

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

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

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД
Консолидовани финансијски извештаји за годину завршену
31. децембра 2017.

Садржај

Извештај независног ревизора

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Биланс стања

Извештај о променама на капиталу

Извештај о токовима готовине

Напомене уз финансијске извештаје

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Руководству Јавног предузећа Електропривреда Србије, Београд

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја Јавног предузећа Електропривреда Србије, Београд (у даљем тексту „Предузеће”) и његових зависних друштава (у даљем тексту „Група”) који укључују консолидовани биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2017. 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 2017. године некретнине, постројења и опрема у припреми у износу РСД 6.675.572 хиљаде су се односила на пројекте који су у току више од три године, а за које Група није проценила надокнадиву вредност у складу са захтевима МРС 36 – „Умањење вредности имовине“. Од укупног износа некретнина, постројења и опреме у припреми РСД 6.675.572 хиљаде, износ од РСД 5.716.434 хиљаде 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 2017. годину. Ово питање било је такође предмет резерве у мишљењу ревизора на финансијске извештаје за 2016. годину.

На дан 31. децембра 2017. 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 2016. 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 2017. 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.



Миљивоје Нешовић
Лиценцирани ревизор



PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Београд, 19. јула 2018. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Царице Милице 2

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

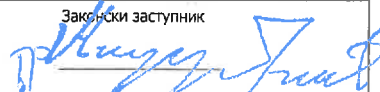
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		223477570	226167924
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	3804741	2967209
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		3804741	2967209
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	215869645	218750441
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5	923863	868925
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	214387934	217104739
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	557848	776777
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	2189667	2168525
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	1613517	2281749

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		210943755	191712716
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		312818	98794
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	4977421	5022914
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		962087	387152
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		653639	400573
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	12398559	11314013
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	40421675	31275991
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	67414438	64134943
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	21189767	20776515
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	46381392	44389787
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	3158911	1157330
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	24952064	23574836
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		12533815	34455208
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		21012042	10927843
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		716207	570290
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	16	650646	561135
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	16	65561	9155
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16	9381909	8295492
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	10913926	2062061
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		3851527	7902949
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	334056	709322
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	17	334056	709322
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	1460177	2220609
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	17	2057294	4973018
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		17160515	3024894
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18	2599447	8563774
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	19	17167041	15649018
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	20	1815970	23927139
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	21	8749425	41836372
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	22	8193281	12485625
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	468
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		8193281	12486093
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	22	4529626	9677896
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	2723970	3041705
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		6387625	5849902
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		6387625	5849902
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					

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 ЕЛЕКТРОПРИВЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Царице Милице 2

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		6387625	5849902
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		16416	91158100
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	506
	б) губици	2012		3397	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017		150878	0
	б) губици	2018		0	9614
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		163897	91148992
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	14245628
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		163897	76903364
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6551522	82753266
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		6551522	82753266
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		6551522	82753266
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Царице Милице 2

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1046339098	1047752475	958014142
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	23	6914340	4563898	5105579
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	23	1329719	1339871	1020160
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	23	118945	28592	36859
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	23	5465676	3195435	4048560
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1025501981	1032309606	949347366
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23	59051477	58653163	39415804
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	23	342432887	348954709	322809705
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	513817849	522236828	495582893
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	23	522451	530516	556557
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	23	143535	277811	161812
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	23	86111084	76459405	63543171
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		993	1007	1064
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	23	23421705	25196167	27276360
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	23	438332	423147	420391
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	23	438332	423147	420391
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	24	12791500	8298298	2357135
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	24	406457	406457	406457
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	24	5240308	381259	360088
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	24	972	3037	4923
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	24	195388	609638	948462
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	24	6948375	6897907	637205
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	25	692945	2157526	783671
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	25	692945	2157526	783671
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		133016526	143176356	127497360
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	26	33754647	29716762	29799281
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26	26956565	24373472	24249770
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	26	344555	331898	328108
12	3. Готови производи	0047	26	2313178	2017388	2034598

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	26	2017	881	942
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	26	1825	1825	1825
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	4136507	2991298	3184038
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	27	43148444	46337601	40662805
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	27	42777702	45918175	39285972
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	27	241384	125519	1271439
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	27	129358	293907	105394
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	28	2826832	2086827	389750
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	28	9962431	7100710	9047728
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	30	1893483	1286297	1120801
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	30	1728	192512	206377
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	30	1891755	1093785	914424
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	31	39699986	55297089	45937129
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	0	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	32	1730703	1351070	539866
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1179355624	1190928831	1085511502
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	43	150617359	159155546	264368258

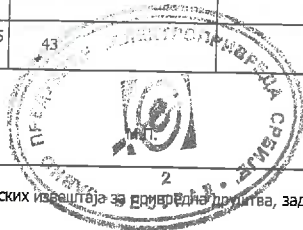
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		853482204	866257905	782340222
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	33	360141927	360141927	360141927
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	33	359939739	359939739	359939739
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	33	202188	202188	202188
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	33	12638	678	668
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	33	611138493	613462182	536547679
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	0	0	0
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	307246	460605	451497
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		6387625	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	33	6387625	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	33	123891233	106886277	113898555
350	1. Губитак ранијих година	0422	33	123891233	106886277	113898555
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		130796278	140956089	130756330

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	15234083	15022879	17325654
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	34	2962777	2744881	2487490
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	34	8196141	8128105	10203975
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	34	4015140	4037686	4478672
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	34	60025	112207	155517
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	35	115562195	125933210	113430676
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	35	80543	80543	80543
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	35	27433028	27005809	44355445
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	35	87524019	92226279	68673270
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	35	10	0	22554
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	35	524595	6620579	298864
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	22	95825375	98580263	87365045
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		99251767	85134574	85049905
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	36	12171010	10607727	26673610
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	36	12171010	10607727	26673610
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	4982077	4628636	3428017
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	21972841	21030434	17238564
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	38	48418	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	38	16233007	15385350	11714540
436	6. Добављачи у иностранству	0457	38	4757144	4940118	4944240
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	38	934272	704966	579784
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	23834196	8077997	6088268
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	40	4039292	4581267	5700584
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	7737521	13593192	5860120
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	42	24514830	22615321	20060742
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1179355624	1190928831	1085511502
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	43	150617359	159155546	264368258

