

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ,
БЕОГРАД**

**Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2018. године**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Власницима и руководству Јавног предузећа Електропривреда Србије,
Београд**

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја Јавног предузећа Електропривреда Србије, Београд (у даљем тексту „Предузеће”) и његових зависних друштава (у даљем тексту „Група”) који укључују консолидовани биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2018. године и консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и друге напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

Одговорност руководства за консолидоване финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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

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

Основа за мишљење са резервом

На дан 31. децембра 2018. године некретнине, постројења и опрема у припреми у износу РСД 6.359.050 хиљада су се односила на пројекте који су у току више од три године, а за које Група није проценила надокнадиву вредност у складу са захтевима МРС 36 – „Умањење вредности имовине“. Од укупног износа некретнина, постројења и опреме у припреми РСД 6.359.050 хиљада, износ од РСД 5.766.979 хиљада се односи на пројекте у зависном друштву Оператор дистрибутивног система ЕПС дистрибуција д.о.о., док се остатак односи на пројекте у Јавном предузећу Електропривреда Србије. Нисмо били у могућности да прибавимо довољно ревизорских доказа на основу којих бисмо могли да утврдимо надокнадиву вредност ових средстава и да на основу тога квантификујемо потенцијалне ефекте умањења вредности истих на консолидоване финансијске извештаје за 2018. годину. Ово питање било је такође предмет резерве у мишљењу ревизора на финансијске извештаје за 2017. годину.

На дан 31. децембра 2018. године Група није признала резервисање за коначну рекултивацију депонија шљаке и пепела у термоелектранама Костолац, Колубара, Морава, Никола Тесла А и Никола Тесла Б, у складу са захтевима МРС 37 – „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“. Нисмо били у могућности да прибавимо довољно ревизорских доказа на основу којих бисмо могли да утврдимо вредност наведеног резервисања, односно средстава и трошкова у консолидованим финансијским извештајима. Ово питање било је такође предмет резерве у мишљењу ревизора на финансијске извештаје за 2017. годину.

Мишљење са резервом

Према нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања која су наведена у Основи за мишљење са резервом, консолидовани финансијски извештаји приказују реално и објективно финансијску позицију Групе са стањем на дан 31. децембра 2018. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан у складу са захтевима Закона о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Миливоје Нешовић

Миливоје Нешовић
Лиценцирани ревизор



PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Београд, 17. јула 2019. 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) , Балканска 13

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		231622815	223477570
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		2885466	3804741
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	5	3724	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5	2881742	3804741
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	225047765	215869645
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5	865568	923863
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	223757576	214387934
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	424621	557848
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	1906806	2189667
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	1782778	1613517

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		225967641	210943755
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		778089	312818
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	3823736	4977421
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		23084	962087
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		747089	653639
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	13658059	12398559
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	43590104	40421675
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	65603699	67414438
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	24896778	21189767
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	46573082	46381392
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	7656747	3158911
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	26310814	24952064
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		5655174	12533815
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		13863220	21012042
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	16	1058440	716207
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	16	711689	650646
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16	346751	65561
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16	8942083	9381909
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	3862697	10913926
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		6970264	3851527
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	307915	334056
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

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	307915	334056
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	1413111	1460177
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	5249238	2057294
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		6892956	17160515
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18	3445045	2599447
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	19	9767184	17167041
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	20	2312078	1815970
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	21	8238144	8819233
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		299925	8123473
	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	22	299925	8123473
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	22	3983935	4529626
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	2360666	2723970
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			6317817
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		1323344	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			6317817
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		117585	
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		1205759	
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____ дана _____ 20 _____ године М.П.  Законски заступник					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив JAVNO PREDUZEĆE ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Балканска 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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			6317817
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		1323344	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	33	5178	16416
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	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) добити	2013			
	б) губици	2014	33	2700	3397
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017	33	6500	150878
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		8978	163897
	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	0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		8978	163897
	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			6481714
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		1314366	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		1314366	6481714
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		1196781	6481714
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____ дана _____ 20 _____ године					
			М.П.		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив JAVNO PREDUZEĆE ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Балканска 13

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		1052967527	1046339098	1047752475
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	23	9389744	6914340	4563898
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	3438137	1329719	1339871
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	23	91591	118945	28592
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	23	5860016	5465676	3195435
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	1031584314	1025501981	1032309606
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23	59217196	59051477	58653163
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	23	337400014	342432887	348954709
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	503867104	513817849	522236828
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	23	536554	522451	530516
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	23	140504	143535	277811
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	23	109682950	86111084	76459405
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	23	979	993	1007
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	23	20739013	23421705	25196167
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	23	437519	438332	423147
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	23	437519	438332	423147
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	11094071	12791500	8298298
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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	3624238	5240308	381259
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	24	306	972	3037
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	24	181581	195388	609638
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	6881489	6948375	6897907
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	25	461879	692945	2157526
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	461879	692945	2157526
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		121115797	133016526	143176356
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	26	33432355	33754647	29716762
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26	28466731	26956565	24373472
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	26	372452	344555	331898
12	3. Готови производи	0047	26	1628824	2313178	2017388

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	3230	2017	881
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		4812	1825	1825
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	2956306	4136507	2991298
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	27	41743836	43148444	46337601
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	27	152	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	27	41542292	42777702	45918175
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	27	53010	241384	125519
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	27	148382	129358	293907
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	28	2946975	2826832	2086827
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	29	11831663	9962431	7100710
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	290475	1893483	1286297
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	1256	1728	192512
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	289219	1891755	1093785
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	31	27281100	39699986	55297089
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	32	3589393	1730703	1351070
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1174083324	1179355624	1190928831
88	T. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	43	230969097	150617359	159155546

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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		844790896	853275459	866051160
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	33	360141927	360141927	360141927
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	33	359939739	359939739	359939739
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	33	202188	202188	202188
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	33	44158	12638	678
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	33	607983020	611318630	613572511
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	33	303446	307246	460605
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	33			
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	33	123074763	117890490	107203351
350	1. Губитак ранијих година	0422	33	121751419	117890490	107203351
351	2. Губитак текуће године	0423	33	1323344		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		133953710	130796279	140956089

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	34	19822011	15234084	15022879
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	34	3229148	2962777	2744881
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	34	12862687	8196142	8128105
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	34	3730152	4015140	4037686
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	34	24	60025	112207
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		114131699	115562195	125933210
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	35	80543	80543	80543
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	35	24695020	27433028	27005809
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	35	89259891	87524019	92226279
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	35	215	10	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	35	96030	524595	6620579
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	22	93544386	95825375	98580263
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		101794332	99458511	85341319
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	36	14103724	12171010	10607727
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	36	2000	0	0
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	36	14101724	12171010	10607727
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	4754973	4982077	4628636
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	29651866	21972840	21030434
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	38	89560	48418	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	38	21338900	16233007	15385350
436	6. Добављачи у иностранству	0457	38	7637311	4757144	4940118
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	38	586095	934271	704966
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	13660635	24040941	8284742
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	40	4677845	4039292	4581267
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	8457174	7737521	13593192
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	42	26488115	24514830	22615321
	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		1174083324	1179355624	1190928831
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	43	230969097	150617359	159155546

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив JAVNO PREDUZEĆE ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Балканска 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	360141927	4020		4038	678
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	360141927	4024		4042	678
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	11960
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	360141927	4028		4046	12638
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	360141927	4032		4050	12638

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	31520
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	360141927	4036		4054	44158

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	106886277	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	317074	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	107203351	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	10300257	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	117503608	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	386882	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	117890490	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљена сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	5184273	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	123074763	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

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	613462182	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	110329	4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	613572511	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	2434018	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	611138493	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	180137	4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	611318630	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	3335610	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		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	607963020	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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 иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		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	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	460605	4235	866257905	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	206745	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 - 2б) ≥ 0	4221	460605	4237	866051160	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	12568956	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	153359				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	307246	4239	853482204	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	206745	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 - 6б) ≥ 0	4229	307246	4241	853275459	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	8492163	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	3800				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233	303446	4243	844790896	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ године							
М.П. _____							



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Балканска 13

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	223357473	219501740
1. Продаја и примљени аванси	3002	221554086	206848374
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1478570	9193810
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	324817	3459556
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	169016324	189708763
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	35329057	59591091
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	67626974	66238597
3. Плаћене камате	3008	3159726	2561490
4. Порез на добитак	3009	5015051	16359709
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	57885516	44957876
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	54341149	29792977
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	3124024	1119334
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		287394
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	770829	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2353195	831940
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	47066749	45023247
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	47066749	41857566
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		3165681
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	43942725	43903913

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	2000	2452461
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		40063
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		2412398
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	2000	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	22867836	3293268
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	8990679	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		176
4. Остале обавезе (одливи)	3035	269	270196
5. Финансијски лизинг	3036	860	22896
6. Исплаћене дивиденде	3037	13876028	3000000
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	22865836	840807
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	226483497	223073535
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	238950909	238025278
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	12467412	14951743
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	39699986	55297089
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	90203	154424
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	41677	799784
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	27281100	39699986
у _____			
дана _____ 20____ године		М.П.	

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

САДРЖАЈ

Страна

Консолидовани финансијски извештаји:

Консолидовани биланс успеха	1 – 2
Консолидовани извештај о осталом резултату	3
Консолидовани биланс стања	4 – 6
Консолидовани извештај о променама на капиталу	7
Консолидовани извештај о токовима готовине	8
Напомене уз консолидоване финансијске извештаје	9 – 79

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године

У хиљадама динара

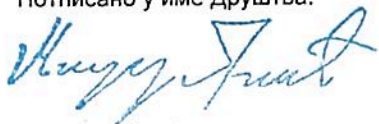
	Напомене	2018.	2017. Кориговано
Приходи од продаје			
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	5	865.568	923.863
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	5	223.761.300	214.387.934
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	5	3.306.363	4.362.589
		<u>227.933.231</u>	<u>219.674.386</u>
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и остали пословни приходи	7	1.906.806	2.189.667
Други пословни приходи	8	<u>1.782.778</u>	<u>1.613.517</u>
Приходи из редовног пословања		<u>231.622.815</u>	<u>223.477.570</u>
Расходи из редовног пословања			
Пословни расходи			
Набавна вредност продате робе		(778.089)	(312.818)
Приходи од активирања учинака и робе (Смањење)/повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	6	3.823.736	4.977.421
Трошкови материјала	9	(724.005)	308.448
Трошкови горива и енергије	10	(13.658.059)	(12.398.559)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	11	(43.590.104)	(40.421.675)
Трошкови производних услуга	12	(65.603.699)	(67.414.438)
Трошкови амортизације	13	(24.896.778)	(21.189.767)
Трошкови дугорочних резервисања	14	(46.573.082)	(46.381.392)
Нематеријални трошкови	15	(7.656.747)	(3.158.911)
		<u>(26.310.814)</u>	<u>(24.952.064)</u>
		<u>(225.967.641)</u>	<u>(210.943.755)</u>
Пословни добитак/(губитак)		<u>5.655.174</u>	<u>12.533.815</u>
Финансијски приходи			
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	16	711.689	650.646
Остали финансијски приходи	16	346.751	65.561
Приходи од камата (од трећих лица)	16	8.942.083	9.381.909
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	16	3.862.697	10.913.926
		<u>13.863.220</u>	<u>21.012.042</u>
Финансијски расходи			
Остали финансијски расходи	17	(307.915)	(334.056)
Расходи камата (према трећим лицима)	17	(1.413.111)	(1.460.177)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	17	(5.249.238)	(2.057.294)
		<u>(6.970.264)</u>	<u>(3.851.527)</u>
Добитак/(губитак) из финансирања		<u>6.892.956</u>	<u>17.160.515</u>
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	18	3.445.045	2.599.447
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	19	(9.767.184)	(17.167.041)
Остали приходи	20	2.312.078	1.815.970
Остали расходи	21	(8.238.144)	(8.819.233)
		<u>(12.248.205)</u>	<u>(21.570.857)</u>

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године
У хиљадама динара

	Напомене	2018.	2017. Кориговано
Добитак/(губитак) из редовног пословања пре опорезивања	22	299.925	8.123.473
Порез на добитак			
Порески расход периода	22	(3.983.935)	(4.529.626)
Одложени порески приходи/(расходи) периода	22	2.360.666	2.723.970
Нето добитак /(губитак)		(1.323.344)	6.317.817
Нето добитак/(губитак) који припада већинском власнику		(1.205.759)	6.317.817
Нето добитак/(губитак) који припада мањинским улагачима		(117.585)	-

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

Потписано у име Друштва:



Милорад Грчић
В.Д. Директор

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године
У хиљадама динара

	<u>Напомене</u>	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
			<i>Кориговано</i>
Нето резултат из пословања			
Нето добитак/(губитак)		<u>(1.323.344)</u>	<u>6.317.817</u>
Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Повећање ревалоризационих резерви	33	<u>5.178</u>	<u>16.416</u>
		<u>5.178</u>	<u>16.416</u>
Ставке које ће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Добици/(губици) по основу прерачуна консолидованих финансијских извештаја иностраног пословања	33	(2.700)	(3.397)
Добици/(губици) по основу хартија од вредности расположивих за продају	33	<u>6.500</u>	<u>150.878</u>
		<u>3.800</u>	<u>147.481</u>
Остали бруто свеобухватни добитак		<u>8.978</u>	<u>163.897</u>
Порез на остали свеобухватни добитак или губитак	22	-	-
Нето остали свеобухватни добитак		<u>8.978</u>	<u>163.897</u>
Укупан нето свеобухватни добитак/(губитак)		<u>(1.314.366)</u>	<u>6.481.714</u>
Укупан нето свеобухватни добитак/(губитак) приписан већинском власнику капитала		(1.196.781)	6.481.714
Укупан нето свеобухватни добитак/(губитак) приписан власницима који немају контролу		(117.585)	-

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2018. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>	1. јануар 2017. <i>Кориговано</i>
Актива				
Стална имовина				
Нематеријална имовина				
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	23	3.438.137	1.329.719	1.339.871
Остала нематеријална имовина	23	91.591	118.945	28.592
Нематеријална имовина у припреми	23	5.860.016	5.465.676	3.195.435
		<u>9.389.744</u>	<u>6.914.340</u>	<u>4.563.898</u>
Некретнине, постројења и опрема				
Земљиште	23	59.217.196	59.051.477	58.653.163
Грађевински објекти	23	337.400.014	342.432.887	348.954.709
Постројења и опрема	23	503.867.104	513.817.849	522.236.828
Инвестиционе некретнине	23	536.554	522.451	530.516
Остале некретнине, постројења и опрема	23	140.504	143.535	277.811
Некретнине, постројења и опрема у припреми	23	109.682.950	86.111.084	76.459.405
Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми		979	993	1.007
Аванси за некретнине, постројења и опрему	23	20.739.013	23.421.705	25.196.167
		<u>1.031.584.314</u>	<u>1.025.501.981</u>	<u>1.032.309.606</u>
Биолошка средства				
Шуме и вишегодишњи засади	23	437.519	438.332	423.147
Дугорочни финансијски пласмани				
Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	24	406.457	406.457	406.457
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	24	3.624.238	5.240.308	381.259
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	24	306	972	3.037
Дугорочни пласмани у земљи	24	181.581	195.388	609.638
Остали дугорочни финансијски пласмани	24	6.881.489	6.948.375	6.897.907
		<u>11.094.071</u>	<u>12.791.500</u>	<u>8.298.298</u>
Дугорочна потраживања				
Остала дугорочна потраживања	25	461.879	692.945	2.157.526
Обртна имовина				
Залихе				
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	26	28.466.731	26.956.565	24.373.472
Недовршена производња и недовршене услуге	26	372.452	344.555	331.898
Готови производи	26	1.628.824	2.313.178	2.017.388
Роба	26	3.230	2.017	881
Стална средства намењена продаји	26	4.812	1.825	1.825
Плаћени аванси за залихе и услуге	26	2.956.306	4.136.507	2.991.298
		<u>33.432.355</u>	<u>33.754.647</u>	<u>29.716.762</u>
Потраживања по основу продаје				
Купци у земљи	27	41.542.292	42.777.702	45.918.175
Купци у иностранству	27	53.010	241.384	125.519
Купци у земљи – остала повезана правна лица	27	152	-	-
Остала потраживања по основу продаје	27	148.382	129.358	293.907
		<u>41.743.836</u>	<u>43.148.444</u>	<u>46.337.601</u>
Потраживања из специфичних послова	28	2.946.975	2.826.832	2.086.827
Друга потраживања	29	11.831.663	9.962.431	7.100.710

(наставља се)

