.319
Нето прилив/(одлив) готовине	(23.583.725)	19.960.497
Готовина на почетку обрачунског периода	48.069.815	27.834.564
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	153.116	370.026
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(782.137)	(95.272)
Готовина на крају обрачунског периода	23.857.069	48.069.815

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. 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: „Друштво”). Одлуком о усклађивању пословања јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС”, број 105/16 – даље Одлука о усклађивању), Влада Републике Србије је извршила усклађивање оснивачког акта Јавног предузећа „Електропривреда Србије”, Београд са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС”, број 15/16).

Седиште Друштва 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. Дана 11. маја 2018. године извршена је регистрација промене седишта Друштва и то Београд, Балканска 13.

Циљеви енергетске политике и начин њеног остваривања, услови за поуздану, сигурну и квалитетну испоруку енергије и енергената, и услови за сигурно снабдевање купаца, услови за изградњу нових енергетских објеката, услови и начин обављања енергетских делатности, начин организовања и функционисања тржишта електричне енергије, права и обавезе учесника на тржишту, заштита купаца енергије и енергената, начин, услови и подстицаји за производњу енергије из обновљивих извора и комбиноване производње електричне и топлотне енергије, права и дужности државних органа, уређени су Законом о енергетици („Службени гласник РС” број 145/14).

Претежна делатност Друштва је снабдевање електричном енергијом – шифра делатности 3514 - трговина електричном енергијом. Поред претежне делатности Друштво обавља друге делатности: производња електричне енергије, производња, прерада и транспорт угља, производња паре и топле воде у комбинованим процесима и др.

Друштво поседује лиценцу за обављање делатности снабдевања електричном енергијом, као и за обављање делатности производње електричне енергије и комбиноване производње електричне и топлотне енергије. Решењем Агенције за енергетику број 312-149/2016-Л-И од 25.08.2016. године издата је Друштву лиценца за обављање делатности јавног снабдевања број 0253/16-ЛЕ-СН од 25. августа 2018. године до избора гарантованог снабдевача.

За извештајни период, Решењем о одређивању резервног снабдевача 05 број 312-11118/2016-1 од 29. новембра 2016. године („Службени гласник РС” бр. 95/16) Влада РС одредила је Друштво за резервног снабдевача електричном енергијом крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање на период од две године од дана доношења овог решења, по цени од 55,84 EUR/MWh, без ПДВ.

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.

Статусном променом припајања зависних привредних друштава за производњу енергије и производњу угља од 1. јула 2015. године, Друштво је наставило да послује под непромењеним пословним именом: Јавно предузеће „Електропривреда Србије”, Београд. Скраћено пословно име Друштва је: ЈП ЕПС, Београд.

Током 2016. године регистроване су две статусне промене и то 4. јануара 2016. године и 1. јуна 2016. године (напомене 2.4 и 47). Статусном променом издвајања дела имовине Привредног друштва ОДС „ЕПС Дистрибуција” уз припајање Друштву од 4. јануара 2016. године, 6.585 запослених из зависног Привредног друштва ОДС „ЕПС Дистрибуција”, д.о.о, Београд је раскинуло радни однос у том правном лицу и засновало радни однос у Друштву, а статусном променом припајања Привредног друштва „ЕПС Снабдевање” Друштву од 1. јуна 2016. године, 86 запослених је раскинуло радни однос у зависном привредном друштву „ЕПС Снабдевање” и засновало радни однос у Друштву.

На дан 31. децембра 2017. године Друштво је имало 25.729 запослених радника (31. децембра 2016. године – 26.202 запослених радника).

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

Средства којима располаже Друштво су у јавној својини, осим дела непокретности – земљишта над којим је конституисано право својине, сходно Одлуци о допуни Одлуке о оснивању Друштва коју је донела Влада 2010. године („Службени гласник РС" број 54/10) и грађевинских објеката и грађевинског земљишта на којем су ти објекти изграђени, осим непокретности која су законом одређене као добра од општег интереса или која су због своје природе намењене коришћењу свих и које су као такве одређене законом.

Право јавне својине и одређена друга имовинска права Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе уређено је Законом о јавној својини („Службени гласник РС" број 72/11,...113/17).

Друштво је током 2017. године имало 100% учешћа, као једини оснивач, у следећим зависним правним лицима. То су:

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

Друштво 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.

Друштво има контролу над 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 друштво изгубило административну и управљачку контролу над пословањем наведених предузећа.

Поред наведеног, Друштво 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.

Дана 14. децембра 2017. године, Друштво је стекло 71,90% удела у привредном друштву за извођење грађевинских радова у рударској инфраструктури и експлоатацију неметала „Колубара - Грађевинар" д.о.о. Лазаревац. Основ стицања удела је претварање (конверзија) потраживања према друштву у основни капитал сходно Закључку Владе Републике Србије 05 Број: 023-7443/2017 од 17. августа 2017. године а у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације „Колубаре - Грађевинар" д.о.о. Лазаревац. До датума припреме финансијских извештаја, процес стицања ефективне контроле над друштвом „Колубара-Грађевинар" д.о.о. Лазаревац није био спроведен.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31. децембра 2017. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Друштва за период од 1. јануара 2017. године до 31. децембра 2017. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству („Службени гласник РС” РС број 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, и предузетнике („Службени гласник РС” број 95/2014, 144/2014).

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

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

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

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

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

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

- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивања о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Инвестициони ентитети (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти презентација“- Пребијање финансијских средстава и обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 36 „Умањење вредности имовине“ – Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“ – Обнављање деривата и рачуноводству хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ – Рачуноводствени третман стицања учешћа у заједничким операцијама (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“, МРС 38 „Нематеријална улагања“ и IFRIC 12 „Уговори о концесијама“ – Појашњење прихватљивих метода отписивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. 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“ и МРС 41 „Пољопривреда“ – Биљке са плодовима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 19 „Примања запослених“ – Планови дефинисаних примања: доприноси запослених (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Иницијатива за променом обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ и МРС 28 „Улагања у придружена друштва и заједничке ентитете“ – примена методе удела 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);
- 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).

2.3. 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);
- 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);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. 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 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);
- МСФИ 17 „Уговори за осигурање“ – ревидиран и издат током 2017. године као комплетан стандард (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Измене и допуне ИФРИЦ 23 „Неизвесности у вези с третманом пореза на добитак“, објављене у јуну 2017. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године;
- Измене и допуне МРС 40 „Инвестиционе некретнине – пренос инвестиционих некретнина“, објављен у децембру 2016. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године;
- „Циклус годишњег унапређења МСФИ 2014.-2016. – Измене и допуне МСФИ 1“, објављен у децембру 2016. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године;
- „Циклус годишњег унапређења МСФИ 2014.-2016. – Измене и допуне МСФИ 12“, објављен у децембру 2016.

2.4. Упоредни подаци

2.4.1 Извршене статусне промене

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

Дана 1. јуна 2016. године регистрована је статусна промена припајања тако што је Друштву као матично-контролном друштву (Друштво стицалац), припојено његово потпуно зависно друштво, Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“ д.о.о. Београд, као друштво које престаје припајањем услед чега је избрисано из Регистра привредних субјеката (напомена 47).

Имајући у виду напред наведено, упоредни подаци за биланс успеха за 2016. годину чине финансијски извештаји Друштва за целу пословну годину и промене које су настале у припојеном друштву „ЕПС Снабдевање“ д.о.о., Београд за период од 1. јуна до 31. децембра 2016. године (напомена 47). Из наведеног разлога, биланс успеха Друштва за извештајну 2017. годину није у потпуности упоредив са упоредним подацима исказаним у билансу успеха за 2016. годину.

2.4.2 Корекције почетног стања

Корекције почетног стања приказане су у напомени 4. За ефекте корекције грешке Друштво је извршило усклађивање упоредних података у приложеним финансијским извештајима за 2017. годину.

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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

3.1. Приходи и расходи

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

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

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

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

Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

3.2. Ефекти промена курсева валута

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

3.3. Пословне комбинације друштава под контролом Друштва

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

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

3.4. Трошкови позајмљивања

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Накнаде запосленима (наставак)

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

3.6. Корекције грешака

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

3.7. Фер вредност

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

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

3.8. Резервисања

Судски спорови

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

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

3.9. Донације

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Порези и доприноси

Текући порез на добит

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

Право на умањење пореза на добит по основу улагања у некретнине, постројења и опрему укинута 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 јавне приходе који се плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

Трансферне цене

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

- методом упоредиве цене на тржишту за испоруке електричне енергије за потребе сопствене потрошње и за испоруке електричне енергије на име покривања губитака у дистрибутивном систему,
- по регулисаним ценама (одобреним од стране Агенција за енергетику Републике Србије) за услуге приступа систему за дистрибуцију електричне енергије,
- по регулисаним ценама (утврђеним Уредбама Владе Републике Србије) за испоруке електричне енергије из обновљивих извора.

3.11. Некретнине, постројења и опрема

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

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

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

Накнадна улагања у средство повећавају књиговодствену вредност средстава ако издаци настају као резултат доградње средства, замене неког дела или сервисирања, осим свакодневног одржавања, ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим улагањима притицати у друштво 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.

3.12. Инвестиционе некретнине

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

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

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

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

3.13. Амортизација

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

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

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

Амортизациони период се проверава на крају сваког обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.14. Лизинг

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

3.15. Нематеријална улагања

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

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

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

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

3.16. Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме

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

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

3.17. Залихе

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

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

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

3.18. Финансијски инструменти

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

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

Учешћа у капиталу повезаних привредних друштава

Учешћа у капиталу зависног друштва „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд исказано је у висини фер вредности утврђене од стране независног процењивача приликом оснивања Друштва 1. јула 2005. године. Основа за процену фер вредности били су финансијски извештаји тадашњих зависних друштава на дан 31. децембра 2004. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.18. Финансијски инструменти (наставак)

Учешћа у капиталу повезаних привредних друштава (наставак)

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица исказана су у висини њихове набавне вредности.

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 пласмане неконсолидованим зависним друштвима, краткорочне депозите код банака и остале краткорочне пласмане.

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

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

Обезвређење финансијских средстава

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

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

Обезвређење потраживања

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.18. Финансијски инструменти (наставак)

Обезвређење потраживања од промета електричном енергијом

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

- комерцијалног снабдевања
- резервног снабдевања
- гарантованог снабдевања и то за подгрупе:
 1. потраживања од правних лица (вирманци)
 2. потраживања од 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, односно догађаја насталих у року од 15 дана од истеку сваког квартала

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

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

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 Друштва.

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.

Готовина и еквиваленти готовине

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

Финансијске обавезе

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

4. КОРЕКЦИЈЕ УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА БИЛАНСА УСПЕХА

Друштво је у 2017. години извршило рекласификацију одговарајућих упоредних података за 2016. годину како би се обезбедила упоредивост са подацима за 2017. годину. Ефекти извршених рекласификација у билансу успеха за годину која се завршава на дан 31. децембар 2016. године дати су у прегледу који следи:

	За годину која се завршава 31. децембра 2016. пре корекције	Корекције	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2016. после корекције
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	219.106.893	-	219.106.893
Остали пословни приходи	3.025.449	-	3.025.449
	<u>222.132.342</u>	-	<u>222.132.342</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	(98.794)	-	(98.794)
Приходи од активирања учинака и робе	1.404.359	-	1.404.359
Повећање/(смањење) вредности залиха	(13.421)	-	(13.421)
Трошкови материјала	(8.587.065)	-	(8.587.065)
Трошкови горива и енергије	(61.732.891)	-	(61.732.891)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(55.974.051)	(267.814)	(56.241.865)
Трошкови производних услуга	(14.348.966)	-	(14.348.966)
Трошкови амортизације	(30.101.063)	-	(30.101.063)
Трошкови дугорочних резервисања	(785.435)	-	(785.435)
Нематеријални трошкови	(19.890.431)	267.030	(19.623.401)
	<u>(190.127.758)</u>	<u>(784)</u>	<u>(190.128.542)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	<u>32.004.584</u>	<u>(784)</u>	<u>32.003.800</u>
Финансијски приходи	7.394.531	-	7.394.531
Финансијски расходи	(9.223.516)	-	(9.223.516)
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	7.434.503	-	7.434.503
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	(9.654.978)	-	(9.654.978)
Остали приходи	20.200.606	366	20.200.972
Остали расходи	(33.412.730)	418	(33.412.312)
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>14.743.000</u>	<u>-</u>	<u>14.743.000</u>
Порески расход периода	(7.463.611)	-	(7.463.611)
Одложени порески приходи / (расходи) периода	1.486.466	-	1.486.466
НЕТО ДОБИТАК	<u>8.765.855</u>	<u>-</u>	<u>8.765.855</u>

Рекласификације која се односе на лична примања извршена су ради упоредивости са подацима за извештајне године и немају утицаја на висину нето резултата претходног извештајног периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима на домаћем тржишту (напомена 45):		
- приходи од продаје електричне енергије	692.319	44.689.301
- приходи од продаје електричне енергије за накнаду губитака ел. енергије у дистрибутивном систему	19.524.392	19.645.237
- приходи од услуга	12.436.295	15.362.826
	32.653.006	79.697.364
Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима на иностраном тржишту (напомена 45)	3.748.289	2.890.550
Приходи од продаје електричне енергије Јавном Предузећу „Електрокосмет“	923.863	868.925
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:		
- продаја ел. енергије физичким лицима	91.013.012	50.634.847
- продаја ел. енергије правним лицима	17.337.918	11.532.550
- продаја ел. енергије квалификованим купцима	82.988.289	48.029.866
- продаја ел. енергије лиценцираним купцима	1.656.093	7.367.535
- продаја ел. енергије на берзи	623.067	1.158.132
- приходи од ЕМС а.д. Београд	11.483.453	10.837.372
- приходи од продаје угља	4.362.605	3.703.323
- приходи од продаје топлотне енергије	1.646.850	1.103.354
- приходи од продаје производа	243.095	213.154
- приходи по основу услуге фактурисања и наплате таксе за Јавни Медијски Сервис	183.634	123.885
- приходи од услуга	50.847	97.168
- приходи од продаје технолошке паре и гаса	83.450	72.091
	211.672.313	134.873.277
Приходи од продаје производа и услуга осталим правним лицима на иностраном тржишту	557.848	776.777
	249.555.319	219.106.893

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

Приходи од продаје производа и услуга - електричне енергије зависним правним лицима признати су по трансферним ценама које су у примени за текући период. Исти нису у потпуности упоредиви са приходима исказаним у 2016. години обзиром да је испоруку електричне енергије до 31. маја 2016. године вршило привредно друштво „ЕПС Снабдевање“ (напомене 1 и 2.4.).

Као што је обелодањено у напомени 1, од 1. јуна 2016. године Друштво генерише приходе од продаје електричне енергије на територији Републике Србије (до тог датума Друштво је промет електричне енергије пласирало преко свог зависног друштва ПД „ЕПС Снабдевање“ д.о.о., Београд). Из наведеног разлога, приходи од продаје електричне енергије исказани у 2017. години у износу од 692.319 хиљада динара нису упоредиви са истим у 2016. години (2016. година: 44.689.301 хиљада динара).