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Царице Милице 2

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	360141927	4020	0	4038	668
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	360141927	4024	0	4042	668
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	10
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	360141927	4028	0	4046	678
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	360141927	4032	0	4050	678

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	11960
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	360141927	4036	0	4054	12638

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	113898555	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	113898555	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	5849902
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	7012278	4080	0	4098	5849902
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	106886277	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	106886277	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	22854858	4087	0	4105	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	5849902	4088	0	4106	6387625
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	123891233	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	6387625

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	536547679	4128	0	4146	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	536547679	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	17654094	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	94568597	4134	0	4152	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	613462182	4136	0	4154	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	613462182	4140	0	4158	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9	10	11			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	2340105	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	16416	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	611138493	4144	0	4162	0

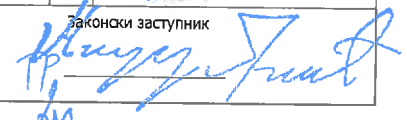
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333		334 и 335		336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 65) \geq 0$	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 65) \geq 0$	4176	0	4194	0	4212	0

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0			
		АОП	337			АОП		
			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	451497	4235	782340222	4244	0	
	б) потражни салдо рачуна	4218	0					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221	451497	4237	782340222	4246	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222	0					
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	9614	4238	83917683	4247	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	506					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225	460605	4239	866257905	4248	0	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226	0					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229	460605	4241	866257905	4250	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230	0					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	31767	4242	0	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	185126				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	307246	4243	853482204	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
у _____							
дана _____ 20_____ године							



законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053658

Шифра делатности 3514

ПИБ 103920327

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Царице Милице 2

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	219501740	238196029
1. Продаја и примљени аванси	3002	206848374	227694065
2. Примљене камате из пословних активности	3003	9193810	7988771
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3459556	2513193
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	189708763	180366421
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	59591091	88472047
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	66238597	61105527
3. Плаћене камате	3008	2561490	354101
4. Порез на добитак	3009	16359709	1366551
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	44957876	29068195
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	29792977	57829608
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1119334	12830901
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	287394	10944316
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	782830
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	831940	1103755
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	45023247	56679635
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	2556
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	41857566	49900997
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	3165681	6776082
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	43903913	43848734

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	2452461	70585
1. Увећање основног капитала	3026	40063	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2412398	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	70585
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3293268	4969399
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	3503629
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	176	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	270196	68001
5. Финансијски лизинг	3036	22896	1337306
6. Исплаћене дивиденде	3037	3000000	60463
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	840807	4898814
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	223073535	251097515
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	238025278	242015455
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	9082060
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	14951743	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	55297089	45937129
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	154424	373538
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	799784	95638
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	39699986	55297089
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ,
БЕОГРАД

Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2017. године

САДРЖАЈ

	Страна
Консолидовани финансијски извештаји:	
• Консолидовани биланс успеха	1 – 2
• Консолидовани извештај о осталом резултату	3
• Консолидовани биланс стања	4 – 6
• Консолидовани извештај о променама на капиталу	7
• Консолидовани извештај о токовима готовине	8
• Напомене уз консолидоване финансијске извештаје	9 – 75

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

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

У хиљадама динара

	Напомене	2017.	2016.
			<i>Кориговано</i>
Приходи од продаје производа и услуга			
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	5	923.863	868.925
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	5	214.387.934	217.104.739
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	5	4.362.589	3.743.986
		<u>219.674.386</u>	<u>221.717.650</u>
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и остали пословни приходи	7	2.189.667	2.168.525
Други пословни приходи	8	1.613.517	2.281.749
Приходи из редовног пословања		<u>223.477.570</u>	<u>226.167.924</u>
Расходи из редовног пословања			
Пословни расходи			
Набавна вредност продате робе		(312.818)	(98.794)
Приходи од активирања учинака и робе (Смањење)/повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	6	4.977.421	5.022.914
Трошкови материјала	9	(12.398.559)	(11.314.013)
Трошкови горива и енергије	10	(40.421.675)	(31.275.991)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	11	(67.414.438)	(64.134.943)
Трошкови производних услуга	12	(21.189.767)	(20.776.515)
Трошкови амортизације	13	(46.381.392)	(44.389.787)
Трошкови дугорочних резервисања	14	(3.158.911)	(1.157.330)
Нематеријални трошкови	15	(24.952.064)	(23.574.836)
		<u>(210.943.755)</u>	<u>(191.712.716)</u>
Пословни добитак/(губитак)		<u>12.533.815</u>	<u>34.455.208</u>
Финансијски приходи			
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	16	650.646	561.135
Остали финансијски приходи	16	65.561	9.155
Приходи од камата (од трећих лица)	16	9.381.909	8.295.492
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	16	10.913.926	2.062.061
		<u>21.012.042</u>	<u>10.927.843</u>
Финансијски расходи			
Остали финансијски расходи	17	(334.056)	(709.322)
Расходи камата (према трећим лицима)	17	(1.460.177)	(2.220.609)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	17	(2.057.294)	(4.973.018)
		<u>(3.851.527)</u>	<u>(7.902.949)</u>
Добитак/(губитак) из финансирања		<u>17.160.515</u>	<u>3.024.894</u>
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	18	2.599.447	8.563.774
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	19	(17.167.041)	(15.649.018)
Остали приходи	20	1.815.970	23.927.139
Остали расходи	21	(8.749.425)	(41.836.372)
		<u>(21.501.049)</u>	<u>(24.994.477)</u>
Добитак/(губитак) из редовног пословања пре опорезивања		<u>8.193.281</u>	<u>12.485.625</u>

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017. године
У хиљадама динара