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2018. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2018.	31. децембар 2017. <i>Кориговано</i>	1. јануар 2017. <i>Кориговано</i>
Краткорочни финансијски пласмани				
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	30	1.256	1.728	192.512
Остали краткорочни финансијски пласмани	30	289.219	1.891.755	1.093.785
		<u>290.475</u>	<u>1.893.483</u>	<u>1.286.297</u>
Готовински еквиваленти и готовина				
Порез на додату вредност	31	27.281.100	39.699.986	55.297.089
Активна временска разграничења	32	-	-	-
		<u>3.589.393</u>	<u>1.730.703</u>	<u>1.351.070</u>
Укупна актива		<u>1.174.083.324</u>	<u>1.179.355.624</u>	<u>1.190.928.831</u>
Ванбилансна актива	43	<u>230.969.097</u>	<u>150.617.359</u>	<u>159.155.546</u>
Пасива				
Капитал				
Основни капитал	33	360.141.927	360.141.927	360.141.927
Резерве	33	44.158	12.638	678
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	33	607.983.020	611.318.630	613.572.511
Нереализовани добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	33	(303.446)	(307.246)	(460.605)
Нераспоређени добитак текуће године	33	-	6.387.625	-
Учешћа без права контроле	33	(220.321)	-	-
Губитак ранијих година	33	(121.531.098)	(124.278.115)	(107.203.351)
Губитак текуће године	33	(1.323.344)	-	-
		<u>844.790.896</u>	<u>853.275.459</u>	<u>866.051.160</u>
Дугорочна резервисања и обавезе				
Дугорочна резервисања				
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	34	3.229.148	2.962.777	2.744.881
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	34	12.862.687	8.196.142	8.128.105
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	34	3.730.152	4.015.140	4.037.686
Остала дугорочна резервисања	34	24	60.025	112.207
		<u>19.822.011</u>	<u>15.234.084</u>	<u>15.022.879</u>
Дугорочне обавезе				
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	35	80.543	80.543	80.543
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	35	24.695.020	27.433.028	27.005.809
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	35	89.259.891	87.524.019	92.226.279
Обавезе по основу финансијског лизинга	35	215	10	-
Остале дугорочне обавезе	35	96.030	524.595	6.620.579
		<u>114.131.699</u>	<u>115.562.195</u>	<u>125.933.210</u>
Одложене пореске обавезе	22	<u>93.544.386</u>	<u>95.825.375</u>	<u>98.580.263</u>
Краткорочне обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе				
Остале краткорочне финансијске обавезе	36	14.103.724	12.171.010	10.607.727

(наставља се)

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА (наставак)

На дан 31. децембра 2018. године

У хиљадама динара

	<u>Напомене</u>	<u>31. децембар 2018.</u>	<u>31. децембар 2017.</u>	<u>1. јануар 2017.</u> <i>Кориговано</i>
Примљени аванси, депозити и кауције	37	4.754.973	4.982.077	4.628.636
Обавезе из пословања				
Добављачи у земљи	38	21.338.900	16.233.007	15.385.350
Добављачи у иностранству	38	7.637.311	4.757.144	4.940.118
Остале обавезе из пословања	38	675.655	982.689	704.966
		<u>29.651.866</u>	<u>21.972.840</u>	<u>21.030.434</u>
Остале краткорочне обавезе	39	13.660.635	24.040.941	8.284.742
Обавезе по основу пореза на додату вредност	40	4.677.845	4.039.292	4.581.267
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	41	8.457.174	7.737.521	13.593.192
Пасивна временска разграничења	42	26.488.115	24.514.830	22.615.321
		<u>53.283.769</u>	<u>60.332.584</u>	<u>49.074.522</u>
Укупна пасива		<u>1.174.083.324</u>	<u>1.179.355.624</u>	<u>1.190.928.831</u>
Ванбилансна пасива	43	230.969.097	150.617.359	159.155.546

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године
У хиљадама динара

	Компоненте капитала			Компоненте осталог резултата			Укупан капитал
	Основни капитал	Губитак	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве	Резерве	Добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	
Стање на дан 1. јануар 2017. године							
а) дуговни салдо рачуна	-	106.886.277	-	-	-	460.605	107.346.882
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	-	-	613.462.182	678	-	973.604.787
	360.141.927	(106.886.277)	-	613.462.182	678	(460.605)	866.257.905
Корекција почетног стања							
а) дуговни салдо рачуна	-	107.203.351	-	-	-	460.605	107.663.956
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	-	-	613.572.511	678	-	973.715.116
Кориговано стање на дан 1. јануар 2017. године	360.141.927	(107.203.351)	-	613.572.511	678	(460.605)	866.051.160
Промене у претходној 2017. години							
а) промет на дуговној страни рачуна	-	22.924.666	-	2.270.297	-	31.767	25.226.730
б) промет на потражној страни рачуна	-	5.849.902	6.387.625	16.416	11.960	185.126	12.451.029
Стање на дан 31. децембар 2017. године							
а) дуговни салдо рачуна	-	124.278.115	-	-	-	307.246	124.585.361
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	-	6.387.625	611.318.630	12.638	-	977.860.820
	360.141.927	(124.278.115)	6.387.625	611.318.630	12.638	(307.246)	853.275.459
Стање на дан 1. јануар 2018. године							
а) дуговни салдо рачуна	-	124.278.115	-	-	-	307.246	124.585.361
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	-	6.387.625	611.318.630	12.638	-	977.860.820
	360.141.927	(124.278.115)	6.387.625	611.318.630	12.638	(307.246)	853.275.459
Промене у текућој 2018 години							
а) промет на дуговној страни рачуна	-	7.561.316	6.387.625	4.485.023	-	2.700	18.436.664
б) промет на потражној страни рачуна	-	8.764.668	-	1.149.413	31.520	6.500	9.952.101
Стање на дан 31. децембар 2018. године							
а) дуговни салдо рачуна	-	123.074.763	-	-	-	303.446	123.378.209
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	-	-	607.983.020	44.158	-	968.169.105
	360.141.927	(123.074.763)	-	607.983.020	44.158	(303.446)	844.790.896

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године
У хиљадама динара

	2018.	2017.
Токови готовине из пословних активности		
Приливи готовине из пословних активности	223.357.473	219.501.740
Продаја и примљени аванси	221.554.086	206.848.374
Примљене камате из пословних активности	1.478.570	9.193.810
Остали приливи из редовног пословања	324.817	3.459.556
Одливи готовине из пословних активности	169.016.324	189.708.763
Исплате добављачима и дати аванси	35.329.057	59.591.091
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	67.626.974	66.238.597
Плаћене камате	3.159.726	2.561.490
Порез на добитак	5.015.051	16.359.709
Одливи по основу осталих јавних прихода	57.885.516	44.957.876
Нето прилив готовине из пословних активности	54.341.149	29.792.977
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи готовине из активности инвестирања	3.124.024	1.119.334
Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	-	287.394
Остали финансијски пласмани (нето приливи)	770.829	-
Примљене камате из активности инвестирања	2.353.195	831.940
Одливи готовине из активности инвестирања	47.066.749	45.023.247
Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	47.066.749	41.857.566
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	-	3.165.681
Нето одлив готовине из активности инвестирања	(43.942.725)	(43.903.913)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине из активности финансирања	2.000	2.452.461
Увећање основног капитала	-	40.063
Дугорочни кредити (нето приливи)	-	2.412.398
Краткорочни кредити (нето приливи)	2.000	-
Одливи готовине из активности финансирања	22.867.836	3.293.268
Дугорочни кредити (нето одлив)	8.990.679	-
Краткорочни кредити (нето одлив)	-	176
Остале обавезе (нето одлив)	269	270.196
Финансијски лизинг	860	22.896
Исплаћене дивиденде	13.876.028	3.000.000
Нето одлив готовине из активности финансирања	(22.865.836)	(840.807)
Свега приливи готовине	226.483.497	223.073.535
Свега одливи готовине	238.950.909	238.025.278
Нето прилив/(одлив) готовине	(12.467.412)	(14.951.743)
Готовина на почетку обрачунског периода	39.699.986	55.297.089
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	90.203	154.424
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(41.677)	(799.784)
Готовина на крају обрачунског периода	27.281.100	39.699.986

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. 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“, Београд (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), 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, Балканска 13. Матични број је 20053658. Порески идентификациони број је 103920327. Друштво је отпочело са радом 1. јула 2005. године на основу решења Агенције за привредне регистре БД 80380/2005.

Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд (у даљем тексту: „Друштво“), као контролно (матично) друштво и његова зависна привредна друштва чине ЕПС групу (заједно: „Група“).

Друштво послује под пословним именом: Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд. Скраћено пословно име Друштва је: ЈП ЕПС, Београд.

Претежна делатност Друштва је снабдевање електричном енергијом - шифра делатности 3514 - трговина електричном енергијом. Поред претежне делатности Друштво обавља и друге делатности: производње електричне енергије, производње, прераде и транспорта угља, производње паре и топле воде у комбинованим процесима и друго.

На нивоу Групе, поред напред поменутог, претежна делатност укључује и делатност дистрибуције електричне енергије и управљање дистрибутивним системом. Делатност дистрибуције електричне енергије и управљање дистрибутивним системом од 1. јула 2015. године, обавља зависно привредно друштво Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд.

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

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

Средства којима располаже матично 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).

На дан 31. децембра 2018. године Група је имала 29.060 запослених радника (31. децембар 2017. године: 29.153 запослених радника).

Организациона структура Групе

У оквиру Групе, поред Друштва, послују још четири зависна привредна друштва и то:

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

Организациона структура Групе (наставак)

- Друштво за трговину електричном енергијом „Електросевер“ д.о.о. са седиштем у Северној Митровици, Косово и Метохија, делатност дистрибуције електричне енергије. Друштво је основано Одлуком Надзорног одбора Друштва број 12.01.19169/3-2016 од 20. јануара 2016. године уз сагласног Владе Републике Србије Решењем бр. 05 број 023-923/2016 од 11. фебруара 2016. године. Регистрација Друштва је извршена дана 7. новембра 2018. године.
- Друштво за извођење грађевинских радова у рударској инфраструктури и експлоатацију неметала „Колубара - Грађевинар“ д.о.о. Лазаревац, делатност осталих непоменутих специфичних грађевинских радова. Група је стекла 71,90% удела у правном лицу „Колубара - Грађевинар“ д.о.о. дана 14. децембра 2017. године претварањем (конверзијом) потраживања Друштва у основни капитал у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације „Колубаре - Грађевинар“ д.о.о. Лазаревац. Ефективна контрола над наведеним зависним правним лицем стечена је током јануара 2018. године.

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 свим зависним привредним друштвима, осим над јавним предузећима са територије Косова и Метохије јер је од јуна 1999. године Косово под контролом међународне заједнице, чиме је 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

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

2.1. Обим и основи консолидације

Консолидовани финансијски извештаји обухватају извештаје матичног друштва ЈП „Електропривреда Србије“, Београд и следећих зависних правних лица у земљи и иностранству:

	% учешћа	
	2018	2017
ОДС „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд	100%	100%
„ЕПС Трговање“ д.о.о. Љубљана, Република Словенија	100%	100%
„Електросевер“ д.о.о. Северна Митровица, Косово и Метохија	100%	100%
„Колубара - Грађевинар“ д.о.о. Лазаревац	71.90%	-

Консолидовани финансијски извештаји припремљени су по принципу потпуне консолидације уз исказивање мањинског интереса у консолидованим финансијским извештајима који се односи на зависно правно лице у чијем капиталу матично друштво учествује са мање од 100%.

Консолидовани финансијских извештаји за 2018. годину први пут обухватају и финансијске извештаје правног лица „Колубара - Грађевинар“ д.о.о. Лазаревац над којим је Група стекла контролу током јануара 2018. године као и финансијске извештаје правног лица „Електросевер“ д.о.о., Северна Митровица основаног у 2018. години.

Сви износи трансакција и салда који су настали из међусобних пословних односа матичног и зависних друштава елиминисани су приликом консолидације.

За потребе састављања консолидованих финансијских извештаја, финансијски извештаји зависног друштва „ЕПС Трговање“ д.о.о. Љубљана, исказани у функционалној валути зависног друштва (EUR), прерачунати су у извештајну валуту матичног друштва (Динар), тако што су средства и обавезе прерачунати по званичном курсу на дан биланса стања, а приходи и расходи по просечном курсу у току године. Настале курсне разлике се признају као посебна компонента капитала у оквиру резерви по основу прерачуна финансијских извештаја у страног валути.

2.2. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Консолидовани финансијски извештаји Групе укључују консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2018. године, консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

Консолидовани финансијски извештаји Групе за период од 1. јануара до 31. децембра 2018. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013 и 30/2018) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ број 95/2014 и 144/2014).

Признавање и процењивање позиција консолидованих финансијских извештаја извршено је у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извештавања, утврђеним 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.

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

Група је у састављању ових финансијских извештаја примењивала рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

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

2.3. 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 међународних стандарда финансијског извештавања, али исти нису преведени и званично усвојени у Републици Србији:

- Измене и 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);
- Измене и 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);
- Измене и 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);
- Измене и 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);
- Измене и 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);
- Измене и 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);
- Измене и допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41 „Пољопривреда“ – Индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене и 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);
- Измене и допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Иницијатива за измену обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене и допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ и МРС 28 „Улагања у придружене ентитете 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 унапређења 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);

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

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

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

- Годишња унапређења 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 унапређења (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);
- Измене и 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);
- Измене и допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Признавање одложених пореских средстава за нереализоване губитке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- 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);
- IFRIC 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);
- Измене и 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);
- 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 МРС 12 „Порез на добитак“ (издат у децембру 2016. године).

2.4. 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 16 „Лизинг“ – издат током јануара 2016. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године);
- Измене и 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 2021. године);
- Измене и допуне IFRIC 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;

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

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

2.4. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу (наставак)

- Циклус годишњег унапређења МСФИ 2015. - 2017. – Измене и допуне МСФИ 3 „Пословне комбинације“, МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“, МРС 12 „Порез на добитак“, МРС 23 „Трошкови позајмљивања“ (издато у децембру 2017. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године);
- Измене и допуне реферисања на концептуални оквир у МСФИ стандардима - МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“, МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“, (издато у децембру 2017. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године);
- Измене и допуне МРС 19, „Примања запослених – Измене, смањења или исплате по основу планова“ (издат у децембру 2018. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године);
- Измене и допуне МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате - дугорочна учешћа у придруженим ентитетима и заједничким подухватима“ (издат у децембру 2017. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године).

2.5. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају консолидовани финансијски извештаји Групе на дан и за годину која се завршила на дан 31. децембра 2017. године, а који не обухватају финансијске извештаје правног лица „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац над којим је Група стекла ефективну контролу у јануару 2018. године и који су укључени у консолидоване финансијске извештаје Групе почевши од 1. јануара 2018. године.

2.5.1. Корекција почетног стања

Корекције почетног стања приказане су у напмени 4. За ефекте корекције грешке Група је извршила усклађивање упоредних података у приложеним консолидованим финансијским извештајима за 2018. 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 И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

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

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје производа и пружања услуга

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

3.1. Приходи и расходи (наставак)

Приходи од продаје производа признају се када се ризик и корист повезани са правом власништва преносе на купца.

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

Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

Приходи од накнада за прикључење

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

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

Разграничени приходи по основу примљених донација признају се у корист прихода у билансу успеха пропорционално током трајања процењеног корисног века употребе односних средстава.

Приходи од активирања учинака

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

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

3.2. Ефекти промена курса валута

Монетарне и немонетарне ставке у иностраној валути признају се по средњем курсу централне банке, који је важио на дан настанка трансакције. На дан састављања финансијских извештаја монетарне ставке исказане су по средњем курсу централне банке, а све корекције признате су у билансу успеха.

3.3. Трошкови позајмљивања

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

3.4. Накнаде запосленима

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

Група обезбеђује јубиларне награде, примања приликом пензионисања и остала примања у складу са општим актима Групе, тј. преузима обавезу да исплати:

- отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или троструке просечне зараде Друштва односно привредног друштва у оквиру Групе, или у износу утврђеном законом, (ако је то за запосленог повољније), и
- јубиларне награде за 10, 20, 30, 35 и 40 година непрекидног рада у Друштву односно привредном друштву у оквиру Групе у износу од 1, 2, 3 и 4 просечне зараде код послодавца у претходна три месеца која претходе месецу исплате, респективно.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

3.4. Накнаде запосленима (наставак)

Очекивани трошкови накнада запосленима се разграничавају током периода запослења. 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.

3.5. Фер вредност

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

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

3.6. Резервисања

Резервисања се признају када Друштво има обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања се формирају у износу који одговара најбољој процени руководства на датум биланса стања у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире. Уколико је ефекат временске вредности новца значајан, резервисања се дисконтују применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава ризик специфичан за ту обавезу.

Судски спорови

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

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

Обнављање природних богатстава и заштита животне средине

Руководство Групе врши резервисање за обнављање природних богатстава, односно довођење непокретности – земљишта у првобитно стање (рекултивација). 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.

3.7. Донације

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

3.8. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит правних лица важећим у Републици Србији. Текући порез на добитак, за извештајни период, по стопи од 15% (Република Словенија 19%) се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основаца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у билансу успеха који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

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

Одложене пореске обавезе признате су у висини будућих обавеза пореза на добитак 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.