Приходи од продаје укључују и приходе од услуга (административне и логистичке активности које обухватају специјализоване стручне, научне, иновационе и техничке делатности, као и делатности: управљање људским ресурсима, рачуноводствени послови, информациону технологију и опште правне послове) које Друштво пружа ОДС „ЕПС Дистрибуција“ у износу од динара 12.430.487 хиљада динара (2016. година: 13.356.341 хиљада динара), признате по цени коштања увећаној за зараду, односно у висини трошкова који настају у вези са трансакцијом на који је додата бруто маржа у зависности од функције која је извршена, ризика који се сноси и имовине која се користи.

Приходи од продаје електричне енергије Јавном Предузећу „Електрокосмет“

Друштво 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 923.863 хиљада динара у 2017. години (2016. година: 868.925 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

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

Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима на иностраном тржишту у потпуности се односе на промет по основу продате електричне енергије који је остварен са зависним правним лицем „ЕПС Трговање“ д.о.о. Љубљана.

Приходи од продаје производа осталим правним лицима на домаћем тржишту

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

Законом о енергетици („Службени гласник РС“, број 145/14) уређено је да право на гарантовано снабдевање, као јавну услугу, имају домаћинства и мали купци. Домаћинство је крајњи купац који купује електричну енергију за потрошњу свог домаћинства и за заједничку потрошњу домаћинства, искључујући обављање комерцијалних или професионалних делатности.

Мали купци електричне енергије су крајњи купци (правна лица и предузетници) који имају мање од 50 запослених, укупан годишњи приход у износу до 10 милиона евра у динарској противвредности, чији су сви објекти прикључени на дистрибутивни систем електричне енергије напона нижег од 1 kV и чија је потрошња електричне енергије у претходној календарској години до 30.000 kWh. Према Закону о енергетици, гарантовано снабдевање, по ценама које могу бити регулисане, представља јавну услугу, док је енергетска делатност снабдевање тржишна и по том основу Друштво остварује пословни приход, водећи рачуна о снабдевању купаца електричном енергијом, извршавању законских обавеза на принципу најмањих трошкова и пословању ради максимизирања прихода и активног учешћа на енергетском тржишту у Републици Србији. Право да слободно бирају свог снабдевача на тржишту електричне енергије имају сви крајњи купци електричне енергије.

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

Приходи од продаје укључују и приходе од резервног снабдевања у износу од 1.837.595 хиљада динара (2016. година: 1.082.957 хиљада динара). Право на резервно снабдевање има крајњи купац електричне енергије који нема право на гарантовано снабдевање, у складу са одредбама Закона о енергетици, у случају: стечаја или ликвидације снабдевача који га је до тада снабдевао; престанка или одузимања лиценце снабдевачу који га је до тада снабдевао; да није нашао новог снабдевача након престанка уговора о снабдевању са претходним, осим ако је престанак уговора последица неизвршавања обавеза плаћања купца; да није нашао новог снабдевача након престанка уговора о снабдевању са претходним, а припада категорији купаца којима се не може обуставити испорука електричне енергије у случају неизвршавања обавеза, у складу са Законом о енергетици. У складу са одредбама Закона о енергетици, резервно снабдевање може непрекидно трајати најдуже 60 дана.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

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

Приходи од продаје угља исказани за годину која се завршава на дан 31. децембар 2017. године у износу од 4.362.605 хиљада динара односе се на испоруке угља трећим лицима од стране Огранка Рударски басен Колубара, Лазаревац у износу од 3.808.903 хиљада динара, и Огранка Термоелектране и копови Костолац у износу од 553.702 хиљада динара. Највећи део учинака ових организационих делова намењен је производњи термоелектричне енергије у објектима Друштва.

Законом о привременом уређивању начина наплате таксе за Јавни Медијски Сервис, који је донела Народна скупштина Републике Србије 29. децембра 2015. године ("Сл. гласник РС", бр. 112/2015 и 108/2016), предвиђено је да таксу за Јавни Медијски Сервис у износу од РСД 150 месечно по домаћинству за период од 1. јануара 2017. године до 31. децембра 2017. године, наплаћује Друштво и привредни субјекти који врше снабдевање крајњих купаца електричном енергијом, обједињено и истовремено са наплатом испоручене електричне енергије. Такса се наплаћује корисницима мерила електричне енергије, преко рачуна за испоручену електричну енергију, испостављеног од стране снабдевача. Средства од уплаћене таксе на подручју Републике Србије ван територије Аутономне покрајине Војводина приход су РТС. Средства уплаћена по основу таксе на територији Аутономне покрајине Војводине распоређују се тако да 70% уплаћених средстава су приход РТВ, а 30% уплаћених средстава су приход РТС.

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

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

Приходи од продаје производа и услуга осталим правним лицима на иностраном тржишту за 2017. годину у износу од 557.848 хиљада динара односе се на приходе од продаје електричне енергије у износу од 401.110 хиљаду динара и приходе од пружених услуга у износу од 156.738 хиљада динара.

Приходи од продате електричне енергије највећим делом се односе на продају електричне енергије привредном друштву Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске у износу од 399.537 хиљада динара (2016. година: 311.961 хиљада динара).

Приходи од продатих услуга на иностраном тржишту углавном се односе на приходе остварене по основу услуга монтаже, израде резервних делова и других металних конструкција у погону Колубара Метал у огранку Рударски басен Колубара, Лазаревац.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	-	651
Приходи од активирања или потрошње производа за сопствене потребе	1.357.565	1.285.849
Приходи од активирања или потрошње услуга за сопствене потребе	80.486	117.859
	<u>1.438.051</u>	<u>1.404.359</u>

Приходи од активирања или потрошње производа и услуга признати су по основу употребе производа и услуга на ревитализацији постројења и опреме, изради резервних делова и материјала.

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

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од донација, премија, субвенција и дотација	862.113	933.321
	<u>862.113</u>	<u>933.321</u>

Приходи од донација, премија, субвенција и дотација укључују и додељивања примљена за заштиту животне средине у износу од 116.069 хиљада динара као и за проширења површинских копова у износу од 252.680 хиљаде динара.

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од наплате штета од осигурања	286.752	221.683
Приходи од закупнина од повезаних правних лица у оквиру ЕПС групе (напомена 45)	238.363	196.194
Остали пословни приходи од повезаних правних лица у оквиру ЕПС групе (напомена 45)	311.080	37.135
Приходи од закупнина	52.531	49.777
Остали пословни приходи	806.338	1.587.339
	<u>1.695.064</u>	<u>2.092.128</u>

Остали пословни приходи укључују и приходе по накнадном задуживању купаца електричне енергије у износу од 305.189 хиљада динара (2016. година: 50.750 хиљада динара) на име ангажовања приватних извршитеља у поступку принудне наплате као и приходе од продаје секундарних сировина и споредних производа који настају у процесу производње електричне енергије у износу од 405.462 хиљада динара (2016. година: 811.607 динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови основног материјала	237.852	375.020
Материјал за одржавање и резервни делови	7.798.275	6.505.239
Ситан инвентар и ауто гуме	346.725	297.387
Материјал за производњу угља	313.752	503.959
Трошкови уља и мазива	199.774	189.258
Трошкови ХТЗ опреме	245.577	233.597
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	318.247	292.373
Трошкови осталог материјала	147.957	190.232
	<u>9.608.159</u>	<u>8.587.065</u>

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови набављене електричне енергије:		
- у оквиру ЕПС групе (напомена 45)	219.901	-
- на домаћем тржишту	11.436.172	5.425.854
- на иностраном тржишту	280.435	513.451
Трошкови приступа дистрибутивном систему у оквиру ЕПС групе (напомена 45)	77.090.638	44.873.061
Пренос и набавке електричне енергије од ЕМС а.д.	6.739.776	5.155.923
Деривати нафте	3.539.675	2.977.211
Трошкови природног гаса	2.564.720	1.492.655
Угаљ набављен екстерно	1.218.251	1.223.088
Трошкови остале енергије	183.266	71.648
	<u>103.272.834</u>	<u>61.732.891</u>

Набављена електрична енергија у износу од 219.901 хиљаду динара у целини се односи на набавку електричне енергије од зависног правног лица „ЕПС Трговање“, Љубљана, Словенија.

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 на домаћем тржишту укупном износу од 11.436.172 хиљаде динара. Од тога, на набавку електричне енергије од правних лица која поседују лиценцу за обављање трговине електричном енергијом односи се износ од 5.900.585 хиљада динара, на набавку електричне енергије од повлашћених произвођача електричне енергије односи се износ од 5.017.628 хиљада динара, а преостали износ од 517.959 хиљада динара представља набавку електричне енергије преко берзе SEEPEX.

Набавка електричне енергије од нерезидената Републике Србије у 2017. години призната у износу од 280.435 хиљада динара (2016. година: 513.451 хиљада динара) у целости се односи на набавку електричне енергије од привредног друштва Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске (2016. година: 512.031 хиљада динара).

У складу са измереним енергетским величинама и важећим ценама по тарифним ставовима према Одлуци о утврђивању цена за приступ и коришћење система за дистрибуцију електричне енергије и Методологији за одређивање тарифних елемената за израчунавање цене приступа и коришћења система за дистрибуцију електричне енергије, трошкови приступа систему за дистрибуцију (мрежарина) односе се на све крајње купце електричне енергије прикључене на дистрибутивни систем, које Друштво као снабдевач, у складу са Законом о енергетици („Службени гласник РС“, број 145/14), снабдева електричном енергијом. По наведеном основу признати су издаци у износу од 77.433.792 хиљада динара. У периоду од 1. јануара до 31. маја 2016. године наведени издаци били су приказани у финансијским извештајима тада зависног правног лица „ЕПС Снабдевање“ д.о.о., Београд. Упоредни податак у износу од 44.873.061 хиљаду динара односи се на трошкове приступа дистрибутивном систему за период од 1. јуна до 31. децембра 2016. године након што је зависно правно лице „ЕПС Снабдевање“ д.о.о., Београд припојено Друштву у поступку статусне промене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (наставак)

Друштво је закључило уговор са привредним друштвом ЕМС а.д. о приступу и коришћењу система за пренос електричне енергије за купце и енергетске субјекте за производњу електричне енергије и за напајање пумпно-акумулационих постројења. По напред наведеном основу, у извештајном периоду остварени су трошкови преноса и набавке електричне енергије у износу од 6.739.776 хиљада динара (2016. година: 5.155.923 хиљада динара).

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

Трошкови утрошених деривата нафте у износу од 3.539.675 хиљада динара највећем делом односе се на утрошене деривате нафте у процесу производње и раду погонске опреме и механизације, и то првенствено у производним огранцима ТЕНТ, у износу од 1.572.021 хиљаду динара, РБ Колубара у износу од 969.607 хиљада динара и огранку ТЕКО Костолац, у износу од 572.787 хиљада динара.

Трошкови природног гаса за 2017. годину исказани у износу од 2.564.720 хиљада динара се односе на набавке огранка ТЕТО Панонске електране у износу од 2.502.748 (2016. година: 1.443.524 хиљаде динара). Погон огранка Друштва ТЕТО Панонске Електране је у обавези да у случају постојања одређених временских услова испоручује топлотну енергију за грејање подручја града Новог Сада. Повећање ових трошкова у односу на 2016. годину резултат је веће производње електричне и топлотне енергије током 2017. године. Током 2017. године овај огранак је утрошио преко 77 милиона кубних метара гаса набављених од Јавног Предузећа Србијасгас (2016. година: 38 милиона кубних метара гаса).

Трошкови угља набављеног ван Друштва за 2017. годину исказани у износу од 1.218.251 хиљада динара односе се на угљ утврђен у производњи електричне енергије од стране огранка ТЕНТ, који је набављен од ЈП ПЕУ Ресавица.

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016. <i>кориговано</i>
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	38.023.981	38.492.771
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11.276.389	11.573.818
Трошкови накнада по уговору и привременим и повременим пословима	1.123.427	1.012.420
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	13.045	8.577
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	7.152	8.559
Трошкови по основу превоза запослених на рад и са рада	1.312.796	1.384.842
Трошкови дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	141.484	138.816
Трошкови стипендија и кредита запосленима	236.872	228.363
Трошкови помоћи запосленима	255.120	259.679
Остали лични расходи	6.961.524	3.134.020
	<u>59.351.790</u>	<u>56.241.865</u>

Друштво припада јавном сектору Републике Србије, те сходно регулаторном захтеву максимална зарада запослених, укључујући и кључне руководиоце, не може бити већа од износа који се добија множењем највећег коефицијента за положај, утврђеног законом којим се уређују зараде државних службеника и намештеника и основице утврђене законом о буџету за текућу годину. Максимална зарада током 2016. и 2017. године износила је 153.911,61 динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (наставак)

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.

Остали лични расходи укључују и износ од 3.097.457 хиљада динара (2016. година: 2.743.848 динара) по основу преузетих обавеза Друштва за исплату стимулативних отпремнина за добровољни раскид радног односа (2017. године број радника 1.255, у 2016. 1.361 радника) у складу са Планом оптимизације броја запослених радника у ЕПС Групи, док се преостали износ односи на обавезе Друштва преузете по Колективном уговору (превенције радне инвалидности, културних и спортских активности запослених, издаци за пружање помоћи запосленима за лечење, зајам и сл.) које се, у смислу пореских прописа, сматрају припадностима запослених на које се плаћају јавни приходи.

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Остали трошкови производних услуга од повезаних правних лица у саставу ЕПС групе (напомена 45)	557.951	443.981
Трошкови израде учинака	1.499.719	823.487
Трошкови ПТТ услуга	1.118.749	685.051
Трошкови транспортних услуга	125.431	156.915
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС групе	7.904.155	8.100.904
Трошкови одржавања информационог система	763.141	403.751
Трошкови закупнина	507.045	518.588
Трошкови реклама, сајмова и пропаганде	83.044	70.702
Трошкови истраживања и развоја	141.442	138.538
Трошкови научно истраживачког рада	246.211	458.148
Трошкови услуга испитивања, анализа и израде елабората и пројеката	605.613	448.707
Трошкови заштите на раду	102.572	87.595
Трошкови услуга и испомоћи у процесу производње	290.256	166.768
Трошкови рада сепаратора и рада радника на дробилани	34.260	10.695
Трошкови читавања бројила	1.262.154	632.738
Остале услуге трећих лица	5	53.289
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	763.765	412.209
Трошкови комуналних услуга	480.633	431.805
Трошкови услуга на отклањању штете изазване поплавама	-	13.409
Трошкови услуга на рекултивацији и заштити животне средине	40.524	73.847
Трошкови осталих услуга	262.751	217.839
	<u>16.789.421</u>	<u>14.348.966</u>

Трошкови ПТТ услуга укључују трошкове припреме и слања рачуна за електричну енергију крајњим корисницима у износу од 859.681 хиљада динара (2016. година: 516.544 хиљада динара) у огранку ЕПС Снабдевање.