	Напомене	2017.	2016. <i>Кориговано</i>
Добитак/(губитак) из редовног пословања пре опорезивања		8.193.281	12.485.625
Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода		-	468
Добитак/(губитак) из редовног пословања пре опорезивања	22	8.193.281	12.486.093
Порез на добитак			
Порески расход периода	22	(4.529.626)	(9.677.896)
Одложени порески приход/(расходи) периода	22	2.723.970	3.041.705
Нето добитак /(губитак)		<u>6.387.625</u>	<u>5.849.902</u>

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 2017. године
У хиљадама динара

	Напомене	2017.	2016.
Нето резултат из пословања			
Нето добитак		6.387.625	5.849.902
Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Повећање ревалоризационих резерви	33	16.416	91.160.131
		<u>16.416</u>	<u>91.160.131</u>
Ставке које ће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Добици/(губици) по основу прерачуна консолидованих финансијских извештаја иностраног пословања	33	(3.397)	506
Добици/(губици) по основу хартија од вредности расположивих за продају	33	150.878	(9.614)
		<u>147.481</u>	<u>(9.108)</u>
Остали бруто свеобухватни добитак		<u>163.897</u>	<u>91.151.023</u>
Порез на остали свеобухватни добитак или губитак	22	-	(14.245.628)
Нето остали свеобухватни добитак		<u>163.897</u>	<u>76.905.395</u>
Укупан нето свеобухватни добитак		<u><u>6.551.522</u></u>	<u><u>82.755.297</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2017. године

У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Актива			
Стална имовина			
Нематеријална имовина			
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	23	1.329.719	1.339.871
Остала нематеријална имовина	23	118.945	28.592
Нематеријална имовина у припреми	23	5.465.676	3.195.435
		<u>6.914.340</u>	<u>4.563.898</u>
Некретнине, постројења и опрема			
Земљиште	23	59.051.477	58.653.163
Грађевински објекти	23	342.432.887	348.954.709
Постројења и опрема	23	513.817.849	522.236.828
Инвестиционе некретнине	23	522.451	530.516
Остале некретнине, постројења и опрема	23	143.535	277.811
Некретнине, постројења и опрема у припреми	23	86.111.084	76.459.405
Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми		993	1.007
Аванси за некретнине, постројења и опрему	23	23.421.705	25.196.167
		<u>1.025.501.981</u>	<u>1.032.309.606</u>
Биолошка средства			
Шуме и вишегодишњи засади	23	438.332	423.147
Дугорочни финансијски пласмани			
Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	24	406.457	406.457
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	24	5.240.308	381.259
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	24	972	3.037
Дугорочни пласмани у земљи	24	195.388	609.638
Остали дугорочни финансијски пласмани	24	6.948.375	6.897.907
		<u>12.791.500</u>	<u>8.298.298</u>
Дугорочна потраживања			
Остала дугорочна потраживања	25	692.945	2.157.526
Обртна имовина			
Залихе			
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	26	26.956.565	24.373.472
Недовршена производња и недовршене услуге	26	344.555	331.898
Готови производи	26	2.313.178	2.017.388
Роба	26	2.017	881
Стална средства намењена продаји	26	1.825	1.825
Плаћени аванси за залихе и услуге	26	4.136.507	2.991.298
		<u>33.754.647</u>	<u>29.716.762</u>
Потраживања по основу продаје			
Купци у земљи	27	42.777.702	45.918.175
Купци у иностранству	27	241.384	125.519
Остала потраживања по основу продаје	27	129.358	293.907
		<u>43.148.444</u>	<u>46.337.601</u>
Потраживања из специфичних послова			
Друга потраживања	28	2.826.832	2.086.827
	29	9.962.431	7.100.710

(наставља се)

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА (наставак)

На дан 31. децембра 2017. године

У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Краткорочни финансијски пласмани			
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	30	1.728	192.512
Остали краткорочни финансијски пласмани	30	1.891.755	1.093.785
		<u>1.893.483</u>	<u>1.286.297</u>
Готовински еквиваленти и готовина			
Порез на додату вредност	31	39.699.986	55.297.089
Активна временска разграничења	32	1.730.703	1.351.070
		<u>1.179.355.624</u>	<u>1.190.928.831</u>
Укупна актива			
Ванбилансна актива	43	<u>150.617.359</u>	<u>159.155.546</u>
Пасива			
Капитал			
Основни капитал	33	360.141.927	360.141.927
Резерве	33	12.638	678
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	33	611.138.493	613.462.182
Нереализовани добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	33	(307.246)	(460.605)
Нераспоређени добитак текуће године	33	6.387.625	5.849.902
Губитак ранијих година	33	(123.891.233)	(112.736.179)
		<u>853.482.204</u>	<u>866.257.905</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања			
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	34	2.962.777	2.744.881
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	34	8.196.141	8.128.105
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	34	4.015.140	4.037.686
Остала дугорочна резервисања	34	60.025	112.207
		<u>15.234.083</u>	<u>15.022.879</u>
Дугорочне обавезе			
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	35	80.543	80.543
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	35	27.433.028	27.005.809
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	35	87.524.019	92.226.279
Обавезе по основу финансијског лизинга	35	10	-
Остале дугорочне обавезе	35	524.595	6.620.579
		<u>115.562.195</u>	<u>125.933.210</u>
Одложене пореске обавезе	22	<u>95.825.375</u>	<u>98.580.263</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе			
Остале краткорочне финансијске обавезе	36	12.171.010	10.607.727

(наставља се)

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

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

	Напомене	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Примљени аванси, депозити и кауције	37	4.982.077	4.628.636
Обавезе из пословања			
Добављачи у земљи	38	16.233.007	15.385.350
Добављачи у иностранству	38	4.757.144	4.940.118
Остале обавезе из пословања	38	982.690	704.966
		<u>21.972.841</u>	<u>21.030.434</u>
Остале краткорочне обавезе	39	23.834.196	8.077.997
Обавезе по основу пореза на додату вредност	40	4.039.292	4.581.267
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	41	7.737.521	13.593.192
Пасивна временска разграничења	42	24.514.830	22.615.321
		<u>60.125.839</u>	<u>48.867.777</u>
Укупна пасива		<u>1.179.355.624</u>	<u>1.190.928.831</u>
Ванбилансна пасива	43	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 2017. године
У хилјадама динара