3.9. Некретнине, постројења и опрема

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

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

После почетног мерења, некретнине, постројења и опрема који се користе за обављање енергетске делатности исказују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову фер вредност утврђену проценом применом тржишног приступа, за земљиште, управне и друге зграде за вршење канцеларијских послова, угоститељства и туризма, односно трошковног приступа (садашњи трошак замене) за остала средства. Такође, некретнине, постројења и опрема зависних правних лица чија регистрована претежна делатност није енергетска делатност после почетног признавања исказују се по ревалоризованом износу у случају да се иста користе за обављање делатности која је наведена у оснивачким актима зависних друштава.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

3.9. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

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

Накнадна улагања у средство повећавају књиговодствену вредност средства ако издаци настају као резултат доградње средства, замене неког дела или сервисирања, осим свакодневног одржавања, ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим улагањима притицати у Друштво и ако се набавна вредност улагања у то средство може поуздано одмерити.

Добици или губици који проистекну из отуђења или расходања некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између очекиваних нето прилива од продаје и књиговодствене вредности ставке кориговане за ревалоризационе резерве, ако су претходно формиране за конкретно средство, и признају се у билансу успеха.

3.10. Инвестиционе некретнине

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

Инвестициона некретнина се почетно мери по набавној вредности или цени коштања, која обухвата набавну цену и све издатке који се могу директно приписати. У књиговодствену вредност постојеће инвестиционе некретнине признају се трошкови замене у време када је тај трошак настао, ако је вероватан прилив економске користи и ако се набавна вредност може поуздано одмерити.

Након почетног признавања, инвестициона некретнина мери се по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ обезвређивања.

Инвестиционе некретнине се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих квота у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку инвестиционих некретнина.

3.11. Амортизација

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

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

	Стопа (%)
Грађевински објекти термоелектрана	1,30% - 4,00%
Грађевински објекти хидроелектрана	1,30% - 4,00%
Грађевински објекти копова	0,68% - 16,67%
Грађевински објекти дистрибутивног система	1,25% - 5,00%
Привредно пословне зграде	1,18% - 1,43%
Остали грађевински објекти укључујући инвестиционе некретнине	1,30% - 2,50%
Опрема термоелектрана	4,00% - 20,00%
Опрема хидроелектрана	4,00% - 20,00%
Опрема рудник угља	1,63% - 13,57%
Опрема за дистрибуцију	2,00% - 20,00%
Транспортна средства	6,67% - 20,00%
Опрема за уређење и одржавање канцеларијских и других просторија	10,00% - 20,00%
Остала непоменута опрема	12,50% - 20,00%

Амортизациони периоди се проверавају на крају сваког обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

3.12. 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.

3.13. Нематеријална улагања

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

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

	Година	стопа %
Улагања у развој	4	20-25%
Патенти, лиценце и слична права	5	20%
Остала нематеријална права	5	20%

Амортизациони периоди се проверавају на крају сваког обрачунског периода.

3.14. Умањење вредности имовине

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

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

3.15. 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 (уtroшка) 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.

3.16. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

3.16. Финансијски инструменти (наставак)

Учешћа у капиталу повезаних привредних друштава

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

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 предузећима, краткорочне депозите код банака и остале краткорочне пласмане.

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

Остала потраживања и пласмани који су потекли од Групе мере се по амортизованој вредности.

Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као добитак или губитак у периоду у ком настаје.

Обезвређивање финансијских средстава

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

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

Обезвређење потраживања

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

3.16. Финансијски инструменти (наставак)

Обезвређење потраживања по основу промета електричне енергије

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

- комерцијалног снабдевања
- резервног снабдевања
- гарантованог снабдевања и то за подгрупе:
 1. потраживања од правних лица
 2. потраживања од домаћинстава

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

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

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

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

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

Директан отпис врши се само по окончању судског спора или на основу одлуке надлежног органа у складу са законом и општим актима 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, умањеном за отплате главнице, увећаном за износе капитализованих камата и умањеном за било који отпис одобрен од стране повериоца. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

3.17. Значајне рачуноводствене процене

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

Амортизација и стопа амортизације

Процена корисног века трајања имовине, опреме и нематеријалних улагања заснива се на историјском искуству на сличним средствима, као и на предвиђеном техничком напретку и променама у економским и индустријским факторима. Адекватност процене преосталог века трајања основних средстава се анализира једном годишње на основу тренутних предвиђања.

Поред тога, због значаја сталних средстава у укупној активи Групе, свака промена у поменутих претпоставкама може да доведе до материјалних ефеката на финансијски положај Групе, као и на финансијски резултат.

Резервисања за судске спорове

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Група процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Иако Група поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

Накнаде запосленима

Садашња вредност обавеза за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде утврђује се актуарском проценом. Актуарска процена подразумева коришћење претпоставки везаних за дисконтну стопу, предвиђени раст зарада, стопу смртности и флукуацију запослених. При одређивању одговарајуће дисконтне стопе руководство Групе полази од каматне стопе која би била еквивалента стопи на државне обвезнице Републике Србије. Стопа смртности је базирана на јавно доступним таблицама морталитета. Будући раст зарада базиран је на очекиваним стопама инфлације.

Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Група примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Групе је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Групе врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Групе, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

4. КОРЕКЦИЈЕ УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА

Друштво је у 2018. години извршило корекције одговарајућих упоредних података за 2017. годину и на дан 31. децембра 2017. године и 1. јануара 2017. године.

а) Ефекти корекција на биланс стања

Ефекти корекција на биланс стања на дан 31. децембра 2017. године као и на дан 1. јануара 2017. године су приказани као што следи:

Опис корекције	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	1. јануар 2017.
Стање акумулираног губитка, претходно исказано	(117.503.608)	(106.886.277)
Повећање ревалоризационих резерви	(180.137)	(110.329)
Корекција осталих краткорочних обавеза	(206.745)	(206.745)
Стање акумулираног губитка, кориговано	(117.890.490)	(107.203.351)

Корекција почетног стања ревалоризационих резерви и акумулираног губитка у износу од 180.137 хиљада динара односи се на исправку претходно признатог укидања ревалоризационих резерви приликом искњижавања некретнина, постројења и опреме.

Корекција почетног стања осталих краткорочних обавеза и акумулираног губитка у износу од 206.745 хиљада динара односи се на накнадно утврђено право запослених, који раде на нарочито тешким, опасним и за здравље штетним пословима, на стаж осигурања са увећаним трајањем.

б) Ефекти корекција на биланс успеха

Ефекти корекција на биланс успеха, у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017. године, су приказани као што следи:

Опис корекције	У хиљадама динара
Нето добитак за годину која се завршава 31. децембра 2017. пре корекција	6.387.625
Повећање ревалоризационих резерви на терет осталих расхода	(69.808)
Нето добитак за годину која се завршава 31. децембра 2017. након корекција	6.317.817

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Приходи од продаје електричне енергије Јавном предузећу „Електрокосмет“, Приштина	865.568	923.863
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:		
- продаја електричне енергије физичким лицима	91.356.085	91.596.072
- продаја електричне енергије правним лицима	13.367.420	17.629.941
- продаја електричне енергије - лиценцирани купци	2.585.528	1.668.078
- продаја електричне енергије купцима на отвореном тржишту	95.821.816	82.988.289
- приходи од АД „Електромрежа Србије“, Београд	11.853.765	11.483.453
- приходи од продаје угља	3.652.736	4.362.605
- приходи од продаје технолошке паре и гаса	90.343	83.450
- продаја електричне енергије на берзи	992.882	623.067
- приходи од продаје топлотне енергије	1.914.709	1.646.850
- приходи од приступа и коришћења дистрибутивног система	966.875	1.299.394
- приходи од услуга	408.619	552.629
- приходи од продаје производа	562.128	270.472
- приходи по основу накнада за наплату таксе за Јавни Медијски Сервис	184.670	183.634
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	3.724	-
	223.761.300	214.387.934
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	3.306.363	4.362.589
	227.933.231	219.674.386

Приходи од продаје електричне енергије Јавном Предузећу „Електрокосмет“, Приштина

Група је сходно Закључку Владе Републике Србије број 021-6624/2009-002 од 30. новембра 2009. године ангажовала своје капацитете како би обезбедила електричну енергију за северни део Косова и Метохије по ком основу су признати приходи у износу од 865.568 хиљада динара у 2018. години (2017. година: 923.863 хиљада динара).

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту

Приходи од продаје електричне енергије признати су по основу извршеног промета крајњим купцима: физичким лицима, малим купцима или купцима који имају право да слободно бирају снабдевача по испуњењу услова у складу са Законом о енергетици. Наиме, Законом о енергетици („Службени гласник РС“, број 145/2014 и 95/2018) 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 Група 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

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. новембра 2016. године, именовала матично Друштво за резервног снабдевача у периоду од две године од дана доношења решења, по цени од 55,84 EUR/MWh, без акцизе и ПДВ-а. Наведено решење је било у примени до 22. новембра 2018. године када је Влада је донела ново Решење 05 број: 312-11180/2018 којим је одредила матично Друштво за резервног снабдевача у периоду од две године од дана доношења новог решења односно до 22. новембра 2020. године, по цени од 70,33 EUR/MWh, без акцизе и ПДВ-а. Цена резервног снабдевања представља јединствени износ у EUR/MWh и обухвата цену електричне енергије и трошкове балансирања система, а не обухвата трошкове приступа систему и накнаде за подстицај повлашћених произвођача електричне енергије.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту укључују и приходе од резервног снабдевања у износу од 1.471.663 хиљаде динара (2017. година: 1.837.595 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, Група тргује електричном енергијом на берзи која је почела са радом 17. фебруара 2016. године у Београду. По овом основу, у току 2018. године остварен је приход у износу од 992.882 хиљада динара (2017. године: 623.067 хиљаде динара).

На основу Закона о енергетици и Правилника о раду преносног система, Група је закључила уговоре са АД „Електро mreжа Србије“, 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 утрошка 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 АД „Електро mreжа Србије“, Београд, уговорен је начин међусобних испорука хаваријске електричне енергије.

Приходи од продаје угља исказани за годину која се завршава на дан 31. децембар 2018. године у износу од 3.652.736 хиљада динара односе се на испоруке угља трећим лицима од стране огранака матичног Друштва (Огранак „Рударски басен Колубара“, Лазаревац у износу од 3.167.657 хиљада динара и Огранак „Термоелектране и копови Костолац“ у износу од 485.079 хиљада динара).

Законом о привременом уређивању начина наплате таксе за Јавни Медијски Сервис, који је донела Народна скупштина Републике Србије 29. децембра 2015. године („Службени гласник РС“, бр. 112/2015 и 108/2016), предвиђено је да таксу за Јавни Медијски Сервис у износу од РСД 150 месечно за период од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2018. 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. Снабдевачу Јавна медијска установа „Радио телевизија Србије“ (у даљем тексту: РТС) и Јавна медијска установа „Радио телевизија Војводине“ (у даљем тексту: РТВ) на име обављања послова фактурисања и наплате таксе плаћају месечну накнаду у висини од 3% од износа пренетих средстава РТС-у и РТВ-у по основу таксе, ради чега је Друштво је са РТС и РТВ потписало уговор 28. јануара 2016. године о регулисању права и обавеза и начина наплате таксе по овом основу.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

Крајем 2018. године донет је Закон о изменама закона о привременом уређењу начина наплате таксе за јавни сервис („Службени гласник РС”, бр. 95/2018) по којем се вршење наплате за Јавни Медијски Сервис продужава до 31. децембра 2020. године, а висина таксе утврђује у износу од РСД 220 месечно. Наведене измене ступиле су на снагу 16. децембра 2018. године.

Приходи од приступа и коришћења дистрибутивног система вреднују се по регулисаним ценама. Регулисане цене одређују се на основу методологије коју доноси Агенција за енергетику и којом су одређени:

- 1) услови и начин утврђивања максималне висине прихода енергетског субјекта који обавља делатност дистрибуције електричне енергије и управљања дистрибутивним системом;
- 2) критеријуми и правила за расподелу тог прихода;
- 3) елементи за обрачун и начин обрачуна услуге дистрибуције електричне енергије тарифе за обрачун цене приступа систему за дистрибуцију електричне енергије и начин њиховог израчунавања.

Максимална висина прихода утврђује се на начин да се обезбеди покриће оправданих трошкова пословања, као и одговарајући принос на ангажована средства и инвестиције у обављању регулисане енергетске делатности. Методологијом се одређују категорије корисника у зависности од напона на месту испоруке електричне енергије, врсте мерних уређаја, односно начина мерења и других критеријума утврђених методологијом.

Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту

Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту за 2018. годину у износу од 3.306.363 хиљада динара односе се на приходе од продаје електричне енергије у износу од 3.285.190 хиљада динара и приходе од пружених услуга у износу од 21.173 хиљада динара.

Приходи од продате електричне енергије односе се на продају електричне енергије привредном друштву Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске у износу од 403.448 хиљада динара (2017. година: 399.537 хиљада динара) као и на приходе од продаје електричне енергије у иностранству преко зависног привредног друштва „ЕПС Трговање“ д.о.о. Љубљана, Република Словенија у износу од 2.881.742 хиљаду динара (2017. година: 3.804.741 хиљаду 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.

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Приходи од активирања или потрошње производа за сопствене потребе	3.649.699	3.450.624
Приходи од активирања услуга за сопствене потребе	174.037	1.526.797
	3.823.736	4.977.421

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

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

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Приходи од донација, премија, субвенција и дотација	610.378	904.857
Приходи од прикључења купаца електричне енергије на дистрибутивни електроенергетски систем	1.296.428	1.284.810
	1.906.806	2.189.667

Приходи од донација, премија, субвенција и дотација у 2018. години износе 610.378 хиљада динара од чега се 111.444 хиљада динара односи на средства примљена за заштиту животне средине за реконструкцију електрофилтера ТЕНТ А4, Б2, ТЕК А5 од стране Министарства за заштиту животне средине, 105.949 хиљада динара признатих по основу рефакције акциза на деривате нафте и биотечности који се користе у процесу производње, а преостали приходи у износу од 392.985 хиљаде динара се односе на приходе признате у висини трошкова везаних за коришћење средстава примљених из донација.

Приходе од прикључења нових потрошача чине приходи обрачунати по основу издавања одобрења за прикључење купаца који се први пут прикључују на дистрибутивни електроенергетски систем, а којима се обрачунавају трошкови система и трошкови прикључења. Трошкове прикључења (утврђене у складу са методологијом АЕРС) сноси подносилац захтева (правно или физичко лице), а након изградње, прикључак постаје део дистрибутивног система. Приходи од прикључења нових купаца укључују и приходе од купаца који су већ прикључени на дистрибутивни електроенергетски систем и повећава им се ангажована снага изнад претходно уговорене, приходи од потрошача којима се одобрава раздвајање на објекту који је већ прикључен на дистрибутивни електроенергетски систем и сл.

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Приходи од наплате штета од осигурања	262.985	331.889
Приходи од закупнина	404.538	240.311
Остали пословни приходи	1.115.255	1.041.317
	1.782.778	1.613.517

Приходи од закупнина, исказани у 2018. години у износу од 404.538 хиљада динара, превасходно се односе на приходе од закупа стубова дистрибутивне мреже од стране кабловских оператера.

Остали пословни приходи укључују и приходе по накнадном задуживању купаца електричне енергије у износу од 379.582 хиљада динара (2017. година: 305.189 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 376.657 хиљада динара (2017. година: 405.462 хиљаде динара).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Трошкови основног материјала	803.763	755.980
Материјал за одржавање и резервни делови	9.827.878	9.709.719
Ситан инвентар и ауто гуме	669.300	424.904
Материјал за производњу угља	394.931	313.752
Уља и мазива	189.544	214.742
ХТЗ опрема	582.696	285.890
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	434.745	477.266
Остало	755.202	216.306
	13.658.059	12.398.559

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене на домаћем тржишту	13.366.587	11.437.767
- набављене на иностраном тржишту	314.367	280.435
Пренос и набавке електричне енергије од стране		
АД „Електромрежа Србије“, Београд	20.653.660	21.073.686
Трошкови остале енергије	79.395	66.445
Трошкови набављеног угља	1.032.923	1.218.251
Деривати нафте	4.558.732	3.780.371
Трошкови природног гаса	3.584.440	2.564.720
	43.590.104	40.421.675

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 13.366.587 хиљада динара (2017. године: 11.437.767 хиљада динара). Од тога, на набавку електричне енергије од правних лица која поседују лиценцу за обављање трговине електричном енергијом односи се износ од 5.154.216 хиљада динара, на набавку електричне енергије од повлашћених произвођача електричне енергије односи се износ од 6.834.505 хиљада динара, а преостали износ од 1.377.866 хиљада динара представља набавку електричне енергије преко берзе SEEPEX.