Од укупно признатих трошкова закупнина у 2017. години износ од 380.765 хиљада динара су трошкови ангажовања помоћне механизације на четири површинска копа у огранку РБ Колубара, за потребе стварања услова за производњу угља.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови амортизације:		
– нематеријалних улагања (напомена 23)	428.665	319.804
– некретнина, постројења и опреме (напомена 23)	31.302.412	29.781.259
	<u>31.731.077</u>	<u>30.101.063</u>

14. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Резервисање за трошкове обнављања природних богатстава	404.306	354.952
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1.573.650	102.168
Остала дугорочна резервисања:		
– судски спорови	670.481	318.123
– заштита животне средине	5.454	10.192
	<u>2.653.891</u>	<u>785.435</u>

У току 2017. године, Друштво је извршило резервисање обавеза за накнаде и друге бенефиције запослених по престанку радног односа у износу од 1.573.650 хиљада динара, које ће се платити по окончању радног односа и накнаде запосленима које укључују накнаде по основу јубиларних награда у висини садашње обавезе засноване на прошлим догађајима, а које произилазе из одредби Закона о раду и општих аката Друштва (напомене 3.8. и 35).

Резервисања за судске спорове формирана су према најбољој процени издатака потребних за измирење садашње обавезе по основу текућих судских спорова који се воде против Друштва, који су у 2017. години процењени на износ од 670.481 хиљада динара (2016. година: 318.123 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016. <i>кориговано</i>
Трошкови накнада за коришћење водних добара	2.095.548	2.237.198
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	1.044	992
Трошкови накнада за заштиту животне средине (напомена 42)	6.896.000	5.889.277
Трошкови пореза на имовину	637.389	594.944
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	1.185.622	864.495
Трошкови накнаде за коришћење минералних сировина	2.068.871	1.749.772
Трошкови репрезентације	27.496	23.275
Трошкови платног промета и банкарских услуга	186.102	171.510
Трошкови претплате на стручне публикације	22.933	21.238
Судски трошкови	690.004	505.954
Остали нематеријални трошкови	1.005.787	982.720
Професионалне услуге	254.593	934.404
Трошкови премија осигурања	1.697.476	1.473.969
Стручно образовање	38.635	31.883
Трошкови здравствених услуга	147.980	154.845
Трошкови ПДВ обрачунатог на губитке електричне енергије	2.800	2.986
Трошкови чланарина и доприноса синдикату	231.965	445.717
Трошкови по основу преузетих обавеза	1.194	1.194
Трошкови чувања имовине и архивске грађе	470	-
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду	1.576.947	1.301.862
Трошкови осталих непроизводних услуга	1.628.114	1.579.939
Остали нематеријални трошкови од повезаних правних лица у саставу ЕПС групе (напомена 45)	190.262	655.227
	<u>20.587.232</u>	<u>19.623.401</u>

Трошкови накнада за коришћење водних добара, заштиту животне средине, као и накнада за коришћење минералних сировина признати су на основу управних аката надлежних органа, сходно Закону о водама, Закону о заштити животне средине и Закону о рударству и геолошким истраживањима.

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Финансијски приходи у оквиру ЕПС групе (напомена 45):		
- приходи камата	11.585	935.341
- позитивне курсне разлике	-	36.668
- остали финансијски приходи	3.178	474
	<u>14.763</u>	<u>972.483</u>
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	650.646	561.135
Позитивне курсне разлике	10.789.957	1.950.960
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	119.935	103.304
	<u>10.909.892</u>	<u>2.054.264</u>
Приходи од камата:		
- по основу потраживања од купаца за електричну енергију	4.119.092	2.737.379
- по основу краткорочних финансијских пласмана	786.812	911.251
- по основу таксе за Јавни Медисјки Сервис	163.735	54.251
- остали приходи од камата	1.027.328	103.315
	<u>6.096.967</u>	<u>3.806.196</u>
Остали финансијски приходи	62.469	453
	<u>17.734.737</u>	<u>7.394.531</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (наставак)

Приходи од камата у оквиру Друштва признати у 2016. години у износу од 935.341 хиљаду динара односе се углавном на обрачунату камату за кашњење у измирењу обавеза за набављену електричну енергију зависном правном лицу „ЕПС Снабдевање“ д.о.о. за период од 1. јануара до 31. маја 2016. године, до момента статусне промене и припајања наведеног зависног правног лица Друштву.

Остали приходи од камата у износу од 1.027.328 хиљада динара укључују обрачунате камате у огранку РБ Колубара у износу од 782.040 хиљада динара по неплаћеним рачунима купаца за испоручен угаљ, топлотну енергију, производе и услуге. Такође, поменути приходи укључују и обрачунате камате по државним обвезницама Републике Србије у износу од 101.836 хиљада динара.

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Финансијски расходи у оквиру Друштва (напомена 45):		
- расходи камата	83.561	1.388.953
- негативне курсне разлике	156.417	1.534
	239.978	1.390.487
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	41.405	56.227
Негативне курсне разлике	2.006.284	4.913.910
	2.047.689	4.970.137
Расходи камата:		
- по основу обавеза према ЕМС а.д. Београд	10.144	13.646
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	427.886	613.807
- по основу преуговорене обавезе по кредиту Народне Републике Кине - Агенција за осигурање депозита	33.947	40.203
- остали расходи од камата (по свим основама)	742.616	1.443.044
- расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	180.229	45.683
	1.394.822	2.156.383
Остали финансијски расходи	332.665	706.509
	4.015.154	9.223.516

По свим монетарним ставкама чије се измирење захтева у страној валути ефекти промена девизних курсева на дан доспећа, односно на дан биланса стања, признати су оквиру прихода и расхода (напомена 16), као и по монетарним ставкама по којима је уговором одређена заштита потраживања/обавеза валутном клаузулом, односно наплата/измиривање у динарској противвредности стране валуте.

Остали расходи од камата (по свим основама) укључују расходе камата по кредитима у износу од 731.680 хиљада динара и расходе камата по основу обавеза према добављачима у износу од 10.936 хиљада динара.

Остали финансијски расходи у износу од 332.665 хиљада динара (2016. година: 706.509 хиљада динара) највећим делом у износу од 332.364 хиљада динара односе се на Commitment fee и Management fee по основу кредитног аранжмана са иностраним кредиторима. У 2016. години наведени расходи су били већи услед повлачења нове транше кредита од EBRD-а и плаћања једнократне накнаде по том основу (Management fee) у износу од 246.361 хиљаду динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

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

	У хиљадама динара за годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	2.592	2.176
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за основна средства	-	2.797
- датих аванса за залихе	499	1.295
- потраживања од купаца	2.283.272	7.428.235
	<u>2.286.363</u>	<u>7.434.503</u>

Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у износу од 2.283.272 хиљаде динара (2016. година: 7.428.235 хиљаде динара) највећим делом се односе на наплаћена потраживања за испоручену електричну енергију у износу од 1.926.628 хиљада динара и потраживања за испоручени угаљ, топлотну енергију и технолошку пару у износу од 100.128 хиљада динара, за која је у претходном извештајном периоду признато обезвређивање.

У финансијским извештајима за 2016. годину признати су приходи по основу укидање претходног признатог обезвређења потраживања од акционарског друштва „Железнице Србије“ а.д., Београд, у износу од 5.113.301 хиљаду динара, по основу уговора о међусобном регулисању потраживања и обавеза закљученог између Владе Републике Србије и Друштва, 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. У складу са поменутиим уговором, Друштву је отпуштен део дуга према Влади Републике Србије у износу од 5.113.301 хиљаду динара, уз еквивалентан услов да Друштво изврши отпуст свог потраживања у истом износу од Железница Србије а.д., Београд.

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	
	2017.	2016.
Расходи по основу обезвређења:		
- учешћа у капиталу	11.679	1
- аванса	44.384	784
- потраживања од електричне енергије	13.056.041	9.005.737
- осталих потраживања	847.267	648.456
	<u>13.959.371</u>	<u>9.654.978</u>

Потраживања по којима нису примљене надокнаде у дужем временском периоду призната су као расход од усклађивања вредности како је наведено у напмени 3.18.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

20. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016. <i>кориговано</i>
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	41.981	48.184
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу бенефиција запослених (напомена 35)	167.915	377.837
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	164.251	800.943
Приходи од смањења обавеза	6.614	5.151.723
Приходи од укидања дугорочних резервисања за заштиту животне средине (напомена 35)	40.554	41.236
Накнадно одобрени попусти	3.615	2.515
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова (напомена 35)	154.841	325.888
Приходи од уговорене заштите од ризика	19.737	961
Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине	354.827	218.207
Вишкови	110.123	161.727
Приходи од усклађивања вредности имовине:		
- Некретнина, постројења и опреме	68.556	12.727.122
- Остали ефекти од усклађивања вредности имовине	-	236.699
Остали приходи из односа повезаних правних лица у саставу ЕПС групе (напомена 45)	211	610
Остали приходи	302.772	107.320
	<u>1.435.997</u>	<u>20.200.972</u>

Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине у износу од 354.827 хиљада динара односе се на приходе признате у огранку ТЕНТ по основу смањења обавеза према Фонду за заштиту животне средине Републике Србије, по основу више плаћене аконтације за 2016. годину у односу на износ утврђен коначним обрачуном накнаде за заштиту животне средине, у износу од 354.749 хиљада.

Приход од усклађивања вредности имовине за 2016. годину у износу од од 12.727.122 хиљада динара односи се на исказане ефекте процене вредности некретнина, постројења и опреме извршене са стањем на дан 31. јануара 2016. године, а према извештају независног проценитеља.

Исказани износ прихода од смањења обавеза од 5.151.723 хиљада динара у 2016. години се углавном 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 УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

21. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016. <i>кориговано</i>
Расходи по основу исплаћених накнада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија	5.337.095	5.319.407
Губици од расходања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	1.072.037	167.492
Губици по основу отписа краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	31.713	5.282.926
Губици по основу отписа осталих средстава	1.281	807
Губици од расходања залиха	106.317	52.432
Расходи по основу обезвређења имовине:		
- Некретнине, постројења и опрема	-	16.824.566
- Некретнине, постројења и опрема у припреми	-	2.253.721
- Нематеријална имовина	-	1.539.580
- Остали ефекти од усклађивања вредности имовине	-	-
Расходи по основу обезвређења залиха	798.233	719.837
Мањкови	366.513	92.471
Трошкови спонзорства и донаторства	139.184	157.629
Остали расходи из односа повезаних правних лица у саставу ЕПС групе (напомена 45)	-	245
Остали расходи	737.339	1.001.199
	<u>8.589.712</u>	<u>33.412.312</u>

Расходи у износу од 5.337.095 хиљада динара (2016. године: 5.319.407 хиљада динара) признати су по основу преноса средстава на име зарада и накнада зарада и запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија.

Расходи од усклађивања вредности имовине за 2016. годину у износу од од 20.617.867 хиљада динара се односе на исказане негативне ефекте процене вредности некретнина, постројења и опреме извршене са стањем на дан 31. јануара 2016. године, а према извештају независног проценитеља.

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Текући порески расход периода	2.869.617	7.463.611
Одложени порески приходи	(1.587.372)	(1.486.466)
	<u>1.282.245</u>	<u>5.977.145</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	2017.	2016.
Добитак пре опорезивања	4.678.630	14.743.000
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	701.795	2.211.450
Порески ефекат непризнатих трошкова	1.758.793	4.420.641
Порески ефекти трошкова признатих на готовинској основи	(740.199)	-
Ефекат капиталних добитака	(166)	3.812
Порески ефекат непризнатих прихода	(69.981)	(110.711)
Ефекат корекције по основу трансферних цена	89.053	78.840
Ефекат процене евидентиран на билансу успеха	-	(731.742)
Остало	(457.050)	104.855
	<u>1.282.245</u>	<u>5.977.145</u>

в) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2017. године у износу од 71.247.147 хиљада динара (31. децембра 2016. године: 72.865.438 хиљада динара) односе се на привремене разлике између основице по којој су некретнине, постројења и опрема признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима Друштва.

Промене на у одложеним пореским обавезама су биле следеће:

	2017.	2016.
Почетно стање, 1. јануар	72.865.438	62.950.698
Корекција почетног стања, процена ранијих година	-	680.519
	<u>72.865.438</u>	<u>63.631.217</u>
Ефекти на биланс успеха	(1.587.372)	(1.486.466)
Процена вредности некретнина, постројења и опреме	-	10.720.687
Остало	(30.919)	-
Стање на дан 31. децембра	<u>71.247.147</u>	<u>72.865.438</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

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

Опис	У хиљадама динара Нематеријална улагања
А. Набавна вредност	
Стање на дан 1. јануара 2016. године	5.429.313
Повећања/набавка	1.548.526
Преноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	(21.931)
Инвестиције у сопственој режији (група конта 62)	2
Вредност пренетих средстава од других друштава у оквиру групе (примици)	819.445
Набавка основних средстава од других друштава у оквиру групе (примици без накнаде)	282.131
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	(1.977.653)
Отписи/расход	(2.456)
Остале промене	3.975
Стање на крају обрачунског периода 2016.године	6.081.352
Стање на дан 1. јануара 2017. године	6.081.352
Повећања/набавка	2.648.506
Преноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	111.994
Отписи/расход	(78.528)
Остале промене	9
Стање на крају обрачунског периода 2017. године	8.763.333
Б. Акумулирана амортизација	
Стање на дан 1. јануара 2016. године	1.221.683
Трошак амортизације (напомена 13)	319.804
Преноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	(54)
Вредност пренетих средстава од других друштава у оквиру групе (примици)	665.752
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	(438.073)
Отписи/расход	(2.439)
Остале промене	24.401
Стање на крају обрачунског периода 2016. године	1.791.074
Стање на дан 1. јануара 2017. године	1.791.074
Трошак амортизације (напомена 13)	428.665
Отписи/расход	(78.482)
Остале промене	792
Стање на крају обрачунског периода 2017. године	2.142.049
Садашња вредност	
На дан 1. јануара 2017. године	4.290.278
На дан 31. децембра 2017. године	6.621.284