	Компоненте капитала			Компоненте осталог резултата				Укупан капитал
	Основни капитал	Губитак	Нераспоређени Добитак	Ревалоризационе резерве	Резерве	Добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	Укупан капитал	
Стање на дан 1. јануар 2016. године								
а) Дуговни салдо рачуна	360.141.927	122.157.853	-	-	-	451.497	122.609.350	
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	(122.157.853)	8.259.298	536.547.679	668	-	904.949.572	
						(451.497)	782.340.222	
Промене у претходној 2016. години								
а) промет на дуговој страни рачуна	-	-	8.259.298	17.654.094	-	9.614	25.923.006	
б) промет на потражној страни рачуна	-	9.421.674	5.849.902	94.568.597	10	506	109.840.689	
Стање на дан 31. децембар 2016. године								
а) Дуговни салдо рачуна	360.141.927	112.736.179	-	613.462.182	678	460.605	113.196.784	
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	(112.736.179)	5.849.902	613.462.182	678	-	979.454.689	
						(460.605)	866.257.905	
Стање на дан 1. јануар 2017. године								
а) Дуговни салдо рачуна	360.141.927	112.736.179	-	-	-	460.605	113.196.784	
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	(112.736.179)	5.849.902	613.462.182	678	-	979.454.689	
						(460.605)	866.257.905	
Промене у текућој 2017 години								
а) промет на дуговој страни рачуна	-	18.193.342	5.849.902	2.340.105	-	31.767	26.415.116	
б) промет на потражној страни рачуна	-	7.038.288	6.387.625	16.416	11.960	185.126	13.639.415	
Стање на дан 31. децембар 2017. године								
а) Дуговни салдо рачуна	360.141.927	123.891.233	-	611.138.493	12.638	307.246	124.198.479	
б) потражни салдо рачуна	360.141.927	(123.891.233)	6.387.625	611.138.493	12.638	(307.246)	977.680.683	
							853.482.204	

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2017. године
У хиљадама динара

	2017.	2016.
Новчани токови из пословне активности		
Приливи готовине из пословних активности	219.501.740	238.196.029
Продаја и примљени аванси	206.848.374	227.694.065
Примљене камате из пословних активности	9.193.810	7.988.771
Остали приливи из редовног пословања	3.459.556	2.513.193
Одливи готовине из пословних активности	189.708.763	180.366.421
Исплате добављачима и дати аванси	59.591.091	88.472.047
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	66.238.597	61.105.527
Плаћене камате	2.561.490	354.101
Порез на добит	16.359.709	1.366.551
Одливи по основу осталих јавних прихода	44.957.876	29.068.195
Нето прилив готовине из пословних активности	29.792.977	57.829.608
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи готовине из активности инвестирања	1.119.334	12.830.901
Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	287.394	10.944.316
Остали финансијски пласмани (нето приливи)	-	782.830
Примљене камате из активности инвестирања	831.940	1.103.755
Одливи готовине из активности инвестирања	45.023.247	56.679.635
Куповина акција и удела (нето одливи)	-	2.556
Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	41.857.566	49.900.997
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3.165.681	6.776.082
Нето одлив готовине из активности инвестирања	(43.903.913)	(43.848.734)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине из активности финансирања	2.452.461	70.585
Увећање основног капитала	40.063	-
Дугорочни кредити (нето приливи)	2.412.398	-
Остале краткорочне обавезе	-	70.585
Одливи готовине из активности финансирања	3.293.268	4.969.399
Дугорочни кредити (нето одлив)	-	3.503.629
Краткорочни кредити (одлив)	176	-
Остале обавезе	270.196	68.001
Финансијски лизинг	22.896	1.337.306
Исплаћене дивиденде	3.000.000	60.463
Нето одлив готовине из активности финансирања	(840.807)	(4.898.814)
Свега приливи готовине	223.073.535	251.097.515
Свега одливи готовине	238.025.278	242.015.455
Нето прилив/(одлив) готовине	(14.951.743)	9.082.060
Готовина на почетку обрачуног периода	55.297.089	45.937.129
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	154.424	373.538
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(799.784)	(95.638)
Готовина на крају обрачуног периода	39.699.986	55.297.089

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Влада Републике Србије је на седници од 27. јануара 2005. године („Службени гласник РС”, број 12/2005) донела Одлуку о оснивању јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије 05 број 023-396/2005-1 – Јавно предузеће „Електропривреда Србије”, 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, Царице Милице 2. 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. Дана 11. маја 2018. године извршена је регистрација промене седишта Друштва и то Београд, Балканска 13.

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 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 2017. године Група је имала 29.153 запослених радника (31. децембра 2016. године: 29.779 запослених радника).

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

Организациона структура Групе

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

Организациона структура Групе (наставак)

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

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

- делатности дистрибуције електричне енергије и управљања дистрибутивним системом - Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд. Ово друштво је регистровано у Агенцији за привредне регистре решењем БД 57192/2015 од 1. јула 2015. године.
- делатност трговине електричном енергијом - Друштво за трговину електричном енергијом „ЕПС Трговање“ д.о.о. са седиштем у Љубљани, Република Словенија, основано 1. јула 2014. 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 матично Друштво изгубило административну и управљачку контролу над пословањем наведених предузећа.

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Консолидовани финансијски извештаји Групе укључују консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2017. 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 2017. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству („Службени гласник РС” број 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС” број 95/2014 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.

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

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

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

- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41 „Пољопривреда“ – Биљке са плодовима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 19 „Примања запослених“ – Планови дефинисаних примања: доприноси запослених (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Иницијатива за променом обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ и МРС 28 „Улагања у придружена друштва и заједничке ентитете“ – примена методе удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Годишња побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19, МРС 34) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2012. до 2014. године издата у децембру 2014. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Годишња побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 38, МРС 24) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2010. до 2012. године издата у децембру 2013. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Годишња побољшања (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13, МРС 40) настала као резултат пројекта циклуса побољшања стандарда за период од 2011. до 2013. године издата у децембру 2013. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Допуне МРС 7 „Извештај о новчаним токовима“ – Иницијатива за променом обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Допуне МРС 12 „Порези из добитка“– Признавање одложених пореских средстава за нереализоване губитке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године).