Статус повлашћеног произвођача, привременог повлашћеног произвођача и произвођача електричне енергије из обновљивих извора енергије уређен је Законом о енергетици. Наиме, Законом су предвиђене подстицајне мере за повлашћене произвођаче електричне енергије које обухватају: обавезу откупа електричне енергије од повлашћеног произвођача, цене по којима се та енергија откупљује, период важења обавезе откупа електричне енергије, преузимање балансне одговорности и друге подстицајне мере прописане актом донетим на основу овог закона, као и другим законима и прописима којима се уређују порези, царине и друге дажбине, заштита животне средине и енергетска ефикасност. Подстицајне мере може користити енергетски субјект који је стекао статус повлашћеног произвођача у смислу овог закона. С тим у вези, матично Друштво, као гарантовани снабдевач закључило је уговоре о откупу електричне енергије, којим се, поред осталог обавезало да:

- изврши откуп електричне енергије по подстицајној откупној цени за произведену електричну енергију у зависности од врсте и инсталисане снаге електране, као и максималног ефективног времена рада за одговарајућу врсту електране (облик оперативне државне помоћи повлашћеним и привременим повлашћеним произвођачима);
- обезбеди гаранције плаћања повлашћеном произвођачу електричне енергије у складу са уговором о откупу електричне енергије.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (наставак)

Набавка електричне енергије од нерезидената Републике Србије у 2018. години призната у износу од 314.367 хиљада динара (2017. године: 280.435 хиљаду динара) у целисти се односи на набавку електричне енергије од привредног друштва Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске.

Група је закључила уговор са правним лицем АД „Електро mreжа Србије“, Београд о приступу и коришћењу система за пренос електричне енергије за купце и енергетске објекте за производњу електричне енергије и за напајање пумпно-акумулационих постројења. По напред наведеном основу, у извештајном периоду признати су трошкови преноса и набавке електричне енергије у износу од 20.653.660 хиљада динара (2017. године: 21.073.686 хиљада динара). Одлуку о одређивању цена за приступ систему за пренос електричне енергије, доноси оператор преносног система, АД „Електро mreжа Србије“, Београд, уз сагласност Агенције за енергетику Републике Србије.

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. 10/17) у складу са Одлуком о утврђивању методологије за одређивање цене приступа систему за пренос електричне енергије („Службени гласник РС“, број 93/2012, 123/12, 116/14, 109/15, 98/16, 99/18 и 4/19). Савет Агенције за енергетику дао је сагласност на Одлуку о цени приступа систему за пренос електричне енергије АД „Електро mreжа Србије“, Београд 14. фебруара 2017. године дописом бр. 47/2017-Д-02/1.

Трошкови угља за 2018. годину исказани у износу од 1.032.923 хиљада динара (2017. година: 1.218.251 хиљаду динара) највећим делом односе се на угаљ утрошен у производњи електричне енергије у износу од 1.102.406 хиљада динара, који је набављен од ЈП ПЕУ Ресавица.

Трошкови утрошених деривата нафте у износу од 4.558.732 хиљаду динара највећим делом односе се на утрошене деривате нафте у процесу производње и раду погонске опреме и механизације у производним гранцима матичног друштва.

Трошкови природног гаса за 2018. годину исказани у износу од 3.584.440 хиљада динара се превасходно односе на набавке намењене комбинованој производњи електричне и топлотне енергије.

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	44.987.492	43.197.533
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	13.132.208	12.742.919
Трошкови накнада по уговору и привременим и повременим пословима	913.801	1.330.388
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	11.033	13.227
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	9.302	7.152
Трошкови превоза запослених	1.505.279	1.427.401
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	170.756	167.078
Стипендије и кредити	356.566	342.203
Помоћ запосленима	325.686	291.242
Остали лични расходи	4.191.576	7.895.295
	65.603.699	67.414.438

Друштва у саставу Групе припадају 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 2017. и 2018. године износила је 153.911,61 динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. 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. Законом о изменама и допунама Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 95/2018) основица за обрачун и исплату зарада код корисника јавних средстава умањује се за 5%, почев од 1. јануара 2019. године.

Остали лични расходи за 2018. годину укључују износ од 2.063.635 хиљада динара (2017. година: 3.520.783 хиљада динара) по основу преузетих обавеза Друштва за исплату стимулативних отпремнина за добровољни раскид радног односа (2018. година: 812 радника; 2017. година: 1.428 радника) у складу са Планом оптимизације броја запослених радника у ЕПС Групи, док се преостали износ односи на обавезе Групе 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, као и на обавезе на име пореза и доприноса обрачунатих на примања по основу учешћа запослених у расподели добитка из 2015. године.

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Трошкови ПТТ услуга	1.388.248	1.332.570
Трошкови транспортних услуга	111.851	129.777
Трошкови услуга одржавања	14.996.427	13.566.851
Одржавање информационог система	1.179.918	881.283
Трошкови закупнина	261.807	529.366
Трошкови реклама, сајмова и пропаганде	108.677	89.004
Трошкови услуга испитивања, анализа, израда техничке документације, елабората и пројеката	1.050.078	1.002.709
Заштита на раду	141.691	107.883
Трошкови услуга и испомоћи у процесу производње	298.957	290.256
Услуге читавања бројила	1.577.719	1.264.076
Трошкови услуга студентских, омладинских организација и трећих лица	1.998.702	914.578
Трошкови комуналних услуга	581.555	596.299
Трошкови осталих производних услуга	735.215	371.073
Трошкови услуга на рекултивацији и заштити животне средине	465.932	114.042
	24.896.778	21.189.767

Трошкови услуга одржавања исказани у 2018. години у износу од 14.996.427 хиљада динара (2017. година: 13.566.851 хиљада динара) превасходно се односе на услуге одржавања производних објеката Друштва, као и трошкове услуга на изради прикључака на дистрибутивни систем електричне енергије.

Трошкови ПТТ услуга укључују трошкове припреме и слања рачуна за електричну енергију крајњим корисницима у износу од 905.547 хиљада динара (2017. година: 859.681 хиљада динара) у огранку ЕПС Снабдевање.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Трошкови амортизације:		
- нематеријалних улагања (напомена 23)	620.461	509.346
- некретнина, постројења и опреме (напомена 23)	45.952.621	45.872.046
	46.573.082	46.381.392

14. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Резервисање за трошкове обнављања природних богатстава	268.624	404.306
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	6.346.632	1.780.594
Остала дугорочна резервисања:		
- резервисања за судске спорове	1.038.422	968.557
- резервисања за заштиту животне средине	-	5.454
- остала резервисања	3.069	-
	7.656.747	3.158.911

Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених односе се на резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде које је Група у обавези да исплати запосленима под условима који су наведени у Закону о раду и интерним актима Групе из области радних односа.

У току 2018. године, Група је извршила резервисање обавеза за накнаде и друге бенефиције запослених по престанку радног односа у износу од 6.346.632 хиљаде 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 Групе (напомене 3.4. и 34).

Резервисања за судске спорове формирана су према најбољој процени издатака потребних за измирење садашње обавезе по основу текућих судских спорова који се воде против Групе, који су у 2018. години процењени на износ од 1.038.422 хиљаде динара (2017. година: 968.557 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Трошкови накнада за коришћење вода	2.162.922	2.097.132
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	143.610	115.383
Трошкови накнада за заштиту животне средине	6.563.106	6.905.350
Трошкови пореза на имовину	1.196.194	1.223.123
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	4.570.308	4.030.067
Трошкови накнаде за коришћење минералних сировина	1.873.479	2.068.871
Трошкови репрезентације	30.758	33.215
Трошкови платног промета и банкарских услуга	241.584	321.455
Трошкови претплате на стручне публикације	28.605	26.429
Судски трошкови	1.083.350	950.267
Остали нематеријални трошкови	1.676.679	1.183.490
Професионалне услуге	448.720	287.947
Трошкови осталих непроизводних услуга	1.975.130	1.676.949
Трошкови премија осигурања	1.608.387	1.903.342
Стручно образовање	31.208	42.516
Трошкови здравствених услуга	211.624	233.582
Трошкови чланарина и доприноса синдикату	509.607	254.301
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду	1.955.543	1.598.645
	26.310.814	24.952.064

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	
	2018.	2017.
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	711.689	650.646
Остали финансијски приходи	346.751	65.561
Приходи од камата:		
– по основу потраживања од купаца за електричну енергију	7.338.207	6.998.230
– по основу краткорочних финансијских пласмана	845.156	1.083.162
– по основу таксе за јавни медијски сервис	248.022	163.735
– остали приходи од камата (по свим преосталим основама)	510.698	1.136.782
	8.942.083	9.381.909
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:		
– позитивне курсне разлике	3.806.926	10.791.360
– приходи по основу ефеката валутне клаузуле	55.771	122.566
	3.862.697	10.913.926
	13.863.220	21.012.042

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (наставак)

Приходи од камата по основу потраживања за електричну енергију и таксе за Јавни Медијски Сервис, признати су у висини законске затезне камате обрачунате на неблаговремено измирене обавезе дужника.

Остали приходи од камата за 2018. годину исказани у износу од 510.698 хиљада динара највећим делом се односе на обрачунате камате у огранку матичног друштва - РБ Колубара у износу од 137.908 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 105.000 хиљада динара.

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Остали финансијски расходи	307.915	334.056
Расходи камата:		
- по основу обавеза према АД „Електромрежа Србије“, Београд	6.148	10.144
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	576.642	535.429
- по основу преуговорене обавезе по кредиту НР Кине (Агенција за осигурање депозита)	30.538	33.947
- остали расходи од камата (по свим основама)	622.682	640.247
- расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	177.101	240.410
	<u>1.413.111</u>	<u>1.460.177</u>
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:		
- расходи по основу ефеката валутне клаузуле	25.007	41.741
- негативне курсне разлике	5.224.231	2.015.553
	<u>5.249.238</u>	<u>2.057.294</u>
	<u>6.970.264</u>	<u>3.851.527</u>

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

Остали финансијски расходи у износу од 307.915 хиљада динара (2017. година: 334.056 хиљаде динара) највећим делом у износу од 305.747 хиљаде динара односе се Commitment fee и Management fee по основу кредитног аранжмана са иностраним кредиторима.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. 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	
	2018.	2017.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	1.427	2.592
Наплата и умањење исправке вредности потраживања од купаца	3.443.618	2.596.855
	3.445.045	2.599.447

Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца исказани у износу од 3.443.618 хиљада динара за 2018. годину (2017. година: 2.596.855 хиљада динара) превасходно се односе на наплаћена потраживања за испоручену електричну енергију у износу од 3.090.485 хиљада динара, потраживања за испоручени угаљ, топлотну енергију и технолошку пару у износу од 80.026 хиљада динара и потраживања од купаца у иностранству у износу од 215.956 хиљада динара, а за која је у претходном извештајном периоду признато обезвређивање.

Највећи део наплаћених потраживања од купаца по основу промета електричне енергије односе се на испуњење услова предвиђених усвојеним унапред припремљеним плановима реорганизације и то: од чланица РТБ Бор Групе у износу од 1.437.535 хиљада динара (напомена 25) и од чланица групе ПКБ Корпорација у износу од 426.569 хиљада динара.

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	
	2018.	2017.
Расходи по основу обезвређења:		
- датих аванса	200.914	44.743
- потраживања од продаје електричне енергије	8.473.082	15.641.510
- осталих потраживања	1.093.188	1.480.788
	9.767.184	17.167.041

Потраживања по којима нису примљене надокнаде у дужем временском периоду призната су као расход од умањења вредности у износу 8.473.082 хиљада (2017. година: 15.641.510 хиљада динара), како је наведено у напомени 3.16. Смањење расхода по основу обезвређења потраживања од купаца за електричну енергију последица је значајно боље наплате истих у 2018. години.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

20. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2018.	2017.
		<i>кориговано</i>
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	29.331	89.518
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу бенефиција запослених (напомена 34)	88.778	198.968
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	474.654	243.942
Приходи од смањења обавеза	141.071	12.738
Приходи од укидања дугорочних резервисања за заштиту животне средине (напомена 34)	40.054	40.554
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова (напомена 34)	559.959	340.216
Приходи од уговорене заштите од ризика	102.295	19.764
Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине	169.933	354.827
Вишкови	30.634	118.866
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	72.140	72.507
Остали приходи	603.229	324.070
	2.312.078	1.815.970

Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана исказани у 2018. години у износу од 474.654 хиљада динара највећим делом, у износу од 466.998 хиљада динара, односе се на наплаћена претходно исправљена потраживања зависног правног лица „ОДС ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд настала по основу испоручене електричне енергије директним купцима Рударско топионичарског басена Бор Групе у периоду до 1. јула 2013. године (напомена 25).

Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине исказани у износу од 169.933 хиљада динара односе се на приходе признате по основу смањења обавеза према Фонду за заштиту животне средине Републике Србије, по основу више плаћене аконтације за 2017. годину у односу на износ утврђен коначним обрачуном накнаде за заштиту животне средине по управном акту надлежног органа после датума одобравања финансисјких извештаја за претходни извештајни период.

21. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2018.	2017.
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	599.657	1.222.171
Губици од расходовања залиха	101.814	129.864
Расходи по основу обезвређења залиха	276.413	798.233
Мањкови	22.541	376.400
Губици по основу отписа краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	22.040	43.758
Расходи по основу исплаћених накнада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија	5.601.628	5.337.095
Трошкови спонзорства и донаторства	147.069	149.201
Остали расходи	1.466.982	762.511
	8.238.144	8.819.233

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

21. ОСТАЛИ РАСХОДИ (наставак)

Расходи у износу од 5.601.628 хиљада динара (2017. година: 5.337.095 хиљада динара) признати су по основу преноса средстава на име зарада и накнада зарада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија.

Остали расходи највећим делом су признати по основу издатака које је Група преузела по обавезујућим уговорима, као последица проширења површинских копова и/или изградње акумулација и брана

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2018.	2017.
Текући порески расход периода	3.983.935	4.529.626
Одложени порески приход периода	(2.360.666)	(2.723.970)
	1.623.269	1.805.656

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

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
		<i>Кориговано</i>
Добитак пре опорезивања	299.925	8.123.473
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	44.989	1.218.521
Порески ефекат непризнатих трошкова	2.742.811	1.975.993
Порески ефекти трошкова признатих на готовинској основи	(1.078.729)	(822.388)
Ефекат капиталних добитака	-	(50)
Порески ефекат непризнатих прихода	(109.260)	(102.445)
Ефекат корекције по основу трансферних цена	151.433	126.993
Ефекат веће пореске стопе по законодавству нерезидентног зависног друштва	632	643
Ефекат извршених корекција у консолидацији	2.524	(85.973)
Остало	(131.131)	(505.638)
	1.623.269	1.805.656

в) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе исказане са стањем на дан 31. децембра 2018. године у износу од 93.544.386 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 95.825.375 хиљаде динара) односе се на привремене разлике између основице по којој се некретнине, постројења и опрема признају у пореским билансима појединачних друштава и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима Групе.

Промене на одложеним пореским обавезама су биле следеће:

	2018.	2017.
Почетно стање, 1. јануар	95.825.375	98.580.263
Ефекти на биланс успеха	(2.360.666)	(2.723.970)
Стицање зависног правног лица (напомена 44)	79.677	-
Остало	-	(30.918)
Стање на дан 31. децембра	93.544.386	95.825.375

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Нематеријална улагања

	У хиљадама динара
<i>Набавна вредност</i>	
Стање на дан 1. јануара 2017. године	6.891.774
Повећања/набавке	2.804.460
Обезвређење нематеријалних улагања у припреми	111.991
Отписи (расход)	(137.433)
Остале промене	(2.819)
Стање на дан 31. децембра 2017. године	9.667.973
Повећања/набавке	3.120.546
Мањкови по попису	(545)
Отписи (расход)	(189.055)
Остале промене	(74.071)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	12.524.848
<i>Исправка вредности</i>	
Стање на дан 1. јануара 2017. године	2.327.876
Трошак амортизације (напомена 13)	509.346
Отписи (расход)	(84.382)
Остале промене	793
Стање на дан 31. децембра 2017. године	2.753.633
Трошак амортизације (напомена 13)	620.461
Мањкови по попису	(545)
Отписи (расход)	(163.487)
Остале промене	(74.958)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	3.135.104
<i>Садашња вредност</i>	
На дан 31. децембра 2017. године	6.914.340
На дан 31. децембра 2018. године	9.389.744