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

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

Набавна вредност	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Биолошка средства	Остале некретности, постројења и опрема	Средства у припреми	Аванси	Укупно основна средства
Стање на дан 1. јануара 2016. године	47.599.375	414.566.851	749.749.203	778.619	420.391	19.963	51.864.115	26.729.764	1.291.728.281
Повећања/набавка	2.842.371	103.670	2.573.399	-	-	41	31.037.141	4.205.214	40.761.836
Преноси са других конта у оквиру групе 02 или са конта других група	22.941	43.035	195.102	-	3.283	3.002	(522.851)	-	(255.488)
Преноси са инвестиција у току (активирање)	525.469	1.147.360	18.684.386	-	-	-	(20.357.215)	-	-
Инвестиције у сопственој режији (група конта 62)	3.012	2.739	3.926	-	-	-	389.658	-	399.335
Пренос средстава од других друштава у оквиру групе (примци)	960.368	15.804.514	7.260.797	-	-	188.423	166.938	-	24.381.040
Пренос средстава са другим друштвима у оквиру групе (уступања)	-	-	(1.052)	-	-	-	-	-	(1.052)
Пренос средстава трећим лицима (уступања без накнаде)	-	-	(404)	-	-	-	-	-	(404)
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	12.202.332	69.595.789	94.331.716	-	-	29.072	(2.253.721)	-	173.905.188
Вишкови по попису	-	107.511	7.263	-	9.808	-	-	-	124.582
Мањкови по попису	-	(82.190)	(424.290)	-	(10.335)	-	-	-	(516.815)
Продаја	-	(5.328)	(195.874)	(18.721)	-	-	-	-	(219.923)
Отписи /расход	(68.678)	(183.022)	(8.174.329)	-	-	(2.868)	-	-	(8.428.897)
Остале промене	(4.214)	(26.639)	(7.724)	-	-	-	(4.459)	(5.647.807)	(5.690.843)
Стање на дан 31. децембра 2016. године	64.082.976	501.074.290	864.002.119	759.898	423.147	237.633	60.319.606	25.287.171	1.516.186.840
Повећања/набавка	3.914.767	100.820	3.005.295	-	9.822	268	25.774.252	5.293.609	38.098.833
Преноси са других конта у оквиру групе 02 или са конта других група	-	18.781	431.920	-	8.788	(19.364)	(437.580)	(2.545)	-
Преноси са инвестиција у току (активирање)	13.572	1.973.164	16.986.610	-	-	-	(18.973.346)	-	-
Инвестиције у сопственој режији (група конта 62)	-	7.399	1.720	-	-	-	327.097	-	336.216
Вишкови по попису	-	250	55.686	-	9.934	-	-	-	65.870
Мањкови по попису	-	-	(594.617)	-	(3.248)	-	-	-	(597.865)
Продаја	-	(3.520)	(537.659)	-	-	-	-	-	(541.179)
Отписи /расход	(23.954)	(2.826.121)	(2.018.512)	-	(10.111)	-	(1.087)	(2.040)	(4.881.825)
Остале промене	(12.181)	133.633	86.447	-	-	-	170.199	(7.190.115)	(6.812.017)
Стање на дан 31. децембра 2017. године	67.975.180	500.478.696	881.419.009	759.898	438.332	218.537	67.179.141	23.386.080	1.541.854.873

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

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

Исправка вредности	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Биолошка средства	Остале некретности, постројења и опрема	Средства у припреми	Аванси	Укупно основна средства
Стање на дан 1. јануара 2016. године	11.744.771	165.489.195	423.805.013	222.062	-	8.404	468.051	404.528	602.142.024
Трошак амортизације (напомена 13)	2.991.851	5.252.608	21.447.738	8.568	-	445	80.049	-	29.781.259
Преноси са других конта у оквиру групе 02 или са конта других група	-	629	(2.075)	-	-	3.692	-	-	2.246
Пренос средстава од других друштава у оквиру групе (примици)	-	5.918.068	6.343.664	-	-	637	-	-	12.262.369
Пренос средстава са другим друштвима у оквиру групе (устулања)	-	-	(490)	-	-	-	-	-	(490)
Набава од других друштава у оквиру групе (примици без накнаде)	-	-	-	-	-	145.988	-	-	145.988
Пренос средстава трећим лицима (устулања без накнаде)	-	-	(404)	-	-	-	-	-	(404)
Ревалоризација (ефекти накнадних процена вредности)	(127.435)	42.962.211	66.435.445	-	-	(61.908)	-	-	109.208.313
Вишкови по попису	-	(5.562)	(3.715)	-	-	-	-	-	(9.277)
Мањкови по попису	-	(562)	(298.903)	-	-	-	-	-	(299.465)
Продаја	-	(973)	(146.387)	(1.249)	-	-	-	-	(148.609)
Отписи/расход	-	(111.906)	(6.755.152)	-	-	(2.868)	-	-	(6.869.926)
Остале промене	-	1.855	21.526	1	-	(78)	49.836	381	73.521
Стање на дан 31. децембра 2016. године	14.609.187	219.505.563	510.846.260	229.382	-	94.312	597.936	404.909	746.287.549
Трошак амортизације (напомена 13)	3.387.309	5.333.208	22.573.416	8.200	-	279	-	-	31.302.412
Преноси са других конта у оквиру групе 02 или са конта других група	-	1.776	7.171	-	-	(8.947)	-	-	-
Вишкови по попису	-	-	115	-	-	-	-	-	115
Мањкови по попису	-	-	(204.274)	-	-	-	-	-	(204.274)
Продаја	-	(1.210)	(270.219)	-	-	-	-	-	(271.429)
Отписи/расход	-	(835.306)	(1.453.956)	-	-	-	-	(2.040)	(2.291.302)
Остале промене	146.734	59.714	(11.941)	(135)	-	8.134	171.468	-	373.974
Стање на дан 31. децембра 2017. године	18.143.230	224.063.745	531.486.572	237.447	-	93.778	769.404	402.869	775.197.045
Садашња вредност									
31. децембар 2016. године	49.473.789	281.568.728	353.155.859	530.516	423.147	143.321	59.721.671	24.882.262	769.899.293
31. децембар 2017. године	49.831.950	276.414.951	349.932.437	522.451	438.332	124.759	66.409.737	22.983.211	766.657.828

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

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

Дати аванси за некретнине и опрему исказани на дан 31. децембра 2017. године у износу од 22.983.211 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 24.882.262 хиљада динара) највећим делом, у износу од 17.436.226 хиљада динара, односе се на реализацију друге фазе Пакет пројекта KOSTOLAC-B POWER PLANT PROJECTS, на основу споразума закљученог између Друштва и СМЕС од 20. новембра 2013. године. Пројекат се финансира на основу уговора о зајму закљученог 17. децембра 2014. године између Владе Републике Србије, као Зајмопримца, и Кинеске Export-Import банке, као Зајмодавца (напомена 36).

Поред наведеног, део датих аванса, у износу од 2.960.275 хиљада динара, односи се на изградњу постројења за одсумпоровање издувних гасова Термоелектране Никола Тесла А, на основу уговора закљученог 8. септембра 2017. године између Друштва и конзорцијума састављеног од Mitsubishi Hitachi Power Systems Ltd. и „Јединство“ а.д. Севојно.

Друштво је током 2016. године ангажовало независног проценитеља да изврши процену вредности некретнина, постројења и опреме која служи за обављање енергетске делатности. Процена је извршена са стањем на дан 31. јануар 2016. године, а ефекти процене су евидентирани у финансијским извештајима Друштва за 2016. годину.

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Учешћа у капиталу зависних правних лица (напомена 45)	77.994.044	77.953.137
Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата (напомена 45)	406.457	406.457
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХоВ расположиве за продају	6.705.079	579.278
Минус: Исправка вредности учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХоВ расположиве за продају	(1.588.825)	(278.402)
	5.116.254	300.876
Дугорочни финансијски пласмани повезаним правним лицима у саставу ЕПС групе (напомена 45)	1.222.071	1.389.065
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	972	3.037
	1.223.043	1.392.102
Дати дугорочни кредити	195.388	819.804
Минус: Исправка вредности датих дугорочних кредита	-	(210.166)
	195.388	609.638
Остали дугорочни финансијски пласмани	7.077.389	7.026.921
Минус: Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмани	(129.014)	(129.014)
	6.948.375	6.897.907
	91.883.561	87.560.117

Учешћа у капиталу зависних правних лица

Учешћа у капиталу зависних правних лица на дан 31. децембра 2017. и 2016. године односи се на следећа правна лица:

	% власништва	У хиљадама динара	
		31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд	100%	77.927.740	77.927.740
ЕПС Трговање д.о.о., Љубљана	100%	66.304	25.397
		77.994.044	77.953.137

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

У току 2017. године извршена је докапитализација зависног правног лица „ЕПС Трговање“ д.о.о., Љубљана у износу од ЕУР 330.000 односно у динарској противвредности 40.907 хиљада динара.

Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата

Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата исказана на дан 31. децембра 2017. и 2016. године у износу од 406.457 хиљада динара састоје се од учешћа у капиталу у следећим привредним друштвима:

	%	У хиљадама динара	
		31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
	<u>власништва</u>		
„Ибарске хидроелектране“ д.о.о., Краљево	49%	379.630	379.630
„Моравске хидроелектране“ д.о.о., Београд	49%	26.267	26.267
„Енергија Нови Сад“ а.д., Нови Сад	50%	560	560
		<u>406.457</u>	<u>406.457</u>

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

- предузеће „SECI“, Италија од 2.550.000 EUR, по основу кога стиче удео од 51%,
- Друштво 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. ПД „Ибарске хидроелектране“ д.о.о. уписане су у регистар код надлежног органа дана 3. децембра 2010. године.

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

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

Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХоВ расположиве за продају

Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХоВ расположиве за продају исказани на дан 31. децембра 2017. године у нето износу од 5.116.254 хиљаду динара, значајним делом, у износу од 3.090.882 хиљаде динара, се односе на улагања у државне обвезнице Републике Србије. Друштво је стекло 300.000 обвезница номиналне вредности 10.000 РСД, са роком доспећа 12. јануар 2019. године и каматним приносом од 3.5%.

Ефекти промене фер вредности ових хартија од вредности исказани су оквиру капитала у корист ревалоризационих резерви и у осталом укупном резултату за 2017. годину.

Друштво је у 2017. години стекло 71,90% удела у капиталу привредног друштва за извођење грађевинских радова у рударској инфраструктури и експлоатацију неметала „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац. Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 023-7443/2017 од 17. августа 2017. године Друштво је било у обавези да у склопу мера унапред припремљеног плана реорганизације друштва „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., конвертује своја потраживања са стањем на дан 30. септембра 2016. године у трајни улог у капиталу поменутог привредног друштва.

У складу са напред поменутиим Закључком Владе Републике Србије, извршена је конверзија следећих потраживања у огранку РБ Колубара у капитал наведеног привредног друштва:

	У хиљадама динара
Дугорочни финансијски пласмани	600.464
Дугорочна потраживања	218.955
Дати аванси за залихе и услуге	189.078
Потраживања по основу продаје	209.183
Друга потраживања	6.225
Дати краткорочни финансијски пласмани	533.088
	<u>1.756.993</u>

Наведена промена је регистрована код Агенције за привредне регистре дана 14. децембра 2017. године. До датума припреме финансијских извештаја, процес стицања ефективне контроле над друштвом „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац није био спроведен.

Дугорочни финансијски пласмани повезаним правним лицима у саставу ЕПС групе

Дугорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембар 2017. године у износу од 1.222.071 хиљаду динара односе се на кредите које је Друштво закључило са међународним финансијским институцијама за рачун свог зависног друштва Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд (напомена 36).

Дати дугорочни кредити

Дати дугорочни кредити на дан 31. децембар 2017. године износе 195.388 хиљада динара и у потпуности се односи на потраживања од ЕМС а.д. Београд, по кредиту Међународне банке за обнову и развој (2338-6).

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани укључују износ од 6.187.849 хиљада динара који се односи на гарантни депозит на име обезбеђења измирења обавезе по основу услуге приступа дистрибутивном систему које је Друштво 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 је орочен на период од 24 месеца, са аутоматски поновним орочењем на период првобитног орочења, уз годишњу каматну стопу од 3,9%.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Поред горе наведеног, остали дугорочни финансијски пласмана обухватају и следећа средства:

- 118.473 хиљаде динара која се односе на гарантни депозит на име обезбеђења измирења обавезе по основу услуге успостављања балансне одговорности, који је Друштво у обавези да положи код овлашћене банке у складу са потписаним уговором о балансној одговорности. Гарантни депозит по овом основу је орочен на 36 месеци, уз годишњу каматну стопу од 1,25%.
- 6.187 хиљада динара која се односе на депозит положен у циљу стварања услова за почетак рада берзе за трговину електричном енергијом SEEPEX (напомене 5 и 10).

25. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	1.010.424	1.063.214
- правна лица	18.138.866	17.088.918
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	392.413	453.909
- по основу стамбених кредита	46.434	52.119
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	98	98
Минус: исправка вредности		
- репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге од физичких лица	(1.010.424)	(1.063.214)
- репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге од правних лица	(17.907.538)	(15.514.948)
- потраживања од Агенције за приватизацију РС	(98)	(98)
- по основу продатих станова и стамбених кредита	-	(839)
- остало	(51.665)	-
	<u>618.510</u>	<u>2.079.159</u>

Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге највећим делом су формирана као резултат статусне промене од 4. јануара 2016. године, када су иста у целости преузета кроз деобни биланс (напомена 47). Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију представљају потраживања од домаћинстава и правних лица са којима је закључен уговор о репрограмирању дуга у складу са одлукама Управног одбора (број 860/4-13 од 22. фебруара 2013. године, број 1151/3-30 од 2. априла 2013. године и број 2233/9-13 од 25. јула 2013. године). Наведеним одлукама купцима електричне енергије омогућено је плаћање доспелих обавеза на дан 31. маја 2013. године, односно за квалификоване купце који су изгубили право на јавно снабдевање на дан 31. децембра 2012. године, највише у 120 рата у зависности од висине дуга и условни отпуст у зависности од броја рата (од 40% ако се врши једнократно намирење дуга до неодобравања попушта ако је одобрено плаћање од 60 до 20 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 392.413 хиљада на дан 31. децембра 2017. године (31. децембар 2016. године: 453.909 хиљада динара) односе се на откупљене станове солидарности од стране запослених Друштва. Наведени станови продати су запосленима на период од 20 до 40 година уз отплату путем месечних рата које се усклађују са кретањем цена на мало, а највише до висине раста просечне зараде у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

26. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Материјал	8.036.943	8.038.319
<i>Минус: Исправка вредности материјала</i>	<i>(2.113.209)</i>	<i>(1.516.883)</i>
	5.923.734	6.521.436
Резервни делови	15.700.978	13.255.277
<i>Минус: Исправка вредности резервних делова</i>	<i>(1.619.511)</i>	<i>(1.480.242)</i>
	14.081.467	11.775.035
Алат и ситан инвентар	703.624	537.728
<i>Минус: Исправка вредности алата и инвентара</i>	<i>(8.932)</i>	<i>(8.971)</i>
	694.692	528.757
Укупно материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	20.699.893	18.825.228
Недовршена производња и готови производи	344.555	331.898
Готови производи - Угаљ	2.313.178	2.017.388
Роба	1.695	881
	2.659.428	2.350.167
	23.359.321	21.175.395
Дати аванси повезаним правним лицима у саставу ЕПС групе (напомена 45)	20	15.022
Дати аванси за залихе и услуге – трећа лица	3.442.822	2.911.148
<i>Минус: Исправка вредности датих аванса</i>	<i>(163.983)</i>	<i>(138.408)</i>
	3.278.859	2.787.762
	26.638.180	23.963.157