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

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

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ – ревидиран и издат током 2014. године као комплетан стандард (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- МСФИ 15 „Приходи по основу уговора са купцима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- МСФИ 16 „Лизинг“ – издат током јануара 2016. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године);

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

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

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

- ИФРИЦ 22 „Трансакције у страниј валути и третман аванса“ – издат током децембра 2016. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Допуне МСФИ 2 „Плаћање акцијама“ – Класификација и мерење трансакција плаћања акцијама (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ и МРС 28 „Улагања у придружена друштва и заједничке ентитете“ – Продаја или пренос средстава без накнаде између инвеститора и његовог придруженог друштва или заједничког ентитета (измене донете у септембру 2014. године, почетак примене одложен је на неодређено време);
- МСФИ 17 „Уговори за осигурање“ – ревидиран и издат током 2017. године као комплетан стандард (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Измене и допуне ИФРИЦ 23 „Неизвесности у вези с третманом пореза на добитак“, објављене у јуну 2017. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године;
- Измене и допуне МРС 40 „Инвестиционе некретнине – пренос инвестиционих некретнина“, објављен у децембру 2016. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године;
- „Циклус годишњег унапређења МСФИ 2014.-2016. – Измене и допуне МСФИ 1“, објављен у децембру 2016. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године;
- „Циклус годишњег унапређења МСФИ 2014.-2016. – Измене и допуне МСФИ 12“, објављен у децембру 2016.

2.4. Упоредни подаци

Група је као упоредне податке приказала кориговани консолидовани биланс успеха за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године.

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

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

2.5. Коришћење процењивања

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

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

2.5. Коришћење процењивања (наставак)

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

3.1. Принципи консолидације

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

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

Финансијски извештаји три друштва која се налазе на територији Косова и Метохије нису укључени у консолидоване финансијске извештаје на дан 31. децембра 2017. године, с обзиром да руководство Друштва нема административну и управљачку контролу над пословањем ових друштава. Такође, финансијски извештаји друштва „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац нису укључени у консолидоване финансијске извештаје. Друштво је стекло 71,90% удела у друштву „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац дана 14. децембра 2017. године и до датума припреме консолидованих финансијских извештаја није успоставило административну и управљачку контролу над пословањем наведеног друштва.

3.2. Приходи и расходи

Приходи од продаје производа и пружања услуга

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

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

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

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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Приходи и расходи (наставак)

Приходи од накнада за прикључење

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

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

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

Приходи од активирања учинака

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

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

3.3. Ефекти промена курсева валута

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

3.4. Трошкови позајмљивања

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

3.5. Накнаде запосленима

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

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

- отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или троструке просечне зараде 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 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.

Очекивани трошкови наведених накнада се разграничавају током периода запослења. Актуарски добици и губици по основу резервисања за отпремнине који проистичу из искуствених корекција и промена у актуарским претпоставкама књиже се на терет или у корист капитала у оквиру извештаја о укупном осталом резултату у периоду у коме су настали. Ове обавезе се процењују на годишњем нивоу применом метода пројектовања по јединици права.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Накнаде запосленима (наставак)

Садашња вредност обавезе по основу дефинисаних примања утврђује се дисконтовањем процењених будућих готовинских исплата применом каматних стопа на обвезнице и државне записе Републике Србије које су исказане у валути у којој ће пензије бити плаћене и које имају рок доспећа који приближно одговара роковима доспећа повезаних обавеза.

3.6. Фер вредност

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

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

3.7. Резервисања

Судски спорови

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

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

Обнављање природних богатстава и заштита животне средине

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

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.

3.8. Донације

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

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

3.9. Порези и доприноси

Текући порез на добит

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Порези и доприноси (наставак)

Текући порез на добит (наставак)

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

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година почев од 2010. године, односно десет година за губитке који су настали до 2010. године.

Одложени порез на добит

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

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.10. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

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.

3.11. Инвестиционе некретнине

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

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

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

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

3.12. Амортизација

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

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

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

Амортизациони периоди се проверавају на крају сваког обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Лизинг

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

3.14. Нематеријална улагања

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

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

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

Амортизациони периоди се проверавају на крају сваког обрачунског периода.

3.15. Умањење вредности имовине

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

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

3.16. Залихе

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

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

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

3.17. Финансијски инструменти

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.17. Финансијски инструменти (наставак)

Учешћа у капиталу повезаних привредних друштава

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

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

Остали дугорочни пласмани

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

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

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

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања и пласмани обухватају потраживања по основу продаје, и друга потраживања, као и краткорочне пласмане неконсолидованим зависним 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 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.17. 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 потраживања са стањем на дан процене износе 200 и више милиона динара процењују се појединачно.

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

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

Директан отпис врши се само по окончању судског спора или на основу одлуке надлежног органа у складу са законом и општим актима 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 2017. године

4. КОРЕКЦИЈЕ УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА БИЛАНСА УСПЕХА