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

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

Некретнине, постројења и опрема

	Пољопривре- о и грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Биолошка средства	Остале НПО	Средства у припреми	Аванси	Улагања на туђим НПО	У хиљадама динара Укупно основна средства
Набавна вредност										
Стање на дан 1. јануара 2017. године	73.861.571	666.082.282	1.403.466.734	759.898	423.147	594.610	77.419.796	26.058.681	1.396	2.248.668.115
Повећање/набавке	3.928.267	164.450	4.452.775	-	9.822	268	32.947.244	5.885.753	-	47.388.579
Преноси/доноси са других позиција	-	(810.290)	1.609.710	-	8.788	(333.133)	(472.530)	(2.545)	-	-
Преноси са инвестиција у току (активирање)	41.929	3.519.250	21.667.110	-	-	8.380	(25.236.669)	-	-	-
Инвестиције у сопственој режији	-	7.399	627.660	-	-	-	2.412.152	-	-	3.047.211
Пренос средстава трећим лицама (уступања без накнаде)	-	-	(470.349)	-	-	-	-	-	-	(470.349)
Вишкови	-	250	55.686	-	9.934	-	-	-	-	65.870
Мањкови	-	-	(596.167)	-	(3.248)	-	-	-	-	(599.415)
Продаја	-	(3.520)	(537.659)	-	-	-	-	-	-	(541.179)
Престанак признавања некретнина, постројења и опреме	(25.656)	(2.866.109)	(3.074.627)	-	(10.111)	(129)	(1.087)	(2.040)	-	(5.979.759)
Остало	(14.927)	42.803	233.078	-	-	-	169.478	(7.657.671)	-	(7.227.239)
Стање на дан 31. децембра 2017. године	77.791.184	666.136.515	1.427.433.951	759.898	438.332	269.996	87.238.384	24.282.178	1.396	2.284.351.834
Стицање зависног правног лица (напомена 44)	471.525	399.115	642.742	24.037	-	-	-	-	-	1.537.419
Повећање/набавке	2.384.358	150.682	2.805.187	-	-	-	50.711.995	23.184.274	-	79.236.496
Преноси/доноси са других позиција	13.427	49.333	(28.496)	-	2.170	-	(78.537)	-	-	(42.103)
Преноси са инвестиција у току (активирање)	261.971	2.633.456	24.235.999	-	-	-	(27.131.426)	-	-	-
Инвестиције у сопственој режији	376	-	-	-	-	-	357.668	-	-	358.044
Примљена средства од трећих лица без накнаде (примљене донације)	986	7.618	35.555	-	-	-	-	-	-	44.159
Пренета средства од трећих лица без накнаде (дате донације)	-	(67.235)	(85.102)	-	-	-	-	-	-	(152.337)
Вишкови	-	22.812	30.785	-	-	-	-	-	-	53.597
Мањкови	-	(207.829)	(252.799)	-	(84)	(2.302)	(129)	-	-	(463.143)
Престанак признавања некретнина, постројења и опреме	(339.444)	(656.331)	(13.258.881)	-	(288)	(394)	(251.490)	-	-	(14.506.828)
Остало	(582.709)	(2.615)	33.131	-	(2.611)	2.252	(27.033)	(25.866.966)	-	(26.446.551)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	80.001.674	668.465.521	1.441.592.072	783.935	437.519	269.552	110.819.432	21.599.486	1.396	2.323.970.587

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

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

Некретнине, постројења и опрема (наставак)

	У хиљадама динара									
	Пољопривре- дно и грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Биолошка средства	Остале НПО	Средства у припреми	Аванси	Улагања на туђим НПО	Укупно основна средства
Исправка вредности										
Стање на дан 1. јануара 2017. године	15.208.408	317.127.573	881.229.906	229.382	-	316.799	960.391	862.514	389	1.215.935.362
Трошак амортизације (напомена 13)	3.387.309	7.867.547	34.606.919	8.200	-	2.057	-	-	14	45.872.046
Преноси/доноси са других позиција	-	(364.263)	566.475	-	-	(202.212)	-	-	-	-
Вишкови	-	-	115	-	-	-	-	-	-	115
Мањкови	-	-	(205.444)	-	-	-	-	-	-	(205.444)
Продаја	-	(1.210)	(270.219)	-	-	-	-	-	-	(271.429)
Престанак признавања некретнина, постројења и опреме	-	(980.352)	(2.252.076)	-	-	(122)	(721)	(2.040)	-	(3.235.311)
Остало	143.990	54.333	(59.574)	(135)	-	9.939	167.630	(1)	-	316.182
Стање на дан 31. децембра 2017. године	18.739.707	323.703.628	913.616.102	237.447	-	126.461	1.127.300	860.473	403	1.258.411.521
Стицање зависног правног лица (напомена 44)	-	25.230	91.590	867	-	-	-	-	-	117.687
Трошак амортизације (напомена 13)	2.939.883	7.900.176	35.103.482	9.066	-	-	-	-	14	45.952.621
Преноси/доноси са других позиција	-	563	1.638	-	-	-	-	-	-	2.201
Пренета средства од трећим лица без накнаде (дате донације)	-	(43.254)	(50.478)	-	-	-	-	-	-	(93.732)
Вишкови	-	14.747	23.562	-	-	-	-	-	-	38.309
Мањкови	-	(120.731)	(10.190)	-	-	-	-	-	-	(130.921)
Престанак признавања некретнина, постројења и опреме	(304.848)	(365.540)	(11.003.022)	-	-	(2.357)	(425)	-	-	(11.676.192)
Остало	(590.264)	(49.312)	(47.716)	1	-	4.944	9.607	-	-	(672.740)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	20.784.478	331.065.507	937.724.968	247.381	-	129.048	1.136.482	860.473	417	1.291.948.754
Садашња вредност										
31. децембар 2017. године	59.051.477	342.432.887	513.817.849	522.451	438.332	143.535	86.111.084	23.421.705	993	1.025.940.313
31. децембар 2018. године	59.217.196	337.400.014	503.867.104	536.554	437.519	140.504	109.682.950	20.739.013	979	1.032.021.833

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

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

Дати аванси за некретнине, постројења и опрему који су на дан 31. децембра 2018. године исказани у износу од 20.739.013 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 23.421.705 хиљада динара) највећим делом се односе на реализацију друге фазе пројекта „Костолац Б“ који се реализују по споразуму закљученом између Друштва и China Machinery Engineering Corporation („СМЕС“) од 20. новембра 2013. године. Пројекат се финансира делом на основу уговора о зајму закљученом 17. децембра 2014. године између Владе Републике Србије, као зајмопримца, и кинеске Export-Import банке, као зајмодавца (напомена 35), а делом из сопствених средстава. Са стањем на дан 31. децембра 2018. године укупан износ датих аванса по овом основу износи 16.153.027 хиљада динара (2017. година: 17.436.226 хиљада динара).

Поред наведеног, део датих аванса, у износу од 2.638.034 хиљада динара, односи се на изградњу постројења за одсумпоравање 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.

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата	406.457	406.457
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХоВ расположиве за продају	9.011.367	10.564.021
Минус: Исправка вредности учешћа у капиталу (остала правна лица)	(5.387.129)	(5.323.713)
	3.624.238	5.240.308
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	306	972
Дати дугорочни кредити	181.581	195.388
	181.581	195.388
Остали дугорочни финансијски пласмани	7.024.690	7.077.433
Минус: Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	(143.201)	(129.058)
	6.881.489	6.948.375
	11.094.071	12.791.500

Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата

Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата исказана на дан 31. децембра 2018. и 2017. године у износу од 406.457 хиљада динара састоје се од учешћа у капиталу у следећим привредним друштвима:

	% власништва	У хиљадама динара	
		31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
„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
		406.457	406.457

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

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

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

- друштво „SECI“, Италија од 2.550.000 EUR, по основу кога стиче удео од 51%,
- 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 средства – кредита које ће друштво обезбедити код банке или друге финансијске институције.

Циљ оснивања друштва је изградња система хидроелектрана на реци Ибар који се састоји од десет хидроелектрана укупне снаге око 102 MW. Привредно друштво „Ибарске хидроелектране“ д.о.о. уписано је у регистар привредних друштава 3. децембра 2010. године.

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

- новим новчаним улогом члана „SECI“, Италија у износу од 123.675 хиљада динара, и
- новим новчаним улогом 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 Републике Србије (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:

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

Циљ оснивања привредног друштва „Моравске хидроелектране“ д.о.о., Београд је изградња система хидроелектрана на реци Велика Морава који се састоји од најмање пет хидроелектрана укупне снаге од око 150 MW. Упис привредног друштва „Моравске хидроелектране“ д.о.о., Београд у регистар привредних друштава извршен је 23. августа 2011. године.

У складу са чланом 15. Уговора о оснивању друштва за комбиновану производњу термоелектричне и топлотне енергије „Енергија Нови Сад“ а.д., Нови Сад, закљученом између Друштва и Града Нови Сад, Друштво је у 2009. години, уплатило 6.000 ЕУР, што је на дан уплате износило 560 хиљада динара, на име улога у новоосновано привредно друштво.

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

Учешћа у капиталу осталих правних лица на дан 31. децембра 2018. године износе 9.011.367 хиљаду динара (31. децембар 2017. године: 10.564.021 хиљада динара) и обухватају учешћа у капиталу правних лица „ХИП Азотара“ д.о.о., Панчево и „ХИП – Петрохемија“ а.д., Панчево у износу од 982.401 хиљаду динара односно у износу од 2.716.906 хиљада динара, која се односе на конверзију потраживања за електричну енергију у капитал. За наведена два учешћа Група је у целости формирала исправку вредности.

Поред тога, учешћа у капиталу осталих правних лица у износу од 3.097.824 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 добитака од промене фер вредности ХоВ и у осталом укупном резултату за 2018. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

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

На дан 31. децембра 2017. године у оквиру позиције учешћа у капиталу осталих правних лица било је исказано и учешће у капиталу привредног друштва за извођење грађевинских радова у рударској инфраструктури и експлоатацију неметала „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац у износу од 1.756.993 хиљада динара. Наиме, Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 023-7443/2017 од 17. августа 2017. године Група је била 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. Наведена промена је регистрована код Агенције за привредне регистре дана 14. децембра 2017. године. Група је, међутим, тек почетком 2018. године стекло ефективну контролу над зависним друштвом „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац тако да је на дан 31. децембра 2018. године учешће у капиталу овог правног лица консолидовано.

Дана 3. децембра 2018. године правно лице „Рудник Ковин“ а.д. је извршило докапитализацију и то емисијом нових акција. У складу са Закључком Владе Републике Србије Група је том приликом стекла 86.376 обичних акција, номиналне вредности од по 1.000,00 динара по акцији, и то конверзијом потраживања у капитал. Укупна вредност учешћа у капиталу „Рудник Ковин“ а.д. на дан 31. децембра 2018. године износи 86.376 хиљада динара. Ово учешће је у целини обезвређено.

Поред тога, у 2018. години је извршена и конверзија потраживања Групе у капитал стечајног дужника „Фабрика аутомобила Прибој“ а.д. а у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације стечајног дужника који је постао правоснажан 25. октобра 2017. године. Дана 22. марта 2018. године у Централном регистру ХоВ извршен је пренос акција Фабрика аутомобила Прибој а.д. на власнички рачун Групе у износу од 261.910 хиљада динара (261.910 акција појединачне номиналне вредности од по 1.000,00 динара по акцији). Група је евидентирала ово учешће у својим пословним књигама уз његово истовремено обезвређење.

Дати дугорочни кредити

Дати дугорочни кредити на дан 31. децембар 2018. године износе 181.581 хиљаду динара и у потпуности се односи на потраживања од АД „Електромрежа Србије“, Београд, по кредиту Међународне банке за обнову и развој (2338-6).

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани са стањем на дан 31. децембра 2018. године у износу од 6.881.489 хиљада динара, по умањењу за извршену исправку вредности, највећим делом, у износу од 6.119.645 хиљада динара, се односе на гарантни депозит на име обезбеђења измирења обавезе по основу услуге приступа дистрибутивном систему који је Група 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 уз годишњу каматну стопу од 3,91%.

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

- 118.194 хиљаде динара која се односе на гарантни депозит на име обезбеђења измирења обавезе по основу услуге успостављања балансне одговорности, који је Група 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%.
- 4.728 хиљада динара која се односе на депозит положен у циљу стварања услова за почетак рада берзе за трговину електричном енергијом SEEPEX.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

25. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге:		
- физичка лица	1.036.266	1.071.992
- правна лица	2.858.006	18.547.413
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	405.519	451.455
- по основу стамбених кредита	58.559	64.079
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	57.391	57.489
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
- репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге од физичких лица	(1.036.266)	(1.071.992)
- репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге од правних лица	(2.857.900)	(18.367.750)
- потраживања од Агенције за приватизацију РС	(57.391)	(57.489)
- по основу продатих станова и стамбених кредита	(2.305)	(2.252)
	461.879	692.945

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

Признавање укидања репрограмираних потраживања од правних лица, и тиме и раније признатог обезвређења истих, извршено је по испуњењу услова предвиђених унапред припремљеним планом реорганизације купаца електричне енергије који су запали у финансијске потешкоће, највећим делом од правних лица у саставу РТБ Бор Групе. Наиме, укупан износ потраживања (репрограмираних и потраживања за која нису закључени уговори о репрограму) чланица РТБ Бор Групе износи 19.224.308 хиљада динара, с тим што је УППР предвиђен условни отпис 90% потраживања за ову класу потраживања под условом да се 10% потраживања у овој класи намири у периоду од 8 година, а почев од децембра 2017. године, у једнаким месечним ратама. У децембру 2018. године стечајни дужник је превремено отплатио 10% дуга у износу од 1.899.542 хиљада динара (напомене 18 и 20), чиме је испуњен услов за отпис 90% потраживања у износу од 17.301.876 хиљада.

Пласмани запосленима по основу продатих станова у износу од 405.519 хиљада динара на дан 31. децембра 2018. године (2017. године: 451.455 хиљада динара) односе се на откупљене станове солидарности од стране запослених радника Групе. Група је наведене станове продала запосленима на период од 40 година и отплату путем месечних рата које се усклађују са кретањем цена на мало, а највише до висине раста просечне зараде у Републици Србији.

Пласмани по основу стамбених кредита на дан 31. децембар 2018. године у износу од 58.559 хиљада динара (2017. године: 64.079 хиљада динара) односе се на кредите за решавање стамбених потреба запослених, који су одобрени на период од 20 или 40 година. Отплата стамбених кредита везана је за курс евра и исти су одобрени без камате или уз фиксну камату од 1% годишње.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

26. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Материјал	15.302.194	14.515.299
<i>Минус: Исправка вредности материјала</i>	<i>(3.037.860)</i>	<i>(2.806.746)</i>
	<u>12.264.334</u>	<u>11.708.553</u>
Резервни делови	16.147.564	15.767.392
<i>Минус: Исправка вредности резервних делова</i>	<i>(1.748.712)</i>	<i>(1.744.370)</i>
	<u>14.398.852</u>	<u>14.023.022</u>
Алат и ситан инвентар	1.866.749	1.311.694
<i>Минус: исправка вредности алата и ситног инвентара</i>	<i>(63.204)</i>	<i>(86.704)</i>
	<u>1.803.545</u>	<u>1.224.990</u>
Укупно материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	<u>28.466.731</u>	<u>26.956.565</u>
Недовршена производња и готови производи	372.452	344.555
Готови производи - угаљ	1.628.824	2.313.178
Роба	3.230	2.017
	<u>2.004.506</u>	<u>2.659.750</u>
Стална средства намењена продаји	4.812	1.825
Дати аванси за залихе и услуге	3.465.195	4.453.023
<i>Минус: Исправка вредности датих аванса</i>	<i>(508.889)</i>	<i>(316.516)</i>
	<u>2.956.306</u>	<u>4.136.507</u>
	<u>33.432.355</u>	<u>33.754.647</u>

Дати аванси за залихе и услуге исказани са стањем на дан 31. децембра 2018. године у износу од 3.465.195 хиљада динара превасходно се односе се на аванс дат ЈП „Србијагас“ за обезбеђење погонског горива (природног гаса), сходно међусобном уговору за гасну годину октобар 2018. - септембар 2019. године и то у износу од 1.138.044 хиљада динара,

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Купци – Јавно предузеће „Електрокосмет“, Приштина	11.683.472	10.108.022
Минус: Исправка вредности потраживања од Јавног предузећа „Електрокосмет“, Приштина	(11.683.320)	(10.108.022)
	152	-
Купци у земљи:		
- за испоручену електричну енергију – физичка лица	76.255.099	75.281.640
- за испоручену електричну енергију – правна лица	43.913.221	50.736.863
- за испоручену електричну енергију – предузећа у реструктурирању	10.980.764	11.543.090
- остала предузећа у реструктурирању и стечају	1.289.246	1.291.829
- за испоручену електричну енергију – лиценцирани купци	22.719	19.438
- за испоручену електричну енергију – купци на отвореном тржишту електричне енергије	30.887.082	27.120.635
- АД „Електро mreжа Србије“, Београд	1.442.293	1.460.134
- за испоручен угаљ	2.531.230	2.676.084
- за испоручену технолошку пару и гас	541.560	497.159
- за топлотну енергију	699.094	776.113
- потраживања од купаца за услуге	1.204.166	1.286.793
	169.766.474	172.689.778
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца у земљи		
- за испоручену електричну енергију – физичка лица	(59.462.744)	(56.323.004)
- за испоручену електричну енергију – правна лица	(38.731.793)	(44.876.258)
- за испоручену електричну енергију – предузећа у реструктурирању	(10.980.764)	(11.543.090)
- остала предузећа у реструктурирању и стечају	(1.289.246)	(1.291.829)
- за испоручену електричну енергију – лиценцирани купци	(7.072)	(7.072)
- за испоручену електричну енергију – купци на отвореном тржишту електричне енергије	(14.253.795)	(12.477.072)
- за испоручен угаљ	(2.279.668)	(2.258.531)
- за испоручену технолошку пару и гас	(360)	(2.012)
- за топлотну енергију	(563.430)	(564.902)
- потраживања од купаца за услуге	(655.310)	(568.306)
	(128.224.182)	(129.912.076)
Купци у земљи, нето	41.542.292	42.777.702
Купци у иностранству	4.756.712	4.978.282
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству	(4.703.702)	(4.736.898)
	53.010	241.384
Остала потраживања по основу продаје	602.077	568.958
Минус: Исправка вредности осталих потраживања по основу продаје	(453.695)	(439.600)
	148.382	129.358
	41.743.836	43.148.444

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

У складу са Закључком Владе републике Србије, број 021-6624/2009-002, донетом 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 11.683.472 хиљаде динара (2017. године: 10.108.022 хиљада динара). Истовремено, ненаплаћен износ признат је као расход индиректним отписом.