Дати аванси за залихе и услуге трећим лицима у износу од 3.442.822 хиљаде динара на дан 31. децембра 2017. године укључују дате авансе домаћим правним лицима у износу од 2.843.600 хиљада динара и авансе дате иностраним добављачима у износу од 599.222 хиљаде динара. Од укупног износа датих аванса на наведени дан, највећи део у износу од 1.982.868 хиљада динара односи се на огранак ТЕКО Костолац. У току 2017. године у поменутом огранку закључена су два нова уговора за комплетирање VI БТО система и изградњу индустријског железничког колосека од железничке станице до ТЕ „Костолац Б“, што је имало највећи утицај на повећање стања датих аванса у односу на 31. децембар 2016. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Купци повезана правна лица у саставу ЕПС групе (напомена 45):		
- у земљи	9.914.206	8.796.645
- у иностранству	165.025	4.786
	<u>10.079.231</u>	<u>8.801.431</u>
Купци – Јавно Предузеће „Електрокосмет“, Приштина	10.108.022	8.533.875
Минус: Исправка вредности потраживања од Јавног Предузећа „Електрокосмет“, Приштина	<u>(10.108.022)</u>	<u>(8.533.875)</u>
	-	-
Купци у земљи:		
- за испоручену електричну енергију - физичка лица	42.845.219	41.336.472
- за испоручену електричну енергију - правна лица	22.111.126	25.058.267
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	6.366.495	4.266.560
- остала предузећа у реструктурирању и стечају	1.282.287	1.247.169
- за испоручену електричну енергију - лиценцирани купци	19.438	17.468
- за испоручену електричну енергију - квалификовани купци	27.120.635	27.378.336
- ЕМС а.д. Београд	1.460.134	1.832.577
- за испоручен угаљ	2.676.084	2.447.284
- за испоручену технолошку пару и гас	497.159	343.492
- за испоручену топлотну енергију	776.113	642.704
- потраживања од купаца за услуге	19.273	79.411
	<u>105.173.963</u>	<u>104.649.740</u>
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца у земљи		
- за испоручену електричну енергију - физичка лица	(22.727.194)	(20.748.793)
- за испоручену електричну енергију - правна лица	(17.585.784)	(18.695.724)
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	(6.366.495)	(4.266.560)
- остала предузећа у реструктурирању и стечају	(1.282.287)	(1.247.169)
- за испоручену електричну енергију - лиценцирани купци	(7.072)	(7.072)
- за испоручену електричну енергију - квалификовани купци	(12.477.072)	(11.811.376)
- за испоручен угаљ	(2.258.531)	(1.926.822)
- за испоручену технолошку пару и гас	(2.012)	(2.012)
- за испоручену топлотну енергију	(564.902)	(439.610)
- потраживања од купаца за услуге	(5.222)	(6.119)
	<u>(63.276.571)</u>	<u>(59.151.257)</u>
Купци у земљи, укупно	<u>41.897.392</u>	<u>45.498.483</u>
Купци у иностранству	4.978.282	5.559.364
Минус: Исправка вредности купаца у иностранству	<u>(4.736.898)</u>	<u>(5.433.845)</u>
	<u>241.384</u>	<u>125.519</u>
Остала потраживања по основу продаје	420.750	579.744
Минус: Исправка вредности осталих потраживања по основу продаје	<u>(300.823)</u>	<u>(318.812)</u>
	<u>119.927</u>	<u>260.932</u>
	<u>52.337.934</u>	<u>54.686.365</u>

У складу са Закључком Владе републике Србије, број 021-6624/2009-002, донетим на седници Владе 30. новембра 2009. године Друштво, ангажовањем својих расположивих капацитета, привремено, обезбеђује електричну енергију ради снабдевања подручја већински насељеним српским становништвом на северу АП Косово и Метохија. По наведеном основу извршено је признавање потраживања по основу испоручене електричне енергије Јавном Предузећу „Електрокосмет“, Приштина у износу од 10.108.022 хиљада динара (2016. године: 8.533.875 хиљада динара). Истовремено, ненаплаћен износ признат је као расход индиректним отписом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

28. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Потраживања од повезаних правних лица у саставу ЕПС групе (напомена 45)	406.446	74.087
Остала потраживања из специфичних послова	12.043	2.278
Потраживања по основу таксе за Јавни Медијски Сервис	2.497.220	1.754.937
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова	(12.043)	-
	<u>2.903.666</u>	<u>1.831.302</u>

Потраживања из специфичних послова исказана на дан 31. децембра 2017. године у износу од 2.497.220 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 1.754.937 хиљада динара) односе се на потраживање Друштва као снабдевача електричном енергијом од крајњих купаца по основу таксе за Јавни Медијски Сервис.

29. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Потраживања за камате:		
- зависна правна лица (напомена 45)	-	130.553
- Јавно Предузеће „Електрокомет“, Приштина	683	315
- за испоручену енергију (физичка лица)	1.562.484	1.183.072
- за испоручену енергију (правна лица)	3.867.146	4.518.745
- за испоручену енергију (предузећа у реструктурирању)	2.864.063	2.864.063
- остала правна лица	592.097	567.581
- за таксу за Јавни Медијски Сервис	170.071	52.475
	<u>9.056.544</u>	<u>9.316.804</u>
Потраживања од запослених	144.665	1.883.242
Потраживања по основу осигурања за настале штете	11.869	8.235
Потраживања од наплатних места	206.163	214.881
Потраживања и претплаћени порези и доприноси	4.585.796	421.428
Остала потраживања од повезаних правних лица у оквиру Друштва (напомена 45)	1.013.795	1.141.087
Остала потраживања	<u>431.441</u>	<u>503.917</u>
	<u>15.450.273</u>	<u>13.489.594</u>
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Потраживања за камату:		
- за испоручену енергију (физичка лица)	(246.687)	(271.314)
- за испоручену енергију (правна лица)	(1.647.724)	(1.637.240)
- за испоручену енергију (предузећа у реструктурирању)	(2.864.063)	(2.864.063)
	<u>(4.758.474)</u>	<u>(4.772.617)</u>
Потраживања од запослених	(3.496)	(1.139)
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	(3.732)	-
Друга потраживања по свим осталим основама	<u>(671.806)</u>	<u>(626.078)</u>
	<u>(5.437.508)</u>	<u>(5.399.834)</u>
	<u>10.012.765</u>	<u>8.089.760</u>

Потраживања по основу више плаћених јавних прихода укључују и износ од 3.968.532 хиљада динара, признат као разлика између коначно утврђене обавезе по основу пореза на добит за извештајни период и плаћених аконтација у складу са пореским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Кредити и пласмани:		
- повезана правна лица у оквиру ЕПС групе (напомена 45)	166.144	185.209
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	796	120.348
Краткорочна репрограмирана потраживања за електричну енергију	1.310.735	809.901
Текућа доспећа осталих дугорочних финансијских пласмана	977.746	1.053.544
Краткорочни депозити код банака у земљи	1.200.000	-
Остали краткорочни финансијски пласмани	839	5.033
	<u>3.656.260</u>	<u>2.174.035</u>
<i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i>	<u>(1.623.781)</u>	<u>(803.648)</u>
	<u>2.032.479</u>	<u>1.370.387</u>

Кредити и пласмани повезаним правним лицима у оквиру ЕПС групе у износу од 166.144 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 185.209 хиљада динара) односе се на део дугорочног кредита који доспева у наредних 12 месеци према уговору број 8449-YF, а где је корисник повучених средстава зависно друштво ОДС „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о.

Краткорочни депозити исказани на дан 31. децембар 2017. године у износу од 1.200.000 хиљада динара односе се на депозите положене код банака у земљи и обухватају:

- ненаменски динарски депозит у износу од 1.000.000 хиљада динара положен код ОТП банке Србија а.д. Нови Сад. Депозит је орочен на период до 12 месеци уз фиксну годишњу каматну стопу од 4,2% и
- ненаменски динарски депозит у износу од 200.000 хиљада динара положен код Директне банке а.д. Крагујевац. Депозит је орочен на период до 6 месеци уз фиксну годишњу каматну стопу од 3,7%.

31. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Текући рачуни:		
- у динарима	18.366.956	37.689.028
- у страној валути	5.423.729	10.148.278
	<u>23.790.685</u>	<u>47.837.306</u>
Депозити за покрића по акредитивима - у девизама	-	147.822
Благајна	45.164	35.278
Издвојена новчана средства	3.810	33.592
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	17.410	15.817
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	259.968	259.968
<i>Минус: Исправка вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена</i>	<u>(259.968)</u>	<u>(259.968)</u>
	<u>23.857.069</u>	<u>48.069.815</u>

Исправка вредности новчаних средстава односи се на новчана средства која су депонована код банака над којима је покренут стечајни поступак.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

32. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Разграничени порез на додату вредност	2.253.378	2.360.964
Обрачуната потраживања за више плаћен ПДВ	-	4.473
	<u>2.253.378</u>	<u>2.365.437</u>

Разграничени порез на додату вредност исказан на дан 31. децембар 2017. године у износу од 2.253.378 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 2.360.964 хиљаде динара) односи се на претходни порез који је Друштво искористило након датума биланса стања за умањење својих обавеза по основу дугованог пореза на додату вредност.

33. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Унапред плаћени трошкови	26.509	12.443
Разграничени трошкови	2.764	140
Остала активна временска разграничења од повезаних правних лица у саставу ЕПС групе (напомена 45)	-	725
Остала активна временска разграничења	<u>1.126.425</u>	<u>964.490</u>
	<u>1.155.698</u>	<u>977.798</u>

34. КАПИТАЛ

Остали капитал

Остали капитал приказан у билансу стања Друштва на дан 31. децембра 2017. године у износу од 71.447 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 71.447 хиљада динара) односи се на сопствене ван пословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

Расподела добити

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

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

Такође, 27. новембра 2017. године Надзорни одбор је донео одлуку о расподели добити по финансијским извештајима за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године и то:

- у износу од 4.382.928 хиљада динара, што представља 50% те добити, оснивачу на име учешћа у добити, у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2017. годину,
- преостали износ остаје као нераспоређена добит.

Укупан износ добити распоређен у корист оснивача током 2017. године износи 12.077.661 хиљаду динара. У току 2017. године Друштво је оснивачу исплатило укупно 3.000.000 хиљаде динара на име декларисане расподељене добити (напомена 40).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

34. КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу

Промене на капиталу током 2017. и 2016. године биле су следеће:

	У хиљадама динара				
	Основни капитал	Ревалоризационе резерве	Добици/ (губици) по основу ХоВ расположивих за продају	Нераспоређени добитак / (губитак)	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2016. године	360.011.186	372.650.437	(400.818)	(91.571.141)	640.689.664
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	(14.424)	-	(14.424)
Отуђење основних средстава	-	(3.034.622)	-	1.345.686	(1.688.936)
Статусна промена припајања ПД ЕПС Снабдевања	-	-	-	(20.578.914)	(20.578.914)
Ефекти статусне промене од 4. јануара 2016. године (напомена 47)	-	6.860.183	-	-	6.860.183
Ефекти процена вредности основних средстава	-	71.048.043	-	-	71.048.043
Ефекти одложених пореза по основу процене основних средстава	-	(10.720.687)	-	-	(10.720.687)
Добит текуће године	-	-	-	8.765.855	8.765.855
Остало	-	(7.657)	-	51.053	43.396
Стање на дан 31. децембра 2016. године	360.011.186	436.795.697	(415.242)	(101.987.461)	694.404.180
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	147.669	-	147.669
Отуђење основних средстава	-	(1.973.366)	-	605.147	(1.368.219)
Расподела добитка оснивачу	-	-	-	(12.077.661)	(12.077.661)
Добит текуће године	-	-	-	3.396.385	3.396.385
Преноси	-	-	5.878	(5.878)	-
Остало	-	16.416	-	-	16.416
Стање на дан 31. децембра 2017. године	360.011.186	434.838.747	(261.695)	(110.069.468)	684.518.770

35. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	7.150.126	7.089.670
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	2.787.825	2.867.154
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	2.962.777	2.744.881
Дугорочна резервисања за трошкове заштите животне средине	60.001	112.092
Остала дугорочна резервисања	24	115
	12.960.753	12.813.912

Дугорочна резервисања за запослене по основу отпремнина и јубиларних награда формирана су у складу са рачуноводственом политиком обелодањеном напомени 3.5.

Дугорочна резервисања по основу трошкова обнављања природних богатстава у 2017. години у износу од 2.962.777 хиљада динара односи се највећим делом на огранак РБ Колубара у износу од 2.766.796 хиљада динара, док се остатак у износу од 195.981 хиљаду динара односи на огранак ТЕКО Костолац. Наведена резервисања формирана су за рекултивацију земљишта односно довођење предметних непокретности у њихово првобитно стање након окончања експлоатације.

Дугорочна резервисања за заштиту животне средине у износу од 60.001 хиљаду динара (31. децембар 2016. године: 112.092 хиљаде динара) у целисти се односи на резервисања формирана у огранку Дринско-Лимске хидроелектране.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

35. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на рачунима дугорочних резервисања у току 2017. и 2016. године биле су следеће:

	У хиљадама динара					
	Резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	Резервисања по основу судских спорова	Резервисања за обнављање природних богатстава	Резервисања за заштиту животне средине	Остала дугорочна резервисања	Укупно
Стање 1. јануара 2016. године	6.837.989	3.417.792	2.487.490	154.919	598	12.898.788
Пренос из статусних промена	972.387	-	-	-	-	972.387
Нова резервисања (напомена 14)	102.168	318.123	354.952	10.192	-	785.435
Искоришћена резервисања	(471.548)	(542.873)	(97.561)	(11.783)	(483)	(1.124.248)
Укидање резервисања (напомена 20)	(377.837)	(325.888)	-	(41.236)	-	(744.961)
Остало	26.511	-	-	-	-	26.511
Стање 31. децембра 2016. године	7.089.670	2.867.154	2.744.881	112.092	115	12.813.912
Нова резервисања (напомена 14)	1.573.650	670.481	404.306	5.454	-	2.653.891
Искоришћена резервисања	(1.345.279)	(594.969)	(186.410)	(16.991)	(91)	(2.143.740)
Укидање резервисања (напомена 20)	(167.915)	(154.841)	-	(40.554)	-	(363.310)
Стање 31. децембра 2017. године	7.150.126	2.787.825	2.962.777	60.001	24	12.960.753

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	80.500	80.500
Обавезе по основу дугорочних кредита и зајмова у земљи	30.111.357	29.663.095
Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи (напомена 37)	(2.678.329)	(2.657.286)
	27.433.028	27.005.809
Обавезе по основу дугорочних кредита и зајмова у иностранству	96.831.717	100.000.215
Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у иностранству (напомена 37)	(9.307.698)	(7.773.936)
	87.524.019	92.226.279
Остале дугорочне обавезе:		
- репрограмране обавезе према добављачима	162.839	230.221
- остало	428.590	6.456.983
Минус: Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза (напомена 37)	(67.407)	(67.483)
	524.022	6.619.721
	115.561.569	125.932.309

Обавезе по основу дугорочних кредита у земљи, које доспевају преко једне године, у износу од 27.433.028 хиљада динара се састоје од обавеза по основу Париског клуба поверилаца у износу од 20.014.115 хиљада динара и обавеза по основу осталих рефинансираних кредита у износу од 7.416.073 хиљада динара, као и осталих обавеза у износу од 2.840 хиљада динара.

Обавезе по основу дугорочних кредита у иностранству, које доспевају преко једне године, у износу од 87.524.019 хиљада динара се односе на кредите међународних финансијских организација у износу од 50.656.109 хиљада динара, док се износ од 36.867.910 хиљада динара односи на кредите које су дале Владе држава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

*I Рефинансирани кредити реализовани из средстава**Период пре 1990. године***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

Друштво 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 Друштва 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. Друштво је на дан 17. маја 2006. године закључило уговор о репрограму обавезе са Агенцијом за осигурање депозита којим се регулишу обавезе Друштва према Републици Србији по основу репрограмираних кредита према наведеном повериоцу.