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

	За годину која се завршава 31. децембра 2016.		У хиљадама динара
	пре корекције	Корекције	За годину која се завршава 31. децембра 2016. после корекције
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	221.717.650	-	221.717.650
Остали пословни приходи	4.450.274	-	4.450.274
	<u>226.167.924</u>	<u>-</u>	<u>226.167.924</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе	(98.794)	-	(98.794)
Приходи од активирања учинака и робе	5.022.914	-	5.022.914
Повећање/(смањење) вредности залиха	(13.421)	-	(13.421)
Трошкови материјала	(11.314.013)	-	(11.314.013)
Трошкови горива и енергије	(31.275.991)	-	(31.275.991)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(63.837.730)	(297.213)	(64.134.943)
Трошкови производних услуга	(20.776.515)	-	(20.776.515)
Трошкови амортизације	(44.389.787)	-	(44.389.787)
Трошкови дугорочних резервисања	(1.157.330)	-	(1.157.330)
Нематеријални трошкови	(23.871.265)	296.429	(23.574.836)
	<u>(191.711.932)</u>	<u>(784)</u>	<u>(191.712.716)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	<u>34.455.992</u>	<u>(784)</u>	<u>34.455.208</u>
Финансијски приходи	10.927.843	-	10.927.843
Финансијски расходи	(7.902.949)	-	(7.902.949)
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	8.563.774	-	8.563.774
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	(15.649.018)	-	(15.649.018)
Остали приходи	23.926.773	366	23.927.139
Остали расходи	(41.836.790)	418	(41.836.372)
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>12.485.625</u>	<u>-</u>	<u>12.485.625</u>
Нето добитак/(губитак) пословања које се обуставља, ефекти промена рачуноводствених политика и исправка грешака из ранијих периода	468	-	468
Порески расход периода	(9.677.896)	-	(9.677.896)
Одложени порески приходи/(расходи) периода	3.041.705	-	3.041.705
НЕТО ДОБИТАК	<u>5.849.902</u>	<u>-</u>	<u>5.849.902</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2017	2016
Приходи од продаје производа и услуга ЈП „Електрокосмет“, Приштина	923.863	868.925
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:		
- продаја електричне енергије - домаћинства	91.596.072	89.646.133
- продаја електричне енергије - привреда	17.629.941	20.711.127
- продаја електричне енергије - лиценцирани купци	1.668.078	7.381.992
- продаја електричне енергије - квалификовани купци	82.988.289	80.432.301
- приходи од „Електромрежа Србије“ а.д., Београд	11.483.453	10.837.372
- приходи од продаје угља	4.362.605	3.703.323
- приходи од продаје технолошке паре и гаса	83.450	72.091
- продаја електричне енергије – берзанско трговање	623.067	1.158.132
- приходи од продаје топлотне енергије	1.646.850	1.103.354
- приходи од приступа и коришћења дистрибутивног система	1.299.394	787.536
- приходи од услуга	552.629	813.040
- приходи од продаје производа	270.472	272.093
- приходи по основу накнада за наплату таксе за јавни медијски сервис	183.634	186.245
	<u>214.387.934</u>	<u>217.104.739</u>
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	4.362.589	3.743.986
	<u>219.674.386</u>	<u>221.717.650</u>

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

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту

Приходи од продаје електричне енергије на домаћем тржишту признати су по основу извршеног промета крајњим купцима, и то:

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

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

Мали купци електричне енергије су крајњи купци (правна лица и предузетници) који имају мање од 50 запослених, укупан годишњи приход у износу до 10 милиона евра у динарској противвредности, чији су сви објекти прикључени на дистрибутивни систем електричне енергије напона нижег од 1 kV и чија је потрошња електричне енергије у претходној календарској години до 30.000 kWh. Према Закону о енергетици, гарантовано снабдевање, по ценама које могу бити регулисане, представља јавну услугу, док је енергетска делатност снабдевање тржишна и по том основу Друштво остварује пословни приход, водећи рачуна о снабдевању купаца електричном енергијом, извршавању законских обавеза на принципу најмањих трошкова и пословању ради максимизирања прихода и активног учешћа на енергетском тржити 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 2017. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (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 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. Цена резервног снабдевања представља јединствени износ у EUR/MWh и обухвата цену електричне енергије и трошкове балансирања система, а не обухвата трошкове приступа систему и накнаде за подстицај повлашћених произвођача електричне енергије.

Приходи од продаје укључују и приходе од испоруке електричне енергије купцима на резервном снабдевању у износу од 1.837.595 хиљада динара (2016. година: 1.082.957 хиљада динара) и то у случају када крајњи купац електричне енергије који нема право на гарантовано снабдевање није нашао новог снабдевача након престанка уговора о снабдевању са претходним, осим ако је престанак уговора последица неизвршавања обавеза плаћања купца или да није нашао новог снабдевача након престанка уговора о снабдевању са претходним, а припада категорији купаца којима се не може обуставити испорука електричне енергије у случају неизвршавања обавеза, у складу са Законом о енергетици.

На основу Закона о енергетици и Правилника о раду преносног система, Друштво је закључило уговоре са „Електро mreжа Србије“ а.д., Београд, енергетским субјектом одговорним за пренос електричне енергије и управљање преносним системом. Наведеним уговорима уређен је начин пружања системских услуга како би оператор преносног система имао могућности да обезбеди све услове за нормалан рад електроенергетског система и међусобне испоруке, ради снабдевања електроенергетских система, који су одвојени од остатка интерконеције, као и надокнаде за прекомерне губитке снаге, односно електричне енергије који нису последица 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 „Електро mreжа Србије“ а.д., Београд, уговорен је начин међусобних испорука хаваријске електричне енергије на натуралној или комерцијалној размени, у зависности од уговорног односа „Електро mreжа Србије“ а.д., Београд са суседним оператором преносног система.

Приходи од продаје угља исказани за годину која се завршава на дан 31. децембар 2017. године у износу од 4.362.605 хиљада динара односе се на испоруке угља трећим лицима (Огранак „Рударски басен Колубара“, Лазаревац у износу од 3.808.903 хиљада динара и Огранак „Термоелектране и копови Костолац“ у износу од 553.702 хиљада динара).

Поред наведеног, Друштво тргује електричном енергијом на берзи која је почела са радом 17. фебруара 2016. године у Београду. По овом основу, у току 2017. године остварен је приход у износу од 623.067 хиљада динара (2016. године: 1.158.132 хиљаде динара).