Потраживања од друштава у реструктурирању су потраживања од купаца из привреде за која је прописима о својинској трансформацији, јавним предузећима наложен отпуст потраживања. Обзиром да се ради о старим потраживањима чија је наплата због отпуста неизвесна, извршена је њихова исправка у целости.

28. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Остала потраживања из специфичних послова	43.523	366.698
Потраживања по основу таксе за Јавни Медијски Сервис	2.946.975	2.497.220
<i>Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова</i>	<i>(43.523)</i>	<i>(37.086)</i>
	2.946.975	2.826.832

Потраживања из специфичних послова исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 2.946.975 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 2.497.220 хиљада динара) односе се на потраживања Групе као снабдевача електричном енергијом од крајњих купаца по основу таксе за Јавни Медијски Сервис.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

29. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Потраживања по основу камате:		
- за испоручену електричну енергију – физичка лица	2.069.956	1.690.430
- за испоручену електричну енергију – правна лица	6.891.883	3.985.003
- за испоручену електричну енергију – предузећа у реструктурирању	2.864.063	2.864.063
- остала правна лица (банке и камата за испоручену топлотну енергију и технолошку пару)	324.297	647.492
- за таксу Јавни Медијски Сервис	304.985	170.071
Потраживања по основу осигурања штете	3.900	15.683
Потраживања по основу наплатних места	151.428	208.615
Потраживања од запослених	165.934	185.259
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	6.399.028	5.452.285
Остала потраживања	1.219.285	506.116
	20.394.759	15.725.017
<i>Минус: Исправка вредности других потраживања</i>		
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију – физичка лица	(362.176)	(374.498)
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију – правна лица	(4.800.824)	(1.759.437)
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију – предузећа у реструктурирању	(2.864.063)	(2.864.063)
- за обрачунату камату по основу осталих потраживања	(473.578)	(709.799)
Потраживања од запослених	(23.099)	(23.411)
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	(39.356)	(31.378)
	(8.563.096)	(5.762.586)
	11.831.663	9.962.431

Потраживања од буџетских корисника и преплаћени порези и доприноси исказани са стањем на дан 31. децембар 2018. године у износу од 6.399.028 хиљада динара највећим делом, у износу од 5.699.333 хиљаде динара, се односе на потраживања за више плаћен порез на добитак која су призната као разлика између коначно утврђене обавезе по основу пореза на добитак за извештајни период и плаћених аконтација у току извештајног периода у складу са пореским прописима.

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	1.256	1.728
Краткорочна репрограмирана потраживања за електричну енергију	1.386.493	1.319.853
Текућа доспећа осталих дугорочних финансијских пласмана	619.478	1.044.693
Краткорочни депозити код банака у земљи	12.421	1.212.429
Остали краткорочни финансијски пласмани	34.781	33.864
<i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i>	(1.763.954)	(1.719.084)
	290.475	1.893.483

Укидање краткорочних депозита код банака у земљи извршено је по истеку уговорног основа.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

31. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Текући рачуни:		
- у динарима	26.010.529	34.025.210
- у иностраној валути	1.216.662	5.591.639
	<u>27.227.191</u>	<u>39.616.849</u>
Благајна	13.376	46.213
Издвојена новчана средства	19.057	18.999
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	16.376	17.925
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	682.457	677.900
Минус: Исправка вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	<u>(677.357)</u>	<u>(677.900)</u>
	<u>27.281.100</u>	<u>39.699.986</u>

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

32. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Унапред плаћени трошкови	131.953	146.922
Разграничени трошкови	1.428.054	77.817
Остала активна временска разграничења	<u>2.029.386</u>	<u>1.505.964</u>
	<u>3.589.393</u>	<u>1.730.703</u>

Разграничени трошкови исказани у 2018. години у износу од 1.428.054 хиљаде динара, највећим делом, у износу од 1.427.353 хиљаде динара, се односе на трошкове осигурања имовине и накнада запослених за период који следи после датума биланса стања.

Остала активна временска разграничења укључују износе обрачунатог и плаћеног пореза на додату вредност у случају кад је Друштво као прималац услуга порески дужник.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

33. КАПИТАЛ

Учешћа без права контроле

Учешћа без права контроле исказана са стањем на дан 31. децембра 2018. године у износу од 220.321 хиљада динара у целини се односе на нето имовину зависног правног лица „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац која припада мањинском власнику Републици Србији, која је власник 28.10% удела у зависном правном лицу „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац.

Расподела нето добитка

На седници одржаној 28. новембра 2018. године, Надзорни одбор је донео одлуке о распоређивању дела добитка утврђеног по финансијским извештајима матичног друштва и његовог зависног друштва „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд за годину која се завршила на дан 31. децембра 2017. године у укупном износу од 2.899.205 хиљада динара, од чега се износ од 1.698.192 хиљаде динара односи на матично друштво (50% добити), а износ од 1.201.013 хиљада динара на зависно друштво „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд (50% добити), у складу са Законом о буџету Републике Србије. Преостали износ резултата за поменути извештајну годину задржава се као нераспоређени добитак.

Такође, 6. децембра 2018. године Надзорни одбор, у поступку ванседничног изјашњавања, донео је одлуку о расподели добитка запосленима и бившим запосленима по финансијским извештајима за годину која се завршила на дан 31. децембра 2015. године и то у износу од 35.000 хиљада динара, нето, по запосленом на име учешћа у добитку.

У току 2018. године Група је оснивачу исплатила укупно 12.692.576 хиљада динара на име учешћа у добитку по финансијским извештајима матичног друштва и зависног друштва „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. за године које се завршавају на дан 31. децембра 2014. године, 31. децембра 2015. године као и на дан 31. децембра 2016. године, а на основу Одлука Надзорног одбора од 13. фебруара 2017. године и 27. новембра 2017. године (напомена 39).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

33. КАПИТАЛ (наставак)

Промене на капиталу

Промене на капиталу током 2018. и 2017. године биле су следеће:

У хиљадама динара

	Основни капитал	Законске резерве	Ревалоризационе резерве	Транслационе резерве	Добици/ (губици) по основу ХоВ расположивих за продају	Нераспоређени добитак / (акумулирани губитак)	Капитал који припада већинском власнику	Учешћа без права контроле	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2017. године	360.141.927	678	613.462.182	1.866	(462.471)	(106.886.277)	866.257.905	-	866.257.905
Корекција почетног стања	-	-	110.329	-	-	(317.074)	(206.745)	-	(206.745)
Кориговано стање на дан 1. јануара 2017. године	360.141.927	678	613.572.511	1.866	(462.471)	(107.203.351)	866.051.160	-	866.051.160
Нето добитак текућег периода	-	-	-	-	-	6.317.817	6.317.817	-	6.317.817
Расподела добитка оснивачу	-	-	-	-	-	(18.175.504)	(18.175.504)	-	(18.175.504)
Отуђење и расходовање основних средстава	-	-	(2.270.297)	-	-	1.051.614	(1.218.683)	-	(1.218.683)
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	150.878	-	150.878	-	150.878
Продаја акција	-	-	-	-	5.878	(5.878)	-	-	-
Ефекти курсних разлика по основу прерачуна иностраног пословања	-	-	-	(3.397)	-	-	(3.397)	-	(3.397)
Расподела добити у резерве	-	11.960	-	-	-	(11.960)	-	-	-
Остало	-	-	16.416	-	-	136.772	153.188	-	153.188
Стање на дан 31. децембра 2017. године	360.141.927	12.638	611.318.630	(1.531)	(305.715)	(117.890.490)	853.275.459	-	853.275.459
Стицање зависног правног лица	-	54	1.144.235	-	-	(2.034.446)	(890.157)	(102.736)	(992.893)
Губитак текуће године	-	-	-	-	-	(1.205.759)	(1.205.759)	(117.585)	(1.323.344)
Расподела добитка оснивачу	-	-	-	-	-	(2.899.204)	(2.899.204)	-	(2.899.204)
Расподела добитка запосленима	-	-	-	-	-	(1.170.120)	(1.170.120)	-	(1.170.120)
Отуђење и расходовање основних средстава	-	-	(4.485.023)	-	-	2.105.824	(2.379.199)	-	(2.379.199)
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	-	6.500	-	6.500	-	6.500
Ефекти курсних разлика по основу прерачуна иностраног пословања	-	-	-	(2.700)	-	-	(2.700)	-	(2.700)
Расподела добити у резерве	-	31.466	-	-	-	(31.466)	-	-	-
Остало	-	-	5.178	-	-	271.219	276.397	-	276.397
Стање на дан 31. децембра 2018. године	360.141.927	44.158	607.983.020	(4.231)	(299.215)	(122.854.442)	845.011.217	(220.321)	844.790.896

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	3.229.148	2.962.777
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	12.862.687	8.196.142
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	3.730.152	4.015.140
Дугорочна резервисања за трошкове заштите животне средине	-	60.001
Остала дугорочна резервисања	24	24
	19.822.011	15.234.084

Дугорочна резервисања за накнаде запослених исказана са стањем на дан 31. децембар 2018. године у износу од 12.862.687 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 8.196.141 хиљаду динара), односе се на резервисања за накнаде запосленима по основу отпремнина за одлазак у пензију и по основу јубиларних награда за 10, 20, 30, 35 и 40 година непрекидног рада у друштвима која припадају Групи и извршена су коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата. Приликом одређивања садашње вредности будућих очекиваних исплата коришћена је дисконтна стопа од 5%, уз претпоставку да годишња стопа флукуације износи 1,5%, док је стопа раста зарада задржана на нултом нивоу. Обавезе за дугорочне накнаде запосленима утврђене су у складу са законским прописима и општим актима Групе којима су регулисана права запослених, на начин како је то обелодањено у напмени 3.4. Повећање дугорочних резервисања за накнаде запослених на дан 31. децембра 2018. године у односу на стање на дан 31. децембра 2017. године последица је измена и допуна посебног колективног уговора.

Дугорочна резервисања по основу трошкова обнављања природних богатстава у 2018. години у износу од 3.229.148 хиљада динара односе се на резервисања формирана за рекултивацију земљишта односно довођење предметних непокретности у њихово првобитно стање након окончања експлоатације.

На дан 31. децембар 2018. године, Група је формирала резервисања за потенцијалне губитке који могу проистећи по основу вероватних негативних исхода судских спорова који се воде против Групе у износу од 3.730.152 хиљада (31. децембар 2017. године: 4.015.140 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Промене на дугорочним резервисањима у току 2018. и 2017. године су приказане у табели:

У хиљадама динара

	Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	Дугорочна резервисања по основу судских спорова	Дугорочна резервисања за обнављање природних богатстава	Дугорочна резервисања за заштиту животне средине	Остала дугорочна резервисања	Укупно дугорочна резервисања
Стање 1. јануара 2017. године	8.128.105	4.037.686	2.744.881	112.092	115	15.022.879
Резервисања у току године (напомена 14)	1.780.595	968.557	404.306	5.454	-	3.158.912
Искоришћена резервисања (напомена 20)	(1.513.590)	(650.887)	(186.410)	(16.991)	(91)	(2.367.969)
Укидање у корист прихода (напомена 20)	(198.968)	(340.216)	-	(40.554)	-	(579.738)
Стање 31. децембра 2017. године	8.196.142	4.015.140	2.962.777	60.001	24	15.234.084
Резервисања у току године (напомена 14)	6.346.632	1.038.422	268.624	-	3.069	7.656.747
Искоришћена резервисања (напомена 20)	(1.591.309)	(765.627)	(2.253)	(19.947)	(3.069)	(2.382.204)
Укидање у корист прихода (напомена 20)	(88.778)	(559.959)	-	(40.054)	-	(688.791)
Стицање зависног правног лица (напомена 44)	-	2.176	-	-	-	2.176
Стање 31. децембра 2018. године	12.862.687	3.730.152	3.229.148	-	24	19.822.011

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	80.543	80.543
Обавезе по основу дугорочних кредита у земљи	28.434.274	30.111.357
<i>Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи</i>	<i>(3.739.254)</i>	<i>(2.678.329)</i>
	24.695.020	27.433.028
Обавезе по основу дугорочних кредита у иностранству	99.547.030	96.831.717
<i>Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у иностранству</i>	<i>(10.287.139)</i>	<i>(9.307.698)</i>
	89.259.891	87.524.019
Обавезе по основу финансијског лизинга	215	10
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода	39	39
<i>Минус: Текућа доспећа</i>	<i>(39)</i>	<i>(39)</i>
	-	-
Остале дугорочне обавезе:		
– репрограмиране обавезе према добављачима	95.481	162.863
– остало	68.819	429.433
<i>Минус: Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза (напомена 36)</i>	<i>(68.270)</i>	<i>(67.701)</i>
	96.030	524.595
	114.131.699	115.562.195

Обавезе по основу дугорочних кредита у земљи, које доспевају преко једне године, у износу од 24.695.020 хиљада динара се састоје од обавеза по основу Париског клуба поверилаца у износу од 18.179.467 хиљада динара и обавеза по основу осталих рефинансираних кредита у износу од 6.513.267 хиљада динара, као и осталих обавеза у износу од 2.286 хиљада динара.

Обавезе по основу дугорочних кредита у иностранству, које доспевају преко једне године, у износу од 89.259.891 хиљада динара се односе на кредите међународних финансијских организација у износу од 49.777.840 хиљада динара, док се износ од 39.482.051 хиљада динара односи на кредите које су дале Владе држава.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

I Рефинансирани кредити реализовани из средстава (наставак)

2. Лондонског клуба поверилаца

Матично 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 матичног 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. Матично Друштво је на дан 17. маја 2006. године закључило уговор о репрограму обавезе са Агенцијом за осигурање депозита којим се регулишу обавезе Матичног 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

Матично Друштво је признало обавезу по основу коришћења средстава кредита, од стране Друштва и АД Електромрежа Србије, 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.

Матично 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

II Кредити које су дале Владе држава (наставак)

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

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 Уз сагласност EXIM Банке од 31.05.2017. године, продужен је рок коришћења на 31.12.2018. године. Након истека рока коришћења, а у складу са чланом 3.3 Уговора, аутоматски је отказан део кредита за износ од USD 6.361 милиона. Обавезе доспевају полугодишње на датуме 21. јануар и 21. јул сваке календарске године. Главница се отплаћује у 20 једнаких полугодишњих рата током 120 месеци који следе након истека периода почека. Уговорена је каматна стопа од 3% годишње, са једнократним трошком обраде кредита од 1% уговорене вредности и провизијом на неповучени део зајма од 0,75% годишње.

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

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

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

Влада Јапана преко Јапанске агенције за међународну сарадњу (JICA) финансира реализацију Пројекта изградње постројења за одсумпоровање димних гасова Огранка матичног Друштва 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

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 31.12.2019. 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 матично 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 2020. 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 30. 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.
- 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 31. децембра 2019. 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 3 године касније, 30. децембра 2018., и то у 13 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

1. KfW (наставак)

- EUR 45 милиона дана 28. фебруара 2017. године. Рок коришћења средстава кредита је 30. јун 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 матичног Друштва (EUR 39,6 милиона) и АД "Електро mreжа Србије", Београд (EUR 60,4 милиона). Прерасподела права и обавеза по овом зајму између матичног Друштва и АД "Електро mreжа Србије", 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 и АД "Електро mreжа Србије", Београд и ЕБРД и Споразума о признавању, сагласности и поновном потврђивању између Републике Србије, матичног Друштва, АД "Електро mreжа Србије", Београд и ЕБРД. Права и обавезе за део овог кредита у износу од EUR 60,4 милиона пренета су на АД "Електро mreжа Србије", 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. Након истека рока коришћења у складу са одредбама Одељка 7.02.(а) Стандардних одредби од 1. октобра 2007. године, на датум 02. септембар 2018. године отказан је део кредита у износу од EUR 35.101.334, тако да уговорени износ кредита износи EUR 4.898.666. Према одредбама Уговора отплата главнице започета је 2. септембра 2013. године, у 18 полугодишњих рата, до 2. марта 2022. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Накнада за коришћење зајма (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита.
- EUR 80 милиона уговорено је дана 28. јула 2011. године. Крајњи рок коришћења средстава зајма је 28. јануар 2015. године, с тим што је банка продужила рок коришћења средстава зајма до 31. јануара 2017. године, када је отказан неповучени део кредита у износу од EUR 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

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

- 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 2019. 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 матичног Друштва за превремену отплату кредита код пословних банака.