*Кредити у периоду 1990. – 2001. године***4. Народне Републике Кине реализовани преко домаћих банака**

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

*I Рефинансирани кредити реализовани из средстава (наставак)***5. Народне Републике Кине реализовани преко домаћих банака (наставак)**

Друштво 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 Друштва 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.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

*II Кредити које су дале Владе држава (наставак)***3. Кредит Владе Јапана преко Јапанске агенције за међународну сарадњу (ЈИСА)**

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

III Кредити од међународних финансијских организација**1. KfW**

Са немачком финансијском организацијом KfW у периоду од 2001. до 2017. године закључени су финансијски уговори у износу од:

- EUR 30 милиона дана 09. септембра 2005. године. Рок коришћења средстава је продужен до 31. марта 2014. године, до када су и повучена средства зајма у целости. Према одредбама Уговора, отплата главнице почела је 30. децембра 2010. године, у 20 једнаких рата од по EUR 1,5 милиона. Последњи датум доспећа је 30. јуни 2020. године. Зајам је уговорен без камате. Трошак гарантовања, који се обрачунава на неотплаћени део главнице, износи 0,75% годишње, док провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње.
- EUR 36 милиона (уз додатних ЕУР 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 Друштво о сведеној каматној стопи за цео зајам коју ће утврдити по извршењу последње исплате зајма и на том нивоу ће се фиксирати до краја отплатног периода. Каматна стопа сваке транше је дефинисана као стопа коју утврди KfW два дана пре датума исплате одговарајућег дела зајма на основу ефективних трошкова финансирања KfW на ЕУРО тржишту капитала у моменту исплате за доспећа која се, што је могуће ближе, поклапају са доспећима дела зајма који треба да се исплати плус маржа од 1,75% годишње. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње. Провизија за организовање посла (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из сопствених средстава зајмопримца.
- EUR 70 милиона дана 29. октобра 2010. године. Као крајњи рок коришћења средстава зајма дефинисан је 31. децембар 2015. године, уз могућност продужетка рока. Наведен рок је продужен до 31. децембра 2018. године. Према одредбама Уговора отплата главнице је требала да почине 30. децембра 2015. године, у 20 једнаких полугодишњих рата. Амандманом I на Уговор услови отплате главнице су измењени, тако да се главница отплаћује у 14 једнаких полугодишњих рата почев од 31. децембра 2018. године. Уговорена је каматна стопа на годишњем нивоу, коју KfW утврђује два дана пре исплате, за сваки исплаћени износ зајма на основу ефективних трошкова KfW на ЕУРО тржишту капитала под условима који најближе одговарају периоду фиксне стопе уз умањење за маргину од 0,5% на годишњем нивоу, с тим да тако добијена стопа не може бити мања од 1% на годишњем нивоу. Након сваке исплате KfW консолидује ове стопе у јединствену стопу на нивоу зајма. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње, с тим да је Друштво 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

1. KfW (наставак)

- 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.
- EUR 45 милиона дана 28. фебруара 2017. године. Рок коришћења средстава кредита је 30.06.2022. године, уз могућност додатног продужења. Отплата главнице је у 14 једнаких полугодишњих рата, од 30. јуна 2022. године до 30. децембра 2028. године. Уговорена је фиксна каматна стопа која износи 0,80% годишње. Провизија на неискоришћени део кредита износи 0,25% годишње. Провизија за организовање посла износи 0,75% на укупан износ кредита, и плаћа се једнократно из сопствених средстава Друштва.
- EUR 80 милиона (уз додатних EUR 1 милион бесповратних средстава) дана 29. новембра 2017. године. Рок коришћења средстава кредита је 30. децембар 2021. године, уз могућност додатног продужења. Отплата главнице је у 23 једнаке полугодишње рате, од 30. децембра 2021. године до 30. децембра 2032. године. Уговорена је фиксна каматна стопа која износи 0,85% годишње. Провизија на неискоришћени део кредита износи 0,25% годишње. Провизија за организовање посла износи 0,75% на укупан износ кредита, и плаћа се једнократно из сопствених средстава Друштва.

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 Друштва (EUR 39,6 милиона) и ЕМС а.д. Београд (EUR 60,4 милиона). Прерасподела права и обавеза по овом зајму између Друштва 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 Друштва 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, Друштва, ЕМС а.д. Београд и ЕБРД. Права и обавезе за део овог кредита у износу од EUR 60,4 милиона пренета су на ЕМС а.д. Београд. Отплата главнице започета је 7. септембра 2005. године и исплаћена је у потпуности у току 2016. године. Уговорена је променљива каматна стопа, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње.
- EUR 59,9 милиона, дана 21. октобра 2003. године, и искоришћен је до 30. априла 2010. године. Уговорено је EUR 60 милиона, с тим да је отказан део зајма у износу од EUR 135.857,49. Отплата главнице је почела 7. марта 2008. године и трајаће до 7. септембра 2018. године. Уговорена је променљива каматна стопа, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње.
- 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

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

- 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, када је отказан неповучени део кредита у износу од ЕУР 1.472.316,67. 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 Друштва за превремену отплату кредита код следећих пословних банака:

Резиме Плана превремене отплате кредита пословних банака
(на овај план примењен је средњи курс НБС на дан 31.10.2016.)

Банка кредитор	Број уговора	Износ (ЕУР) (средњи курс НБС на дан 31.10.2016)	Порекло средстава	Превремене отплате	Кумулативни износ (ЕУР)
Unicredit Bank a.d. Београд	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
Банка Поштанска штедионица а.д., Београд	2392/110-14	4.833.333			49.661.773
ALPHABANK SRBIJA A.D. Београд	2392/98-14	4.333.333		26.10.	53.995.106
Војвођанска банка а.д., Нови Сад	2392/108-14	13.500.000			67.495.106
Erste Bank a.d., Нови Сад	2392/100-14	9.000.000			76.495.106
Societe Generale Banka Srbija A.D., Београд	2392/97-14; 2392/102-14; 2392/95-14; 2392/93-14	17.500.000			93.995.106
ALPHABANK LONDON	1714/2-15	50.000.000		27.10.	143.995.106
Banca Intesa a.d., Београд	2392/116-14; 2806/35-13	15.275.067			159.270.173
ОТР BANKA SRBIJA A.D., Нови Сад	2392/91-14	8.666.667			167.936.839
АИК банка а.д., Ниш	1734/22-12; 2392/114-14	12.854.970		28.10.	180.791.809
Комерцијална банка а.д., Београд – део I	2392/94-14; 2392/96-14; 2392/104-14	17.208.191		31.10.	198.000.000
Комерцијална банка а.д., Београд – део II	2392/104-14; 2806/47-13	460.963	Сопствена средстава Друштва		460.963

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

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, Друштву 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 Друштва и Европске инвестиционе банке, Друштву 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 Друштво 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 из 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.

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 Друштва, омогућено је Друштву 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 Друштво право коришћења дела средстава зајма у износу од EUR 157,11 милиона. Изменом подспоразума о зајму од 4. октобра 2017. године умањен је износ зајма који је Република Србија пренела на Друштво, тако да сада износи EUR 139,74 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

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

На основу Закључка Владе Републике Србије 05 Број: 312-11997/2016 од 15. децембра 2016. године извршен је отпуст дела дуга у износу од 5.113.300 хиљада динара, насталог по основу Споразума Владе Републике Србије и Владе Руске Федерације о регулисању обавеза бившег СССР по обрачунима везаним за робни промет између бившег СССР и бивше СФРЈ, а на основу Уговора о међусобном регулисању обавеза и потраживања по основу споразума између Владе РС и Владе Руске Федерације о регулисању обавеза бившег СССР и бивше СФРЈ од 27. априла 2007. године, број 12.01.141486/7-17 од 16. маја 2017 године. Остатак дуга, у износу од 5.406.534 хиљада динара, је рекласификован на обавезе по основу дугорочних кредита и зајмова у земљи.

Друштво се обавезало да преостали део дуга, у износу од 54.547.812,55 УСД измири Републици Србији динарским уплатама из сопствених средстава, према плану отплате рок регулисања преосталог дуга је 10 година са грејс периодом 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%.

Преглед свих кредита са стањем на дан 31. децембра 2017. 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		31.12.2017.	01.01.2017.
	УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (А+Б)							126.943.073	129.663.310
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ (I+II+III+IV)							126.943.073	129.663.310
I	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА: (1+2+3+4+5+6)							30.108.689	29.660.121
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА							21.955.688	25.999.267
1.1	АУСТРИЈА	EUR	2.410.863	30.09.2008.- 31.03.2024.	30.03. и 30.09.	Amarketrate/EUR+0.6	менице	285.621	324.433
1.2	ФРАНЦУСКА	EUR	27.801.623	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.90	менице	3.293.733	3.741.302
1.3	НЕМАЧКА	EUR	18.441.970	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.50	менице	2.184.870	2.481.761
1.4	КАНАДА	EUR	40.365.851	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	Euribor/EUR +0.5%	менице	4.782.251	5.432.087
1.5	ШВАЈЦАРСКА	CHF	55.806.280	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	6m Libor/CHF+0.5%	менице	5.652.322	6.985.330
1.6	САД	USD	4.522.273	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.375	менице	448.227	577.335
1.7	РУСИЈА	USD	39.879.192	22.03.2006.- 22.03.2034.	22.03. и 22.09.	0.5517	менице	3.952.646	4.768.389
1.8	ЈАПАН	JPY	1.542.552.706	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	2.8390	менице	1.356.016	1.688.630
2	ЛОНДОНСКОГ КЛУБА П.	USD	7.617.540	01.05.2010.- 01.11.2024.	01.05. и 01.11.	3.75 до 11/09 6.75 до 11/24	менице	755.016	1.019.752
3	IBRD	EUR	6.816.051	15.03.2005.- 15.12.2031.	15.03. и 15.09.15.06. и 15.12.	1/3-5.44i 2/3-euribor	менице	807.516	866.275
4	EZ	EUR	426.596	17.10.2012.- 17.10.2016.	17.04.и17.10.	6mEuribor		50.540	52.673
5	Кинески кредит	USD	11.435.094	21.07.2010.- 21.01.2021.	21.01. и 21.07.	LIBOR6M+1.3	менице	1.133.195	1.722.154
6	Руски кредит	USD	54.547.813	18.05.2017. 30.09.2026.	01.01, 30.03. и 30.09	LIBOR6M+1.3	менице	5.406.534	-

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Ред. број	КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Средства обезбеђења	Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа ануитета	временски распоред отплата	висина каматне стопе		31.12.2017.	01.01.2017.
II	КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА							39.810.941	40.216.253
1	Пољски кредит	USD	11.128.406	2005.-2024.	15.06. и 15.12.	0.75% p.a.	Гаранција PC	1.102.998	1.698.274
2	Јапански - JICA	JPY	3.870.602.483	20.11.2016.-20.11.2026	20.05 и 20.11	0.6% 0.01%	Гаранција PC	3.402.542	522.254
3	Export-Import Bank of China	USD	253.984.354	21.07.2017-21.01.2027	21.01. и 21.07.	3% p.a.	менице	25.173.786	29.672.091
4	Export-Import Bank of China	USD	102.220.286	21.07.2022-21.01.2035.	21.01. и 21.07.	2.5% p.a.	менице	10.131.615	8.323.634
III	КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА							56.951.685	59.702.309
1	KfW III (30 mil. EUR)	EUR	7.500.000	30.12.2010.-30.06.2020	30.06. и 30.12.	-	Гаранција PC	888.545	1.296.459
2	KfW IV (36 mil. EUR)	EUR	8.671.525	30.06.2013.-30.12.2019	30.06. и 30.12.	променљива стопа + маргина од 1.75% p.a.	Гаранција PC	1.027.339	1.690.852
3	KfW V (70 mil. EUR)	EUR	33.001.317	31.12.2018.-30.06.2025	30.06. и 30.12.	променљива стопа + 0.5% p.a.	Гаранција PC	3.909.755	2.472.747
4	KfW VI (65 mil. EUR)	EUR	31.292.326	30.12.2017-30.12.2024.	30.06. и 30.12.	променљива стопа + 0.4% p.a. за EUR 25 мил. и променљива + 1.15% p.a. за EUR 40 мил.	Гаранција PC	3.707.286	1.491.483
5	KfW VII (45 мил. EUR)	EUR	-	30.06.2022-30.12.2028.	30.06. и 30.12.	0.80% p.a.		-	-
6	KfW VIII (80 мил. EUR)	EUR	-	30.12.2021-30.12.2032.	30.06. и 30.12.	0.85% p.a.		-	-
7	EBRD I (39,6 mil. EUR)	EUR	-	07.09.2005.-07.03.2016.	07.03. и 07.09	EURIBOR + 1%p.a.	Гаранција PC	-	-
8	EBRD II (60 mil. EUR)	EUR	6.061.900	07.03.2008.-07.09.2018.	07.03. и 07.09	EURIBOR + 1%p.a.	Гаранција PC	718.170	1.496.953
9	EBRD III (40 mil. EUR)	EUR	3.055.390	02.09.2013.-02.03.2022.	02.03. и 02.09	EURIBOR + 1%p.a.	Гаранција PC	361.980	461.091
10	EBRD IV(80 mil. EUR)	EUR	56.974.121	31.01.2015.-31.01.2023.	31.01. и 31.07	EURIBOR + 1%p.a.	Гаранција PC	6.749.878	8.002.568
11	EBRD V (45 mil. EUR)	EUR	4.633.609	30.04.2015.-31.10.2023.	30.04. и 31.10	EURIBOR + 1%p.a.	Гаранција PC	548.956	141.207
12	EBRD VI (200 mil. EUR)	EUR	185.185.185	15.06.2017.-15.06.2030.	15.06. и 15.12.	EURIBOR + 1% p.a.	Гаранција PC	21.939.389	24.694.460
13	EIB II (22 mil.EUR)	EUR	12.493.333	09.12.2010.-09.06.2027.	09.06. и 09.12; 25.05. и 25.11.	фиксна за сваку траншу од 3.879% p.a. до 5.248% p.a.	Гаранција PC	1.480.119	1.723.673
14	Wb IDA (12,24 mil. SDR)	XDR	8.849.137	15.09.2015-15.03.2025.	15.03. и 15.09	0.0	Гаранција PC	1.246.077	1.574.274
15	WB IBRD (157 mil.EUR)	EUR	121.329.133	01.11.2023-01.05.2044.	01.05. и 01.11.	6M EURIBOR + плус вријабилна маргина која тренутно износи 0.91%	менице	14.374.190	14.656.542
IV	ОСТАЛИ							71.758	84.628
1	EMS а.д. - IBRD	EUR	22.503	15.03.2005.-15.12.2031.	15.03. и 15.09.15.06. и 15.12.	1/3-5.44i 2/3-euribor	менице	2.666	2.975
2	Tehnоexport	USD	697.086			-		69.092	81.653
ДОСПЕЋЕ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ								11.986.027	9.035.532
A	Кредити у страној валути							11.986.027	9.035.532
B	Кредити у динарима							-	-
								114.957.047	105.135.090
A	Кредити у страној валути							114.957.047	105.135.090
B	Кредити у динарима							-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Анализа повлачења одобрених кредита

Ради финансирања специфичних пројеката којим се повећавају производни капацитети у термоелектранама и хидроелектранама, Друштво је у периоду 2003. – 2017. 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 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	78.527.683	78.527.683
Европска банка за обнову и развој V	EUR	32.700.000	5.298.452
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	34.385.815
KfW V	EUR	70.000.000	33.001.317
KfW VI	EUR	65.000.000	31.292.326
KfW VII	EUR	45.000.000	-
KfW VIII	EUR	80.000.000	-
IDA	SDR	11.798.849	11.798.849
JICA	JPY	28.252.000.000	4.038.305.339
EXIM Bank of China I	USD	293.000.000	266.650.088
EXIM Bank of China II	USD	608.260.000	102.220.286
Кредит владе Републике Пољске	USD	49.996.617	49.996.617
WB IBRD	EUR	139.743.296	121.329.133

Анализа доспећа дугорочних кредита

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2017. године	1. јануар 2016. године	Индекс
Од једне до пет година	51.328.965	46.058.158	111,44
Преко пет година	63.628.082	73.173.931	86,95
Укупно	114.957.047	119.232.089	96,41

Анализа кредита по валутама у којима се захтева плаћање на дан 31. децембар 2017. године

Валута	Износ у валути	31. децембар 2017.
EUR	503.020.941	59.594.648
USD	450.888.031	44.689.993
CHF	50.071.948	5.071.522
YPU	5.142.861.362	4.520.951
XDR	7.669.252	1.079.933
Укупно		114.957.047

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

37. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
<i>Обавезе у иностранј валути</i>		
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године (напомена 36)	9.307.698	7.773.936
Део дугорочних кредита у земљи у девизама који доспева до једне године (напомена 36)	2.678.329	2.657.286
	<u>11.986.027</u>	<u>10.431.222</u>
<i>Обавезе у динарима</i>		
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године (напомена 36)	67.407	67.483
	<u>67.407</u>	<u>67.483</u>
Остале краткорочне финансијске обавезе у девизама	3.016	3.016
Остале краткорочне финансијске обавезе у динарима	114.227	82.794
	<u>117.243</u>	<u>85.810</u>
	<u>12.170.677</u>	<u>10.584.515</u>

Обавезе по основу дугорочних кредита у иностранству које доспевају до једне године у износу од 9.307.698 хиљада динара се односе на кредите међународних финансијских организација у износу од 6.295.575 хиљада динара, кредите које су дале Владе држава у износу од 2.943.034 хиљада динара, док се износ од 69.089 хиљада динара односи на остале обавезе.