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

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

Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту

Приходи од продаје производа и услуга осталим правним лицима на иностраном тржишту за 2017. годину у износу од 4.362.589 хиљада динара односе се на приходе од продаје електричне енергије у износу од 4.205.851 хиљаду динара и приходе од пружених услуга у износу од 156.738 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту (наставак)

Приходи од продате електричне енергије односе се на продају електричне енергије привредном друштву Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске у износу од 399.537 хиљада динара (2016. година: 311.961 хиљада динара) и привредном друштву Електропривреда Црне Горе у износу од 1.573 хиљаде динара (2016. година: 2.970 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 3.804.741 хиљаду динара (2016. године: 2.967.209 хиљада динара).

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

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	151.465	109.842
Приходи од активирања или потрошње производа за сопствене потребе	3.299.159	3.190.328
Приходи од активирања услуга за сопствене потребе	1.526.797	1.722.744
	<u>4.977.421</u>	<u>5.022.914</u>

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

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

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од донација, премија, субвенција и дотација	904.857	1.194.923
Приходи од прикључења купаца електричне енергије на дистрибутивни електроенергетски систем	1.284.810	973.602
	<u>2.189.667</u>	<u>2.168.525</u>

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

Приходи од прикључења нових купаца електричне енергије признати су по основу:

- прикључења купаца који се први пут прикључују на дистрибутивни електроенергетски систем и то у висини надонкаде за покриће трошкова система и трошкова прикључења,
- прихода од купаца који су већ прикључени на дистрибутивни електроенергетски систем и повећава им се ангажована снага изнад претходно уговорене,
- прихода од купаца којима се одобрава раздвајање на објекту који је већ прикључен на дистрибутивни електроенергетски систем и други слични приходи по том основу.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од наплате штета од осигурања	331.889	302.561
Приходи од закупнина	240.311	210.569
Остали пословни приходи	1.041.317	1.768.619
	<u>1.613.517</u>	<u>2.281.749</u>

Остали пословни приходи за 2017. годину исказани у износу од 1.041.317 хиљада динара (2016. година: 1.768.619 хиљада динара) укључују највећим делом, приходе по накнадном задуживању купаца електричне енергије у износу од 305.189 хиљада динара (2016. година: 50.750 хиљада динара) на име ангажовања приватних извршитеља у поступку принудне наплате као и приходе од продаје секундарних сировина и споредних производа који настају у процесу производње електричне енергије у износу од 405.462 хиљада динара (2016. година: 811.607 динара).

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови основног материјала	755.980	1.119.016
Материјал за одржавање и резервни делови	9.709.719	8.236.645
Ситан инвентар и ауто гуме	424.904	333.913
Материјал за производњу угља	313.752	503.959
Уља и мазива	214.742	215.963
ХТЗ опрема	285.890	267.664
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	477.266	429.125
Остало	216.306	207.728
	<u>12.398.559</u>	<u>11.314.013</u>

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови набављене електричне енергије:		
- набављене на домаћем тржишту	11.437.767	6.432.303
- набављене на иностраном тржишту	280.435	513.451
Пренос и набавке електричне енергије од стране „Електро mreжа Србије“ а.д., Београд	21.073.686	18.113.896
Трошкови остале енергије	66.445	81.529
Трошкови набављеног угља	1.218.251	1.223.088
Деривати нафте	3.780.371	3.419.069
Трошкови природног гаса	2.564.720	1.492.655
	<u>40.421.675</u>	<u>31.275.991</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (наставак)

Ради обезбеђивања услова за редовно и сигурно снабдевање електричном енергијом тарифних купаца на територији Републике Србије, признати су расходи по основу набавке електричне енергије од правних лица на домаћем тржишту укупном износу од 11.437.767 хиљада динара (2016. године: 6.432.303 хиљада динара). Од тога, на набавку електричне енергије од правних лица која поседују лиценцу за обављање трговине електричном енергијом односи се износ од 5.902.180 хиљада динара, на набавку електричне енергије од повлашћених произвођача електричне енергије односи се износ од 5.017.628 хиљада динара, а преостали износ од 517.959 хиљада динара представља набавку електричне енергије преко берзе.

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

Друштво је закључило уговор са правним лицем „Електро mreжа Србије“ а.д., Београд о приступу и коришћењу система за пренос електричне енергије за купце и енергетске објекте за производњу електричне енергије и за напајање пумпно-акумулационих постројења. По напред наведеном основу, у извештајном периоду признати су трошкови преноса и набавке електричне енергије у износу од 21.073.686 хиљада динара (2016. године: 18.113.896 хиљада динара). Одлуку о одређивању цена за приступ систему за пренос електричне енергије, доноси оператор преносног система, „Електро mreжа Србије“ а.д., Београд, уз сагласност Агенције за енергетику Републике Србије.

Трошкови утрошених деривата нафте у износу од 3.780.371 хиљаду динара највећем делом односе се на утрошене деривате нафте у процесу производње и раду погонске опреме и механизације, и то првенствено у производним огранцима ТЕНТ, у износу од 1.572.021 хиљаду динара, РБ Колубара у износу од 969.607 хиљада динара и огранку ТЕКО Костолац, у износу од 572.787 хиљада динара.

Трошкови природног гаса за 2017. годину исказани у износу од 2.564.720 хиљада динара (2016. година: 1.492.655 хиљада динара) односе се на набавке огранка ТЕТО Панонске електране у износу од 2.502.748 (2016. година: 1.443.524 хиљаде динара). Погон огранка Друштва ТЕТО Панонске Електране је у обавези да у случају постојања одређених временских услова испоручује топлотну енергију за грејање подручја града Новог Сада. Повећање ових трошкова у односу на 2016. годину резултат је веће производње електричне и топлотне енергије током 2017. године. Током 2017. године овај огранак је утрошио преко 77 милиона кубних метара гаса набављених од Јавног Предузећа „Србијагас“ (2016. година: 38 милиона кубних метара гаса).