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, матичном 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 9. 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 матичног 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. Рок коришћења зајма продужен је до 30. јуна 2020. 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 иза истека три године од повлачења дате транше, а последњи датум доспећа отплате транше биће датум који пада не раније од четири године и не касније од дванаест година од датума повлачења дате транше. Уколико се транша отплаћује у једној рати у целости датум доспећа обавезе биће датум који пада не раније од три године и не касније од седам година од датума повлачења те транше. Каматна стопа и начин отплате транши утврђиваће се за сваку траншу понаособ на датум пуштања транше.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

4. Кредити од Светске банке (WB)

Међународно удружење за развој (IDA)

На основу Споразума о кредиту за развој (Програм енергетске Заједнице југоисточне Европе - Компонента за Србију и Црну Гору – Пројекат за Србију – ECSEE) закљученог 8. 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 матичног Друштва, омогућено је матичном 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 9. 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 матично 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 матично Друштво, тако да сада износи EUR 139,74 милиона. Изменом подспоразума о зајму Република Србија је 5. октобра отказала део зајма у износу од EUR 3,2 милиона, тако да сада зајам износи EUR 224,28 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 0,73% годишње. Накнада за неповучена средства износи 0,25% годишње, и обрачунава се на износ неповучених средстава Зајма.

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

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.

Матично 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 30.март и 30. септембар, 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%.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преглед свих кредита са стањем на дан 31. децембра 2018. 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		31.12.2018.	01.01.2018.
	УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (А+Б)							127.981.304	126.943.074
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ (I+II+III+IV)							127.981.304	126.943.074
I	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА: (1+2+3+4+5+6)							28.431.802	30.108.689
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА							20.440.186	21.955.688
1.1	АУСТРИЈА	EUR	2.163.137	30.09.2008.-31.03.2024.	30.03. и 30.09.	Amarketrate/EUR+0.6	менице	255.671	285.623
1.2	ФРАНЦУСКА	EUR	24.944.888	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.90	менице	2.948.352	3.293.733
1.3	НЕМАЧКА	EUR	16.546.980	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.50	менице	1.955.764	2.184.870
1.4	КАНАДА	EUR	36.218.088	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	Euribor/EUR +0.5%	менице	4.280.782	4.782.251
1.5	ШВАЈЦАРСКА	CHF	50.071.948	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	6m Libor/CHF+0.5%	менице	5.256.448	5.652.322
1.6	САД	USD	4.057.590	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.375	менице	419.511	448.227
1.7	РУСИЈА	USD	38.953.793	22.03.2006.-22.03.2034.	22.03. и 22.09.	0.5517	менице	4.027.405	3.952.646
1.8	ЈАПАН	JPY	1.384.048.879	22.09.2008.-22.03.2024.	22.03. и 22.09.	2.8390	менице	1.296.253	1.356.016
2	ЛОНДОНСКОГ КЛУБА П.	USD	6.529.320	01.05.2010.-01.11.2024.	01.05. и 01.11.	3.75 до 11/09 6.75 до 11/24	менице	675.062	755.016
3	IBRD	EUR	6.616.155	15.03.2005.-15.12.2031.	15.03. и 15.09.15.06. и 15.12.	1/3-5.44i 2/3-euribor	менице	781.994	807.516
4	EZ	EUR	426.596	17.10.2012.-17.10.2016.	17.04.и17.10.	6m Euribor		50.421	50.540
5	Кинески кредит	USD	8.167.924	21.07.2010.-21.01.2021.	21.01. и 21.07.	LIBOR6M+1.3	менице	844.479	1.133.395
6	Руски кредит	USD	54.547.812	18.05.2017. 30.09.2026.	01.01, 30.03. и 30.09	LIBOR6M+1.3	менице	5.639.660	5.406.534

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Ред. број	КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Средства обезбеђења	Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа ануитета	временски распоред отплата	висина каматне стопе		31.12.2018.	01.01.2018.
II	КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА							42.935.239	39.810.941
1	Пољски кредит	USD	7.758.418	2005.-2024.	15.06. и 15.12.	0.75% п.а.	Гаранција РС	802.138	1.102.998
2	Јапански - JICA	JPY	4.020.576.373	20.11.2016.-20.11.2026	20.05 и 20.11	0.6% 0.01%	Гаранција РС	3.765.535	3.402.542
3	Export-Import Bank of China	USD	248.642.029	21.07.2017-21.01.2027	21.01. и 21.07.	3% п.а.	менице	25.706.925	25.173.786
4	Export-Import Bank of China	USD	122.456.013	21.07.2022. 21.01.2035.	21.01. и 21.07.	2.5% п.а.	менице	12.660.641	10.131.615
III	КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА							56.539.719	56.951.684
1	KfW III (30 мил. EUR)	EUR	4.500.000	30.12.2010.-30.06.2020	30.06. и 30.12.	-	Гаранција РС	531.876	888.545
2	KfW IV (36 мил. EUR)	EUR	4.145.016	30.06.2013.-30.12.2019	30.06. и 30.12.	променљива стопа + маргина од 1.75% п.а.	Гаранција РС	489.918	1.027.339
3	KfW V (70 мил. EUR)	EUR	44.026.668	31.12.2018.-30.06.2025	30.06. и 30.12.	променљива стопа + 0.5% п.а.	Гаранција РС	5.203.714	3.909.755
4	KfW VI (65 мил. EUR)	EUR	46.530.840	30.12.2017. 30.12.2024.	30.06. и 30.12.	променљива стопа + 0.4% п.а. за EUR 25 мил. и променљива + 1.15% п.а. за EUR 40 мил.	Гаранција РС	5.499.695	3.707.286
5	KfW VII (45 мил. EUR)	EUR	-	30.06.2022. 30.12.2028.	30.06. и 30.12.	0.80% п.а.		-	-
6	KfW VIII (80 мил. EUR)	EUR	-	30.12.2021. 30.12.2032.	30.06. и 30.12.	0.85% п.а.		-	-
7	EBRD I (39,6 мил. EUR)	EUR	-	07.09.2005.-07.03.2016.	07.03. и 07.09	EURIBOR + 1%п.а.	Гаранција РС	-	-
8	EBRD II (59,9 мил. EUR)	EUR	0,00	07.03.2008.-07.09.2018.	07.03. и 07.09	EURIBOR + 1%п.а.	Гаранција РС	-	718.170
9	EBRD III (40 мил. EUR)	EUR	2.442.889	02.09.2013.-02.03.2022.	02.03. и 02.09	EURIBOR + 1%п.а.	Гаранција РС	288.736	361.980
10	EBRD IV(78,5 мил. EUR)	EUR	46.615.190	31.01.2015.-31.01.2023.	31.01. и 31.07	EURIBOR + 1%п.а.	Гаранција РС	5.509.664	6.749.878
11	EBRD V (32,7 мил. EUR)	EUR	6.454.458	30.04.2015.-31.10.2023.	30.04. и 31.10	EURIBOR + 1%п.а.	Гаранција РС	762.882	548.956
12	EBRD VI (200 мил. EUR)	EUR	170.370.370	15.06.2017.-15.06.2030.	15.06. и 15.12.	EURIBOR + 1% п.а.	Гаранција РС	20.136.858	21.939.389
13	EIB II (22 мил. EUR)	EUR	11.026.666	09.12.2010.-09.06.2027.	09.06. и 09.12; 25.05. и 25.11.	фиксна за сваку траншу од 3.879% п.а. до 5.248% п.а.	Гаранција РС	1.303.292	1.480.119
14	Wb IDA (12,24 мил. SDR)	XDR	7.669.252	15.09.2015.-15.03.2025.	15.03. и 15.09	0.0	Гаранција РС	1.102.784	1.246.077
15	WB IBRD (139 мил. EUR)	EUR	132.918.931	01.11.2023. 01.05.2044.	01.05. и 01.11.	6М EURIBOR + плус вријабилна маргина која тренутно износи 0.91%	менице	15.710.300	14.374.190
IV	ОСТАЛИ							74.544	71.760
1	ЕМC а.д. - IBRD	EUR	20.913	15.03.2005.-15.12.2031.	15.03. и 15.09.15.06. и 15.12.	1/3-5.44и 2/3-euribor	менице	2.472	2.666
2	Tehnexport	USD	697.086			-		72.072	69.094
ДОСПЕЋЕ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ								14.026.393	11.986.027
А Кредити у иностраној валути								14.026.393	11.986.027
Б Кредити у динарима								-	-
								113.954.911	114.957.047
А Кредити у иностраној валути								113.954.911	114.957.047
Б Кредити у динарима								-	-

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

35. 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. – 2018. 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	4.898.666	4.898.666
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	8.167.053
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	34.457.936
KfW V	EUR	70.000.000	49.026.668
KfW VI	EUR	65.000.000	51.530.851
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	4.300.069.229
EXIM Bank of China I	USD	293.000.000	286.639.231
EXIM Bank of China II	USD	608.260.000	122.456.013
Кредит владе Републике Пољске	USD	49.996.617	49.996.617
WB IBRD	EUR	139.743.296	132.918.931

Анализа доспећа дугорочних кредита

	31. децембар 2018. године	1. јануар 2017. године	У хиљадама динара Индекс
До једне године	14.026.393	11.986.027	117,02
Од једне до пет година	56.025.052	51.328.965	109,15
Преко пет година	57.929.859	63.628.082	91,04
Укупно	127.981.304	126.943.074	

Анализа кредита по валутама у којима се захтева плаћање на дан 31. децембар 2018. године

Валута	Износ у валути	31. децембар 2018.
EUR	555.967.796	65.712.395
USD	491.809.986	50.847.890
CHF	50.071.948	5.256.448
YPU	5.404.625.252	5.061.788
XDR	7.669.252	1.102.783
Укупно		127.981.304

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
<i>Обавезе у страниј валути</i>		
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године (напомена 35)	10.287.139	9.307.698
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године (напомена 35)	3.739.254	2.678.329
Остале краткорочне финансијске обавезе у девизама	3.016	3.016
	<u>14.029.409</u>	<u>11.989.043</u>
<i>Обавезе у динарима</i>		
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	39	39
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године (напомена 35)	68.270	67.701
Остале краткорочне финансијске обавезе у динарима	6.006	114.227
	<u>74.315</u>	<u>181.967</u>
	<u>14.103.724</u>	<u>12.171.010</u>

Обавезе по основу дугорочних кредита у иностранству које доспевају до једне године у износу од 10.287.139 хиљада динара односе се на кредите међународних финансијских организација у износу од 6.761.879 хиљада динара, кредите које су дале Владе држава у износу од 3.453.188 хиљада динара, док се износ од 72.072 хиљада динара односи на остале обавезе.

Обавезе по основу дугорочних кредита у земљи у девизама које доспевају до једне године у износу од 3.739.254 хиљада динара се састоје од обавеза по основу Париског клуба поверилаца у износу од 2.260.720 хиљаду динара и обавеза по основу осталих рефинансираних кредита у износу од 1.478.346 хиљада динара, док се износ од 188 хиљада динара односи на остале обавезе.

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Примљени аванси:		
- у динарима	3.774.723	3.041.503
- у девизама	116	1.115.547
Примљени депозити и кауције	91.133	176.680
Примљени аванси од физичких лица у динарима	889.001	648.347
	<u>4.754.973</u>	<u>4.982.077</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Добављачи у земљи:		
- остала правна лица у земљи	19.045.774	14.102.374
- АД „Електромрежа Србије“, Београд	2.293.126	2.130.633
	<u>21.338.900</u>	<u>16.233.007</u>
Добављачи у иностранству	<u>7.637.311</u>	<u>4.757.144</u>
Остале обавезе из пословања:		
- обавезе по основу експропријације из пословања	7.633	123.985
- обавезе по основу накнаде штете из пословања	8.201	9.365
- остало	659.821	849.339
	<u>675.655</u>	<u>982.689</u>
	<u>29.651.866</u>	<u>21.972.840</u>

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Обавезе по основу таксе за Јавни Медијски Сервис	948.554	1.303.570
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	1.945.615	1.487.668
Обавезе за порезе и допринос на зараде и накнаде зарада		
- на терет запосленог	858.356	600.376
- на терет послодавца	609.092	660.106
Остале обавезе по основу зарада и накнада зарада	52.392	41.048
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	374.714	372.046
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	5.410.263	15.195.440
Остале обавезе према запосленима	2.375.101	3.378.862
Обавезе према члановима УО и НО	737	371
Обавезе према физичким лицима	85.473	108.325
Дospelе позајмице од Министарства финансија Републике Србије	397.223	397.223
Остале обавезе	<u>603.115</u>	<u>495.906</u>
	<u>13.660.635</u>	<u>24.040.941</u>

Остале обавезе према запосленима, у износу од 2.375.101 хиљаду динара на дан 31. децембра 2018. године, укључују обавеза према запосленима по основу добровољног раскида радног односа (напомена 11) у износу од 2.139.068 хиљада динара, доспеле обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда у износу од 191.715 хиљада динара, и остале обавезе у износу од 44.318 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 33).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2018.	31 децембар 2017.
Разграничени порез на додату вредност	1.414.587	2.092.793
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	3.263.258	1.946.499
	4.677.845	4.039.292

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.

41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2018.	31 децембар 2017.
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине који терете трошкове	3.598.560	3.116.755
Накнаде за коришћење вода и осталих јавних добара	719.144	676.658
Накнаде за заштиту животне средине	3.265.378	2.825.203
Остале обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	874.092	1.118.905
	8.457.174	7.737.521

Обавезе за порезе, царине и друге дажбине исказане са стањем на дан 31. децембра 2018. године у износу од 3.598.560 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 3.116.755 хиљада динара) укључују обавезе за акцизу у износу од 3.143.774 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 3.020.926 хиљада динара), која су измирене 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 Групи (напомена 11). Обавезе по основу пореза и доприноса на стимулативне отпремнине на дан 31. децембра 2018. године износе 320.619 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 474.911 хиљада динара) и измирене су у роковима предвиђеним пореским прописима.

Обавезе за накнаде за заштиту животне средине обрачунате су на основу Закона о заштити животне средине.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

42. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2018.	31 децембар 2017.
Примљене донације:		
- од Владе РС и осталих државних органа	1.530.713	1.644.968
- из иностранства	8.502.953	7.994.595
- у земљи	14.987.707	13.147.289
	<u>25.021.373</u>	<u>22.786.852</u>
Остала пасивна временска разграничења	488.791	410.822
Обрачунати трошкови	977.951	1.317.156
	<u>26.488.115</u>	<u>24.514.830</u>

Група је примала средства на име финансијске и техничке помоћи од агенција и сличних организација на међународном нивоу која су иницијално призната као одложени приходи. Све уговоре или споразуме ратификовала је Народна скупштина Републике Србије.

Обрачунати трошкови исказани са стањем на дан 31. децембра 2018. године у износу од 977.951 хиљаду динара (31. децембар 2017. године: 1.317.156 хиљада динара), значајним делом, у износу од 894.921 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 730.988 хиљада динара), се односе на камате по кредитима.

Промене на одложеним приходима по основу примљених донација током 2018. и 2017. године биле су следеће:

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2018.	31 децембар 2017.
Стање на почетку године	<u>22.786.852</u>	<u>20.490.875</u>
Донације у току године	3.842.659	3.554.511
Пренос у приходе	(1.906.806)	(1.557.499)
Курсне разлике	-	(11.597)
Остало	<u>298.668</u>	<u>310.562</u>
Стање на крају године	<u>25.021.373</u>	<u>22.786.852</u>

43. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2018.	31 децембар 2017.
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза Групе	178.798.975	93.455.334
Примљен материјал на дораду и обраду	17.743	38.414
Потраживања за примљене гаранције и друге облике за обезбеђење потраживања Групе	51.767.042	56.738.274
Отписана учешћа у капиталу	<u>385.337</u>	<u>385.337</u>
	<u>230.969.097</u>	<u>150.617.359</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

44. СТИЦАЊЕ ЗАВИСНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА

Колубара - Грађевинар д.о.о., Лазаревац

Група је у 2017. години стекла учешће од 71,90% у привредном друштву 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 матично 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. Наведена промена је регистрована код Агенције за привредне регистре дана 14. децембра 2017. године. Ефективна контроле над друштвом „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац стечена је током јануара 2018. године.