Обавезе по основу дугорочних кредита у земљи у девизама које доспевају до једне године у износу од 2.678.329 хиљада динара се састоје од обавеза по основу Париског клуба поверилаца у износу од 1.941.573 хиљаду динара и обавеза по основу осталих рефинансираних кредита у износу од 736.756 хиљада динара.

38. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Примљени аванси:		
- у динарима	402.760	417.905
- у девизама	1.115.547	1.327.703
Примљени депозити и кауције	172.090	280.514
Примљени аванси од физичких лица у динарима	1.002	945
	<u>1.691.399</u>	<u>2.027.067</u>

Примљени аванси у девизама исказани на дан 31. децембар 2017. године у износу од 1.115.547 хиљада динара, (31. децембар 2016. године: 1.327.703 хиљада динара) највећим делом, у износу од 1.115.219 хиљада динара, односе се на аванс примљен од China Machinery Engineering Corporation (СМЕС) по основу Прве фазе Пакет пројекта Костолац Б Power plant projects (реhabилитација блока Б1 и Б2, одсумпоравање блокова Б1 и Б2 са пратећом инфраструктуром која се састоји од изградње железнице и модернизација речне луке и пут).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

39. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Добављачи – зависна правна лица (напомена 45)	29.546.222	28.802.098
Добављачи у земљи	11.819.105	11.137.691
ЕМС а.д. Београд	478.797	534.448
	<u>41.844.124</u>	<u>40.474.237</u>
Добављачи у иностранству	4.756.480	4.939.961
Остале обавезе из пословања:		
- обавезе по основу експропријације из пословања	123.985	79.432
- обавезе по основу накнаде штете из пословања	9.365	11.071
- остало	479.827	338.277
	<u>613.177</u>	<u>428.780</u>
	<u>47.213.781</u>	<u>45.842.978</u>

Обавезе према зависном правном лицу ОДС „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд призната су по основу накнаде за приступ дистрибутивном систему.

40. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Обавезе из специфичних послова	982.066	1.015.124
Остале обавезе према запосленима	2.984.405	2.835.145
Обавезе по основу нето зараде и накнада зарада	1.314.165	1.198.758
Обавезе по основу пореза и доприноса:		
- на терет запосленог	527.314	485.323
- на терет послодавца	390.143	350.320
Остале обавезе по основу зарада и накнада зарада	34.668	28.264
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	358.195	280.518
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	9.096.149	18.371
Обавезе према члановима УО и НО	371	436
Обавезе према физичким лицима	96.284	60.676
Дospelе позајмице од Министарства финансија Републике Србије	397.223	397.223
Остале обавезе у саставу ЕПС групе (напомена 45)	567.178	3.626.251
Остале обавезе	<u>425.637</u>	<u>414.452</u>
	<u>17.173.798</u>	<u>10.710.861</u>

Обавезе из специфичних послова исказане на дан 31. децембра 2017. године у износу од 982.066 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 1.015.124 хиљаде динара односе се на обавезе по основу таксе за Јавни Медијски Сервис које је Друштво као снабдевач електричном енергијом у обавези да наплати од крајњих купаца за рачун Јавног Медијског Сервиса (напомена 5).

Остале обавезе према запосленима, у износу од 2.984.405 хиљада динара на дан 31. децембра 2017. године, укључују обавеза према запосленима по основу добровољног раскида радног односа (напомена 3.5 и 11) у износу од 2.675.929 хиљада динара, доспеле обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда у износу од 275.062 хиљаде динара, и остале обавезе у износу од 33.414 хиљада динара и исте су измирене након датума биланса стања.

Обавезе за дивиденде и учешће у добитку признате су на основу одлука о расподели добити (напомена 34).

Остале обавезе у саставу ЕПС групе у износу од 567.178 хиљада динара на дан 31. децембра 2017. године односе се на обавезе по основу обрачунате камате на неизмирене обавезе за услугу приступа систему за дистрибуцију електричне енергије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

41. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
Разграничени порез на додату вредност	4.508.042	5.172.130
Обавезе по основу обрачунаог пореза на додату вредност	2.017.689	2.277.005
	<u>6.525.731</u>	<u>7.449.135</u>

Разграничене обавезе по основу исказаног ПДВ-а односе се на дуговани порез наредног пореског периода, који је плаћен по умањењу претходног пореза на додату вредност после датума биланса стања.

42. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА, ДОПРИНОСА И ДРУГИХ ДАЖБИНА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
Обавезе за порез из резултата	-	5.961.880
Накнаде за коришћење вода и осталих јавних добара	639.867	524.139
Накнаде за заштиту животне средине	2.825.094	2.081.518
Остале обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	984.389	488.299
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	<u>3.045.547</u>	<u>3.203.548</u>
	<u>7.494.897</u>	<u>12.259.384</u>

Обавезе за порезе, царине и друге дажбине укључују и обавезе за акцизу у износу од 3.020.737 хиљада динара, која је измирена после датума биланса стања. 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.

Остале обавезе по основу осталих јавних прихода укључују и обавезе по основу пореза и доприноса на стимулативне отпремнине за добровољни престанак радног односа у складу са усвојеним програмом оптимизације броја запослених у Друштву (напомена 3.5 и 11). Обавезе по основу пореза и доприноса на стимулативне отпремнине на дан 31. децембра 2017. године износе 418.975 хиљада динара и измирене су у роковима предвиђеним пореским прописима.

43. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
Примљене донације (напомена 7):		
- од Владе РС и осталих државних органа	544.889	566.465
- из иностранства	7.837.388	6.815.147
- у земљи	326.910	434.153
	<u>8.709.187</u>	<u>7.815.765</u>
Остала пасивна временска разграничења	401.866	1.160.470
Обрачунати трошкови	1.290.212	1.304.289
Разграничени зависни трошкови набавке	<u>12.565</u>	<u>12.565</u>
	<u>10.413.830</u>	<u>10.293.089</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

43. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (наставак)

Друштво је примало средства на име финансијске и техничке помоћи од агенција и сличних органа на међународном нивоу, а која су иницијално призната као одложени приходи. Све међународне уговоре или споразуме ратификовала је Народна скупштина Републике Србије.

Обрачунати трошкови исказани са стањем на дан 31. децембра 2017. године у износу од 1.290.212 хиљада динара, значајним делом, у износу од 730.988 хиљада динара, се односе на разграничене камате по кредитима.

Промене на одложеним приходима по основу примљених донација током 2017. и 2016. године биле су следеће:

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
Почетно стање	7.815.765	8.162.082
Вред. прен. сред. од трећих лица без накнаде (донације)	1.682.469	325.137
Укидање одложених прихода у корист текућих прихода на систематској основи	(862.113)	(831.213)
Курсне разлике	(11.597)	1.763
Остало	84.663	157.996
Стање на крају године	8.709.187	7.815.765

44. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
Дате гаранције и други облици обезбеђења обавеза	93.455.334	108.462.209
Примљене гаранције и други облици обезбеђења потраживања	51.385.027	46.801.132
Остала ванбилансна евиденција	108.562	119.936
	144.948.923	155.383.277

45. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) Биланс стања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

45. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
<i>Учешћа у капиталу (напомена 24):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд	77.927.740	77.927.740
ЕПС Трговање д.о.о., Љубљана	66.304	25.397
ЕНС - Енергија Нови Сад а.д., Нови Сад	560	560
Ибарске Хидроелектране д.о.о., Краљево	379.630	379.630
Моравске Хидроелектране д.о.о., Београд	26.267	26.267
Колубара - Грађевинар д.о.о. Лазаревац	1.756.993	-
	80.157.494	78.359.594
<i>Дугорочни финансијски пласмани (напомена 24):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд	1.222.071	1.389.065
<i>Краткорочни финансијски пласмани (напомена 30):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	166.144	185.209
<i>Залихе – Дати аванси (напомена 26)</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд	20	-
ЕПС Трговање, Љубљана	-	15.022
	20	15.022
<i>Потраживања по основу продаје (напомена 27):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	9.914.206	8.796.645
ЕПС Трговање, Љубљана	165.025	4.786
	10.079.231	8.801.431
<i>Потраживања из специфичних послова (напомена 28):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд	406.446	74.087
<i>Друга потраживања (напомена 29):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд (потраживања за камату)	-	130.553
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о., Београд	1.013.795	1.141.087
	1.013.795	1.271.640
<i>Активна временска разграничења (напомена 33):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	-	725
	-	725
Укупно актива	93.045.201	90.096.773
<i>Пасивна временска разграничења (напомена 43)</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	43.616	846.165
<i>Обавезе из пословања (напомена 39)</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	29.543.756	28.802.098
ЕПС Трговање, Љубљана	2.466	-
	29.546.222	28.802.098
<i>Остале краткорочне обавезе (напомена 40)</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	567.178	3.626.251
	567.178	3.626.251
Укупно пасива	30.157.016	33.274.514
Потраживања/(обавезе) – нето	62.888.185	56.822.259

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

45. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Биланс успеха

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

	У хиљадама динара	
	2017.	2016.
<i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	44.022.752
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	20.216.711	20.314.061
	<u>20.216.711</u>	<u>64.336.813</u>
<i>Приходи од продаје услуга (напомена 5):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд		2.004.209
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	12.436.295	13.356.342
ЕПС Трговање, Љубљана	3.748.289	2.890.550
	<u>36.401.295</u>	<u>82.587.914</u>
<i>Остали пословни приходи (напомена 8):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	34.328
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	311.080	2.807
Приходи од закупнина - ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	238.363	196.126
Приходи од закупнина - ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	68
	<u>549.443</u>	<u>233.329</u>
<i>Остали приходи (напомена 20):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	211	610
	<u>211</u>	<u>610</u>
<i>Финансијски приходи (напомена 16):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	788.042
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	14.763	177.341
ЕПС Трговање, Љубљана	-	7.100
	<u>14.763</u>	<u>972.483</u>
<i>Трошкови горива и енергије (напомена 10):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	52.434
ЕПС Трговање, Љубљана	219.901	-
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	77.090.638	44.820.627
	<u>77.310.539</u>	<u>44.873.061</u>
<i>Трошкови производних услуга (напомена 12):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	7.386
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	557.951	436.595
	<u>557.951</u>	<u>443.981</u>
<i>Нематеријални трошкови (напомена 15):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	190.262	655.227
	<u>190.262</u>	<u>655.227</u>
<i>Финансијски расходи (напомена 17):</i>		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	3
ЕПС Трговање, Љубљана	298	1.534
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	239.680	1.388.950
	<u>239.978</u>	<u>1.390.487</u>
<i>Остали расходи (напомена 21):</i>		
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	-	133
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	113
	<u>-</u>	<u>246</u>
Приходи/(расходи), нето	(41.333.018)	36.431.334

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Задуженост а)	127.651.746	136.436.324
Готовина и готовински еквиваленти	23.857.069	48.069.815
Нето задуженост	103.794.678	88.366.509
Капитал б)	684.518.770	694.404.180
Рацио укупног дуговања према капиталу	0.15	0.13

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

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

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	83.516.755	78.660.470
Дугорочни финансијски пласмани	8.366.806	8.899.647
Дугорочна потраживања	618.510	2.079.159
Потраживања од купаца	52.337.221	54.686.365
Краткорочни кредити и финансијски пласмани	2.032.479	1.370.387
Остала потраживања	7.939.961	7.364.377
Готовина и готовински еквиваленти	23.857.069	48.069.815
	<u>178.668.801</u>	<u>201.130.220</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	114.957.047	119.232.088
Остале дугорочне обавезе	524.022	6.619.721
Обавезе из пословања	47.213.781	45.842.978
Остале краткорочне обавезе	11.922.732	5.812.615
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.986.027	10.431.222
Краткорочне финансијске обавезе	184.650	153.293
	<u>186.788.259</u>	<u>188.091.917</u>

Основни финансијски инструменти Друштва 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 Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

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

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

Девизни ризик

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

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

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
EUR	57.124.724	83.021.589	605.136.891	622.426.600
JPY	-	-	5.451.913.209	2.214.262.553
SEK	564	564	-	-
CHF	82.784	89.724	55.806.280	61.001.007
GBP	416	2.065	-	-
USD	20.307.939	70.857.580	498.360.887	494.960.177
XDR	8.849.135	10.029.020	8.849.137	10.051.169

Друштво је осетљиво на промене девизног курса. Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. 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 неизмирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута.

	31. децембар 2017.		У хиљадама динара 31. децембар 2016.	
	јачање РСД	слабљење РСД	јачање РСД	слабљење РСД
EUR	6.492.448	(6.492.448)	6.390.477	(6.390.477)
JPY	479.263	(479.263)	194.650	(194.650)
SEK	(1)	1	(1)	1
CHF	564.394	(564.394)	616.938	(616.938)
GBP	(6)	6	(28)	28
USD	4.738.246	(4.738.246)	4.203.514	(4.203.514)
XDR	-	-	312	(312)
Резултат текућег периода	12.274.344	(12.274.344)	11.405.862	(11.405.862)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Девизни ризик (наставак)

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

Ризик од промене каматних стопа

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

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
- учешћа у капиталу	83.516.755	78.660.470
- дугорочни финансијски пласмани	6.825.054	6.891.733
- потраживања од купаца	-	8.104.921
- остала потраживања	1.052.492	993.486
- готовина и готовински еквиваленти	191.271	284.111
	<u>91.585.572</u>	<u>94.934.721</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
- дугорочна потраживања	382.310	2.079.159
- дугорочни финансијски пласмани	123.321	6.174
- краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	1.216.197	816.014
- готовина и готовински еквиваленти	22.047.737	47.785.704
	<u>23.769.565</u>	<u>50.687.051</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
- дугорочни финансијски пласмани	1.418.431	2.001.740
- дугорочна потраживања	236.200	-
- потраживања од купаца	52.337.221	46.581.444
- краткорочни кредити и остали краткорочни фин. пласмани	816.282	554.373
- остала потраживања	6.887.469	6.370.891
- готовина и готовински еквиваленти	1.618.061	-
	<u>63.313.664</u>	<u>55.508.448</u>
	<u>178.668.801</u>	<u>201.130.220</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна:</i>		
- обавезе према добављачима	47.213.781	45.842.978
- остале обавезе	11.058.840	1.889.651
	<u>58.272.621</u>	<u>47.732.629</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
- дугорочни кредити	20.942.104	11.109.496
- текућа доспећа дугорочних кредита	1.893.887	897.937
- краткорочне финансијске обавезе	25	101
	<u>22.836.016</u>	<u>12.007.534</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
- дугорочни кредити	94.014.943	108.122.592
- остале дугорочне обавезе	524.022	6.619.720
- остале обавезе	863.892	3.922.965
- текућа доспећа дугорочних кредита	10.092.140	9.533.285
- краткорочне финансијске обавезе	184.625	153.192
	<u>105.679.622</u>	<u>128.351.754</u>
	<u>186.788.259</u>	<u>188.091.917</u>

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је 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, Друштво би претрпело оперативни губитак за годину која се завршава 31. децембра 2017. године у износу од 420.452 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 750.492 хиљада динара). Оваква ситуација се приписује изложености.

Кредитни ризик

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године приказана је у табели, која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	18.922.663	521.162	18.401.501
Доспела, исправљена потраживања од купаца	77.901.152	77.901.152	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>33.935.720</u>	<u>-</u>	<u>33.935.720</u>
	<u>130.759.535</u>	<u>78.422.314</u>	<u>52.337.221</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	31.455.354	459.294	30.996.060
Доспела, исправљена потраживања од купаца	72.978.495	72.978.495	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	23.690.305	-	23.690.305
	<u>128.124.154</u>	<u>73.437.789</u>	<u>54.686.365</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2017. године у износу од 18.401.501 хиљаде динара (31. децембра 2016. године: 30.996.060 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања огранка ЕПС Снабдевање.

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 77.901.152 хиљаде динара (2016. године: 72.978.495 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања на дан 31. децембра 2017. године представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара 31. децембар 2017.
Мање од 30 дана	12.829.529
31 - 90 дана	20.902.694
91 - 180 дана	23.201
181 - 365 дана	28.468
преко једне године	151.828
	<u>33.935.720</u>

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања на дан 31. децембра 2016. године представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара 31. децембар 2017.
Мање од 30 дана	8.956.211
31 - 90 дана	14.592.035
91 - 180 дана	16.196
181 - 365 дана	19.873
преко једне године	105.990
	<u>23.690.305</u>

Табела промена на исправци вредности финансијских средстава

Табела промена на исправци вредности финансијских средстава за 2017. и 2016 годину представљена је у следећој табели:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2017. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

	Дугорочни финансијски пласмани	Дугорочна потраживања	Потраживања по основу продаје	Потражива- ња из специфичн их послова	Друга потраживања	Краткорочни финансијски пласмани	Укупно
Стање 1. јануара 2016. године	618.269	4.249.716	74.457.931	-	13.172.542	1.617.761	94.116.219
Исправке на терет биланса успеха	1	(10.421)	9.480.332	-	168.852	15.430	9.654.194
Ефекат статусне промене	-	-	1.349.116	-	-	-	1.349.116
Курсне разлике	-	-	349.265	-	6.937	-	356.202
Приходи од усклађивања исправке вредности	(3.334)	(129.063)	(6.116.817)	-	(556.307)	(624.890)	(7.430.411)
Наплата исплаћених потраживања	-	(54.943)	(647.215)	-	-	(97.547)	(799.705)
Искљичавање отписаних потраживања и пласмана	-	(211.993)	(128.375)	-	-	(21.422)	(361.790)
Пренос у оквиру потраживања	-	12.735.753	(5.266.687)	-	(7.385.577)	(83.489)	-
Остало	2.646	51	(39.761)	-	(6.613)	(2.194)	(45.871)
Стање 31. децембра 2016. године	617.582	16.579.100	73.437.789	-	5.399.834	803.649	96.837.954
Исправке на терет биланса успеха	424.961	3.571.333	8.512.166	2.944	436.288	967.295	13.849.877
Искљичавање отписаних потраживања и пласмана	-	-	(1.143.687)	-	(7.234)	-	(1.150.921)
Приходи од усклађивања исправке вредности	(210.175)	(631.392)	(184.086)	-	(1.207)	(160.898)	(1.183.611)
Курсне разлике	-	-	(882.657)	-	(13.409)	-	(896.066)
Наплата исправљених потраживања	(9.297)	-	(804.114)	-	(449)	(448.996)	(1.262.856)
Пренос у оквиру потраживања	910.076	(549.316)	(452.629)	9.099	(376.317)	459.087	-
Остало	(15.308)	-	(60.467)	-	2	3.644	(11.167)
Стање 31. децембра 2017. године	1.717.839	18.969.725	78.422.314	12.043	5.437.508	1.623.781	106.183.210

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2017. године исказане су у износу од 44.845.390 хиљада динара (31. децембра 2016. године: 43.831.511 хиљада динара). Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

Ризик ликвидности

Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва, које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљања ликвидношћу Друштва 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 Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да средства наплати.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Доспећа финансијских средстава

У хиљадама динара 31. децембар 2017.						
	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	272.994	792.596	178.173	-	90.341.809	91.585.572
Фиксна каматна стопа	22.047.737	1.216.197	123.321	-	382.310	23.769.565
Варијабилна каматна стопа	53.532.376	6.727.787	1.222.728	196.360	1.634.413	63.313.664
	75.853.107	8.736.580	1.524.222	196.360	92.358.532	178.668.801
У хиљадама динара 31. децембар 2016.						
	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	5.492.785	-	3.889.733	-	85.552.203	94.934.721
Фиксна каматна стопа	47.785.704	816.014	-	6.174	4.285.029	52.892.921
Варијабилна каматна стопа	47.573.172	184.348	5.749.188	612.675	(816.805)	53.302.578
	100.851.661	1.000.362	9.638.921	618.849	89.020.427	201.130.220

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

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара 31. децембар 2017.						
	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	22.316.905	22.967.266	12.988.450	-	-	58.272.621
Фиксна каматна стопа	-	-	1.893.912	-	20.942.104	22.836.016
Варијабилна каматна стопа	863.892	-	10.276.765	87.885.202	6.653.763	105.679.622
	<u>23.180.797</u>	<u>22.967.266</u>	<u>25.159.127</u>	<u>87.885.202</u>	<u>27.595.867</u>	<u>186.788.259</u>
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	36.487.602	11.236.750	8.277	-	-	47.732.629
Фиксна каматна стопа	-	-	898.038	-	11.109.496	12.007.534
Варијабилна каматна стопа	2.897.933	1.025.031	9.686.477	98.615.779	16.126.534	128.351.754
	<u>39.385.535</u>	<u>12.261.781</u>	<u>10.592.792</u>	<u>98.615.779</u>	<u>27.236.030</u>	<u>188.091.917</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

46. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2017. године и 31. децембра 2016. године

	31. децембар 2017.		У хиљадама динара 31. децембар 2016.	
	Књиговодств. вредност	Фер вредност	Књиговодств. вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	83.516.755	83.516.755	78.660.470	78.660.470
Дугорочни финансијски пласмани	8.366.806	8.366.806	8.899.647	8.899.647
Дугорочна потраживања	618.510	618.510	2.079.159	2.079.159
Потраживања од купаца	52.337.221	52.337.221	54.686.365	54.686.365
Краткорочни кредити и финансијски пласмани	2.032.479	2.032.479	1.370.387	1.370.387
Остала потраживања	7.939.961	7.939.961	7.364.377	7.364.377
Готовина и готовински еквиваленти	23.857.069	23.857.069	48.069.815	48.069.815
	<u>178.668.801</u>	<u>178.668.801</u>	<u>201.130.220</u>	<u>201.130.220</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	114.957.047	114.957.047	119.232.088	119.232.088
Остале дугорочне обавезе	524.022	524.022	6.619.721	6.619.721
Обавезе из пословања	47.213.781	47.213.781	45.842.978	45.842.978
Остале краткорочне обавезе	11.922.732	11.922.732	5.812.615	5.812.615
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.986.027	11.986.027	10.431.222	10.431.222
Краткорочне финансијске обавезе	184.650	184.650	153.293	153.293
	<u>186.788.259</u>	<u>186.788.259</u>	<u>188.091.917</u>	<u>188.091.917</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

47. СТАТУСНЕ ПРОМЕНЕ

Статусна промена издавања уз припајање 4. јануара 2016. године

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

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

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

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

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

Књиговодствена вредност нето имовине према деобном билансу

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

47. СТАТУСНЕ ПРОМЕНЕ (наставак)

Статусна промена припајања од 1. јуна 2016. године

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

47. СТАТУСНЕ ПРОМЕНЕ (наставак)

Статусна промена припајања од 1. јуна 2016. године (наставак)

Биланс стања на дан 31. мај 2016. године:

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

48. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Са стањем на дан 31. децембра 2017. године, против Друштва се воде судски спорови чија процењена вредност износи 3.054.438 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 3.994.049 хиљада динара). Коначан исход ових судских спорова је неизвесан. На основу процене руководства, Друштво је на дан 31. децембра 2017. године формирало резервисање за потенцијалне губитке који могу проистећи из наведених спорова (напомена 35) у укупном износу од 2.787.825 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 2.867.154 хиљада динара). По преосталом износу судских спорова који се воде против Друштва, а за које није извршено резервисање за потенцијалне губитке, руководство Друштва сматра да не могу настати материјално значајни губици по Друштво.

Преузете обавезе по основу уговорених улагања у инвестиције

Ради стицања некретнина, постројења и опреме Друштво је преузело уговором обавезе са следећим испоручиоцима на дан 31. децембра 2017. године:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

48. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преузете обавезе по основу уговорених улагања у инвестиције (наставак)

Испоручилац	Уговорена вредност	Реализовано до 31.12.2017. године	За потребе огранка:
China national machinery & equipment import & export corporation (CMEC)	34.158.175	30.419.636	ТЕ КО Костолац
Voith Hydro GmbH & CoKG	7.481.475	4.013.934	Дринско-Лимске ХЕ
China Machinery Engineering Corporation (CMEC)	70.927.052	5.147.446	ТЕ КО Костолац
ABB Automation GmbH	578.147	70.877	РБ Колубара
Joint Venture of Companies ATOS WORLDGRID SAS and SAGEMCOM ENERGY & TELECOM SAS	3.158.122	-	ЈП ЕПС
Konzorcijum Elnos BL Koessler GmbH & Co KG	930.177	17.896	ЈП ЕПС
FAM Magdeburger Forderanlagen und Baumaschinen GmbH	3.457.596	1.463.347	РБ Колубара
Joint Venture Energoprojekt Oprema ad and GP Planum ad	1.837.059	671.254	РБ Колубара
Konzorcijum Mitsubishi Hitachi Power Systems Ltd., Itochu Corporation, Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe GmbH i Jedinstvo AD Sevojno	22.480.892	-	ТЕ Никола Тесла
	<u>145.008.695</u>	<u>41.804.390</u>	

Укупан износ преузетих обавеза по основу уговорених улагања у некретнине, постројења и опрему на дан 31. децембра 2016. године износио је 104.358.072 хиљаде динара.

49. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31. октобра 2017 године. У поступку међусобног усаглашавања потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима нису констатовани материјално значајни износи неусаглашених потраживања и обавеза на наведени датум.

50. 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 Друштва 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.

51. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Стратегија одрживог развоја

Законом о енергетици („Службени гласник РС”, број 145/14) прописано је да су циљеви енергетске политике Републике Србије, између осталог, стварање услова за унапређење енергетске ефикасности током обављања енергетских делатности и потрошње енергије, као и стварање економских и пословних услова за бољу ефикасност у управљању електро-енергетским системима, посебно имајући у виду развој дистрибуиране производње електричне енергије, развој капацитета за дистрибуирано складиштење електричне енергије, увођење система за управљање потрошњом и увођење концепта „smart” мреже.

Ради успешног уласка у нову конкурентску еру економских односа на глобалном, регионалном, националном, па и на локалном нивоу, Влада Републике Србије је донела Националну стратегију одрживог развоја, Трећи Акциони план за енергетску ефикасност Републике Србије за период до 2018. године („Службени гласник” број 1/17), као и Стратегију развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године („Сл. гласник РС” бр. 101/15).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

51. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА (наставак)

Стратегија одрживог развоја (наставак)

Полазећи од потреба за изградњом нове и ревитализацију и модернизацију постојеће инфраструктуре, као и чињенице да производња и потрошња енергије проузрокује главни притисак на животну средину у Републици Србији, у сектору енергетике се очекују и највеће инвестиције. То је истовремено и услов за интеграцију домаћег енергетског сектора у регионално и европско тржиште енергије.

Сходно наведеном, ради уравнотеженог односа привредног развоја и животне средине у Републици Србији, одрживо управљање, очување природне равнотеже, целовитости, разноврсности и квалитета природних вредности спречавање, контролу, смањивање и санацију свих облика загађивања животне средине, електроенергетски сектор има обавезу да ефикасно користи релативно „чисте“ и из различитих извора доступне енергије, да се у што већој мери ослања на обновљиве изворе енергије, а у што мањој на исцрпиве ресурсе, као и да оставља што мање негативних последица по животну средину, по воду, ваздух, земљиште.

Измене колективног уговора

Влада Републике Србије и Синдикат радника ЕПС-а закључили су 7. фебруара 2018. године Колективни уговор о изменама и допунама посебног колективног уговора за Електропривреду Србије којим су извршене одређене измене и допуне Колективног уговора који је на снази од јануара 2015. године. Изменама и допунама Колективног уговора, поред осталог, уведена је додатна категорија јубиларних награда по основу оствареног непрекидног стажа рада код Послодавца од 35 година, у висини од три и по зараде запосленог. Такође, промењена је и методологија обрачуна зарада за исплату јубиларних награда на тај начин што је уместо досадашњег просека исплаћене три последње зараде код Послодавца које претходе месецу у коме се врши исплата јубиларне награде уводи просед исплаћене зараде код Послодавца за претходних дванаест месеци.

52. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2017.	У динарима 31. децембар 2016.
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
CHF	101,2847	114,8473
JPY	0,8791	1,0044