Стечена средства и признате обавезе друштва „Колубара - Грађевинар“ д.о.о. на дан стицања ефективне контроле 1. јануара 2018. године исказана су у следећој табели:

	1. јануар 2018.
Стална имовина	
Некретнине, постројења и опрема	1.419.732
Дугорочни финансијски пласмани	1.715
	<u>1.421.447</u>
Обртна имовина	
Залихе	191.618
Потраживања по основу продаје	54.262
Друга потраживања	69.755
Краткорочни финансијски пласмани	4.910
Готовински еквиваленти и готовина	4.038
Порез на додатну вредност	20.078
Активна временска разграничења	33.119
	<u>377.780</u>
	<u>1.799.227</u>
Дугорочна резервисања и обавезе	
Дугорочна резервисања	2.176
Дугорочне обавезе	209.948
Одложене пореске обавезе	79.677
	<u>291.801</u>
Краткорочне обавезе	
Краткорочне финансијске обавезе	208.088
Обавезе из пословања	445.121
Остале краткорочне обавезе	56.326
Обавезе по основу пореза на додатну вредност	1
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	16.394
Пасивна временска разграничења	2.783
	<u>728.713</u>
	<u>1.020.514</u>
Нето вредност стечене имовине	<u>778.713</u>

Стечени износ готовине и готовинских еквивалената у износу од 4.038 хиљаде динара приказан је као прилив по основу осталих финансијских пласмана у оквиру прилива готовине из активности инвестирања у консолидованом извештају о токовима готовине.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Задуженост а)	128.235.423	127.733.205
Готовина и готовински еквиваленти	27.281.100	39.699.986
Нето задуженост	100.954.323	88.033.219
Капитал б)	844.790.896	853.275.459
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,12	0,10

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

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

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	4.030.695	5.646.765
Дугорочни финансијски пласмани	7.063.376	7.144.735
Дугорочна потраживања	461.879	692.945
Потраживања од купаца	41.743.836	43.148.444
Краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	290.475	1.893.483
Остала потраживања	8.276.131	7.206.507
Готовина и готовински еквиваленти	27.281.100	39.699.986
	89.147.492	105.432.865
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	114.035.669	115.037.600
Остале дугорочне обавезе	96.030	524.595
Обавезе према добављачима	29.651.866	21.972.840
Текућа доспећа дугорочних кредита	14.094.663	11.986.027
Краткорочне финансијске обавезе	9.061	184.983
Остале обавезе	7.819.342	17.872.881
	165.706.631	167.578.926

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

45. 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 Групе овим ризицима. Група не користи никакве финансијске инструменте како би избегла утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању, Група је изложена финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

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

Девизни ризик

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

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

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
EUR	6.987.251	6.692.867	73.861.990	70.878.506
JPY	348.455	-	5.436.043	4.792.630
SEK	6	7	-	-
CHF	9.419	8.385	5.263.776	5.652.322
GBP	249	56	177	-
USD	26.803.600	2.012.832	53.308.341	49.395.288
XDR	-	-	1.105.218	1.246.077

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
EUR	6.687.474	6.418.564
JPY	508.759	479.263
SEK	(1)	(1)
CHF	525.436	564.394
GBP	(7)	(6)
USD	2.650.474	4.738.246
XDR	110.522	124.608
Резултат текућег периода	10.482.657	12.325.068

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

Ризик од промене каматних стопа

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

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 2018.	31. децембар 2017.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна:</i>		
- учешћа у капиталу	4.030.695	5.646.765
- дугорочни финансијски пласмани	6.758.567	5.602.983
- потраживања од купаца	41.743.836	43.148.444
- остала потраживања	662.140	676.335
- готовина и готовински еквиваленти	204.206	192.835
	53.399.444	55.267.362
<i>Фиксна каматна стопа:</i>		
- дугорочна потраживања	200.469	411.374
- дугорочни финансијски пласмани	122.922	123.321
- краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	12.421	1.062.482
- готовина и готовински еквиваленти	25.609.476	37.889.090
	25.945.288	39.486.267
<i>Варијабилна каматна стопа:</i>		
- дугорочни финансијски пласмани	181.887	1.418.431
- дугорочна потраживања	261.410	281.571
- краткорочни кредити и остали краткорочни фин. пласмани	278.054	831.001
- остала потраживања	7.613.991	6.530.172
- готовина и готовински еквиваленти	1.467.418	1.618.061
	9.802.760	10.679.236
	89.147.492	105.432.865

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна:</i>		
- обавезе према добављачима	29.651.866	21.972.840
- остале обавезе	7.522.628	17.576.167
	<u>37.174.494</u>	<u>39.549.007</u>
<i>Фиксна каматна стопа:</i>		
- дугорочни кредити	19.016.117	21.022.657
- текућа доспећа дугорочних кредита	2.810.532	1.893.887
- краткорочне финансијске обавезе	927	358
	<u>21.827.576</u>	<u>22.916.902</u>
<i>Варијабилна каматна стопа:</i>		
- дугорочни кредити	95.019.552	94.014.943
- остале дугорочне обавезе	96.030	524.595
- остале обавезе	296.714	296.714
- текућа доспећа дугорочних кредита	11.284.131	10.092.140
- краткорочне финансијске обавезе	8.134	184.625
	<u>106.704.561</u>	<u>105.113.017</u>
	<u>165.706.631</u>	<u>167.578.926</u>

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама. Да је каматна стопа 1% виша, а све остале варијабле остале непромењене, Група би претрпела оперативни губитак за годину која се завршава 31. децембра 2018. године у износу од 969.018 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 944.338 хиљада динара). Оваква ситуација се приписује изложености Групе ризику промене каматних стопа, који је заснован на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на краткорочне кредите.

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

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2018. године приказана је у табели, која следи:

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	26.212.455	-	26.212.455
Доспела, исправљена потраживања од купаца	145.064.899	(145.064.899)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	15.531.381	-	15.531.381
	186.808.735	(145.064.899)	41.743.836

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

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	23.598.990	(521.162)	23.077.828
Доспела, исправљена потраживања од купаца	144.675.434	(144.675.434)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	20.070.616	-	20.070.616
	188.345.040	(145.196.596)	43.148.444

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана су на дан 31. децембра 2018. године у износу од 26.212.455 хиљада динара (31. децембра 2017. године: 23.077.828 хиљада динара).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Група је у претходним периодима обезвредила потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 145.064.899 хиљаде динара (31. децембра 2017. године: 144.675.434 хиљада динара), за која је Група утврдила да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

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

	31. децембар 2018.	У хиљадама динара 31. децембар 2017.
Мање од 30 дана	3.591.396	5.083.563
31 - 90 дана	11.678.926	14.597.024
91 - 180 дана	24.162	61.805
181 - 365 дана	22.832	28.468
преко једне године	214.065	299.756
	15.531.381	20.070.616

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

У хиљадама РСД

	Дугорочни финансијски пласмани	Дугорочна потраживања	Потраживања по основу продаје	Потражива- ња из специфичних послова	Друга потраживања	Краткорочни финансијски пласмани	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2017. године	2.347.222	16.716.026	141.927.331	26.739	5.717.999	842.468	167.577.785
Исправке на терет биланса успеха	424.961	3.571.333	11.666.043	1.248	445.178	969.765	17.078.528
Искњижавање отписаних потраживања и пласмана	-	-	(1.431.759)	-	(8.159)	-	(1.439.918)
Приходи од усклађивања исправке вредности	(210.175)	(636.209)	(479.799)	-	(2.036)	(169.533)	(1.497.752)
Курсне разлике	-	-	(841.978)	-	(13.409)	-	(855.387)
Наплата исправљених потраживања	(9.297)	-	(880.218)	-	(746)	(451.740)	(1.342.001)
Преноси у оквиру потраживања	2.915.369	(149.961)	(2.922.671)	9.099	(376.317)	524.481	-
Отпис потраживања - „ХИП-Петрохемија“ а.д., Панчево	-	-	(1.826.722)	-	-	-	(1.826.722)
Остало	(15.308)	(1.706)	(13.631)	-	76	3.644	(26.925)
Стање на дан 31. децембра 2017. године	5.452.772	19.499.483	145.196.596	37.086	5.762.586	1.719.085	177.667.608
Стицање зависног правног лица	14.143	3.953	15.464	6.420	7.889	111.616	159.485
Исправке на терет биланса успеха	18.151	-	6.348.827	17	2.948.024	251.251	9.566.270
Искњижавање отписаних потраживања и пласмана	-	(388.367)	(499.627)	-	(135.156)	(347.224)	(1.370.374)
Приходи од усклађивања исправке вредности	(1.427)	-	-	-	-	-	(1.427)
Курсне разлике	-	-	68.573	-	-	-	68.573
Наплата исправљених потраживања	-	(1.864.104)	(1.982.101)	-	-	(69.168)	(3.915.373)
Преноси у оквиру потраживања	49.371	-	(300.145)	-	(20.247)	271.021	-
Отпис потраживања - РТБ Бор Група	-	(13.297.103)	(3.782.688)	-	-	(61.011)	(17.140.802)
Остало	(2.680)	-	-	-	-	-	(2.680)
Стање на дан 31. децембра 2018. године	5.530.330	3.953.862	145.064.899	43.523	8.563.096	1.875.570	165.031.280

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2018 године исказане су у износу од 29.651.866 хиљаде динара (31. децембра 2017 године: 21.972.841 хиљаде динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Група доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

Ризик ликвидности

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

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава Групе. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Група бити у могућности да средства наплати.

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2018.					
	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	41.645.051	-	965.131	-	10.789.262	53.399.444
Фиксна каматна стопа	25.609.476	12.421	122.922	-	200.469	25.945.288
Варијабилна каматна стопа	301.278	8.482.300	575.884	181.887	261.411	9.802.760
	67.555.805	8.494.721	1.663.937	181.887	11.251.142	89.147.492

	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	43.765.538	-	252.076	-	11.249.748	55.267.362
Фиксна каматна стопа	37.735.375	1.216.197	123.321	-	411.374	39.486.267
Варијабилна каматна стопа	8.307.500	32.666	815.792	19.636	1.503.642	10.679.236
	89.808.413	1.248.863	1.191.189	19.636	13.164.764	105.432.865

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2018.

	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	952.359	36.062.129	160.006	-	-	37.174.494
Фиксна каматна стопа	-	-	2.811.459	-	19.016.117	21.827.576
Варијабилна каматна стопа	4.328.579	3.156.787	11.916.135	81.447.942	5.855.118	106.704.561
	5.280.938	39.218.916	14.887.600	81.447.942	24.871.235	165.706.631

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	20.449.973	5.896.023	13.203.012	-	-	39.549.008
Фиксна каматна стопа	-	-	1.894.245	-	21.022.657	22.916.902
Варијабилна каматна стопа	-	296.704	10.134.628	87.885.785	6.795.900	105.113.017
	20.449.973	6.192.727	25.231.885	87.885.785	27.818.557	167.578.927

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља књиговодствену вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2018. године и 31. децембра 2017. године:

	31. децембар 2018.		У хиљадама динара 31. децембар 2017.	
	Књиговодств. вредност	Фер вредност	Књиговодств. вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	4.030.695	4.030.695	5.646.765	5.646.765
Дугорочни финансијски пласмани	7.063.376	7.063.376	7.144.735	7.144.735
Дугорочна потраживања	461.879	461.879	692.945	692.945
Потраживања од купаца	41.743.836	41.743.836	43.148.444	43.148.444
Краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	290.475	290.475	1.893.483	1.893.483
Остала потраживања	8.276.131	8.276.131	7.206.507	7.206.507
Готовина и готовински еквиваленти	27.281.100	27.281.100	39.699.986	39.699.986
	<u>89.147.492</u>	<u>89.147.492</u>	<u>105.432.865</u>	<u>105.432.865</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	114.035.669	114.035.669	115.037.600	115.037.600
Остале дугорочне обавезе	96.030	96.030	524.595	524.595
Обавезе према добављачима	29.651.866	29.651.866	21.972.840	21.972.840
Текућа доспећа дугорочних кредита	14.094.663	14.094.663	11.986.027	11.986.027
Краткорочне финансијске обавезе	9.061	9.061	184.983	184.983
Остале обавезе	7.819.342	7.819.342	17.872.881	17.872.881
	<u>165.706.631</u>	<u>165.706.631</u>	<u>167.578.926</u>	<u>167.578.926</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

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

46. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Са стањем на дан 31. децембра 2018. године против Групе се воде судски спорови чија процењена вредност износи 5.611.214 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 5.182.005 хиљада динара). Коначан исход ових судских спорова је неизвестан. Као што је обелодањено у напмени 34, на основу процене руководства, Група је на дан 31. децембра 2018. године формирала резервисање за потенцијалне губитке који могу проистећи из наведених спорова у укупном износу од 3.730.152 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 4.015.140 хиљада динара). По преосталом износу судских спорова који се воде против Групе, а за које није извршено резервисање за потенцијалне губитке, руководство Групе сматра да не могу настати материјално значајни губици.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

46. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преузете обавезе по основу уговорених улагања у инвестиције

Ради стицања некретнина, постројења и опреме, са стањем на дан 31. децембра 2018. године, Група је преузела уговором обавезе са следећим испоручиоцима у вези производних огранка и Управе Групе:

Испоручилац	Уговорена вредност	Реализовано до 31.12.2018. године	За потребе огранка:
China national machinery & equipment import & export corporation (CMEC)	35.631.054	35.133.855	ТЕ КО Костолац
Voith Hydro GmbH & CoKG	7.514.281	5.886.735	Дринско-Лимске ХЕ
China Machinery Engineering Corporation (CMEC)	73.985.383	8.856.330	ТЕ КО Костолац
ABB Automation GmbH	587.578	428.139	РБ Колубара
Clyde Bergemann DRYCON GmbH	2.198.480	1.535.098	ТЕ КО Костолац
Konzorcijum Elnos BL Koessler GmbH & Co KG	965.862	703.906	Обновљиви извори
FAM Magdeburger Forderanlagen und Baumaschinen GmbH	3.486.120	3.350.837	РБ Колубара
Joint Venture Energoprojekt Oprema ad and GP Planum ad	1.933.984	1.368.462	РБ Колубара
Hidro-Tan	588.633	86.457	Обновљиви извори
Nari Group Corporation	1.535.470	0	Обновљиви извори
Konzorcijum Mitsubishi Hitachi Power Systems Ltd., Itochu Corporation, Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe GmbH i Jedinstvo AD Sevojno	22.684.064	103.598	ТЕ Никола Тесла
	151.110.909	57.453.417	

Такође, са стањем на дан 31. децембра 2018. године Група има преузете обавезе по основу закључених уговора за набавку и реконструкцију некретнина, постројења и опреме у процењеном износу од 172.306 хиљада динара за зависно привредно друштво „ОДС ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд. Наведени износ односи се на уговорени нереализовани износ набавки са стањем на дан 31. децембра 2018. године, по основу закључених уговора који још нису окончани на наведени дан.

47. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

48. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Изградња система за одсумпоровање димних гасова у четири блока Тент-а А

У фебруару 2019. године у термоелектрани „Никола Тесла А“ у Обреновцу почела је изградња постројења за одсумпоровање димних гасова, вредног више од 167 милиона евра. Систем за одсумпоровање димних гасова ће се градити за четири блока термоелектране ТЕНТ (А - А3, А4, А5 и А6), снаге по 350 мегавата. Ово постројење омогућиће наставак рада термоелектране за најмање 20 година.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

48. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА (наставак)

Кредити од међународних финансијских организација

KfW

Дана 23. јануара 2019. године KfW банка је одобрила Групи продужење рока за коришћење KfW средстава и то:

- средстава одобрених у складу са Уговором о зајму и финансирању бр. 23123 који је закључен 2. јануара 2008. године (KfW IV) како би се омогућила у потпуности реализација Пројекта реконструкције система за транспорт пепела и шљаке у ТЕКО Костолац.
- средстава одобрених у складу са Уговором о зајму и финансирању бр. 25792 који је закључен 12. октобра 2012. године (KfW VI) како би се омогућила у потпуности реализација Пројекта енергетска ефикасност еколошког управљања квалитетом угља у РБ Колубари.

У оба наведена случаја рок за коришћење KfW средстава је продужен са 30. децембра 2018. године на 31. децембар 2019. године.

Кинеска Export-Import банка (EXIM Bank of China)

Дана 27. марта 2019. године након истека рока коришћења, а у складу са чланом 3.3 Уговора о зајму за прву фазу Пакет пројекта Kostolac-B Power Plant Projects закљученог 26. децембра 2011. године, аутоматски је отказан део неповученог кредита у износу од USD 6,361 милиона.

Закон о накнадама за коришћење јавних добара

Скупштина Србије је дана 7. децембра 2018. године усвојила Закон о накнадама за коришћење јавних добара који је објављен у Службеном гласнику РС бр. 95/2018 са применом од 1. јануара 2019. године. Поменути закон на јединствени начин се уређују све накнаде за коришћење јавних добара, између осталог уводи се и накнада за унапређење енергетске ефикасности. Обвезник накнаде за унапређење енергетске ефикасности је и енергетски субјект који обавља енергетску делатност снабдевања електричне енергије.

Законом је уведена накнада за унапређење енергетске ефикасности у висини од 0.015 динара по kWh, с тим да примена Закона, у овоме делу, одложена до 1. јула 2019. године, како је уређено подзаконским актом, објављеним у „Службеном гласнику РС“ број 41/2019.

Престанак права коришћења на неизграђеном грађевинском земљишту

На седници одржаној 16. маја 2019. године Влада Републике Србије донела је Закључак 05 број: 464-6875/2019-1 о престанку права коришћења на неизграђеном грађевинском земљишту матичног Друштва, вредности 4.006.765 хиљада динара, и упису права јавне својине. Такође, Влада Републике Србије донела је Закључак 05 број: 464-5615/2019 дана 13. јуна 2019. године о престанку права коришћења водног земљишта од стране Друштва и упису јавне својине над истим.

Очекује се доношење и других аката Власника о решавању имовинско правног статуса имовине друштава у саставу Групе у складу са Законом о јавној својини и другим прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

49. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2018.	У динарима 31. децембар 2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847
JPY	0,9366	0,8791
XDR	143,7928	140,8134