Трошкови угља набављеног ван Друштва за 2017. годину исказани у износу од 1.218.251 хиљаду динара (2016. година: 1.223.088 хиљада динара) односе се на угаљ утрошен у производњи електричне енергије од стране огранка ТЕНТ, који је набављен од ЈП ПЕУ Ресавица.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	43.197.533	<i>кориговано</i> 43.851.542
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	12.742.919	13.125.502
Трошкови накнада по уговору и привременим и повременим пословима	1.330.388	1.319.349
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	13.227	9.574
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	7.152	8.559
Трошкови превоза запослених	1.427.401	1.511.714
Дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	167.078	180.139
Стипендије и кредити	342.203	330.614
Помоћ запосленима	291.242	301.410
Остали лични расходи	7.895.295	3.496.540
	<u>67.414.438</u>	<u>64.134.943</u>

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

Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“ број 116/14 - са применом од 28. октобра 2014. године) основица за обрачун и исплату зарада код корисника јавних средстава, утврђена законом, другим прописом или другим општим и појединачним актом, који је у примени на дан доношења овог закона, умањује се за 10%. Разлику између укупног износа зарада обрачунатих применом основице која није умањена у складу са овим законом са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца и укупног износа зарада обрачунатих применом умањене основице у смислу овог закона са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца корисник јавних средстава има обавезу да уплати на рачун јавних прихода.

Остали лични расходи за 2017. годину укључују износ од 3.519.783 хиљада динара (2016. година: 3.054.680 хиљада динара) по основу преузетих обавеза Друштва за исплату стимулативних отпремнина за добровољни раскид радног односа (2017. године: 1.428 радника; 2016. године: 1.519 радника) у складу са Планом оптимизације броја запослених радника у ЕПС Групи, док се преостали износ односи на обавезе Друштва преузете по Колективном уговору (превенције радне инвалидности, културних и спортских активности запослених, издаци за пружање помоћи запосленима за лечење, зајам и сл.) које се, у смислу пореских прописа, сматрају припадностима запослених на које се плаћају јавни приходи.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови услуга на изради учинака	3.327.680	2.800.510
Трошкови ПТТ услуга	1.332.570	1.328.527
Трошкови транспортних услуга	129.777	165.268
Трошкови услуга одржавања ван Групе	10.239.171	11.487.552
Одржавање информационог система	881.283	463.732
Трошкови закупнина	529.366	564.780
Трошкови реклама, сајмова и пропаганде	89.004	92.363
Трошкови истраживања и развоја	141.442	138.538
Научно истраживачки рад	246.211	458.148
Трошкови услуга испитивања, анализа, израда техничке документације, елабората и пројеката	615.056	456.256
Заштита на раду	107.883	100.903
Трошкови услуга и испомоћи у процесу производње	290.256	166.768
Трошкови рада сепаратора и рада радника на дробилани	34.260	10.695
Услуге читавања бројила	1.264.076	797.838
Преглед, поправка, баждарење, контрола и замена бројила	105.204	282.335
Услуге трансформације електричне енергије	26.273	62.680
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	783.101	433.879
Трошкови комуналних услуга	596.299	555.738
Трошкови осталих производних услуга	336.813	301.803
Трошкови услуга на отклањању штете изазване поплавама	-	13.409
Трошкови услуга на рекултивацији и заштити животне средине	114.042	94.793
	<u>21.189.767</u>	<u>20.776.515</u>

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

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

Трошкови осталих производних услуга у износу од 336.813 хиљада динара (2016. године: 301.803 хиљада динара) се највећим делом односе на трошкове пројектне документације, трошкове прикључења и искључења бројила, трошкове штампе опомена и слично.

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови амортизације:		
- нематеријалних улагања (напомена 23)	509.346	410.394
- некретнина, постројења и опреме (напомена 23)	45.872.046	43.979.393
	<u>46.381.392</u>	<u>44.389.787</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

14. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Резервисање за трошкове обнављања природних богатстава	404.306	354.952
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1.780.594	151.316
Остала дугорочна резервисања:		
- резервисања за судске спорове	968.557	640.870
- резервисања за заштиту животне средине	5.454	10.192
	<u>3.158.911</u>	<u>1.157.330</u>

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

У току 2017. године, Друштво је извршило резервисање обавеза за накнаде и друге бенефиције запослених по престанку радног односа у износу од 1.780.594 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 Друштва (напомене 3.8. 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 Друштва, који су у 2017. години процењени на износ од 968.557 хиљада динара (2016. година: 640.870 хиљада динара).

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Трошкови накнада за коришћење вода	2.097.132	<i>кориговано</i> 2.242.438
Трошкови накнада за коришћење добара од општег интереса	115.383	55.582
Трошкови накнада за заштиту животне средине	6.905.350	5.899.387
Трошкови пореза на имовину	1.223.123	1.084.722
Трошкови накнада за коришћење обала у пословне сврхе	2.638	48.947
Трошкови осталих индиректних пореза и накнада	3.812.323	2.801.479
Трошкови накнаде за коришћење минералних сировина	2.068.871	1.749.772
Трошкови репрезентације	33.215	28.790
Трошкови платног промета и банкарских услуга	321.455	349.583
Трошкови претплате на стручне публикације	26.429	26.941
Судски трошкови	950.267	940.526
Остали нематеријални трошкови	1.181.620	1.545.145
Професионалне услуге	287.947	954.443
Трошкови осталих непроизводних услуга	1.676.949	1.590.372
Трошкови премија осигурања	1.903.342	1.875.835
Стручно образовање	42.516	42.294
Трошкови здравствених услуга	233.582	168.866
Трошкови ПДВ обрачунатог на губитке електричне енергије	215.106	128.836
Трошкови чланарина и доприноса синдикату	254.301	517.419
Трошкови по основу преузетих обавеза	1.194	1.194
Трошкови чувања имовине и архивске грађе	676	2.454
Услуге обезбеђења, заштите објеката и заштита на раду	1.598.645	1.519.811
	<u>24.952.064</u>	<u>23.574.836</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (наставак)

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

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	650.646	561.135
Остали финансијски приходи	65.561	9.155
Приходи од камата:		
- по основу потраживања од купаца за електричну енергију	6.998.230	7.035.575
- по основу краткорочних финансијских пласмана	1.083.162	1.052.249
- по основу таксе за јавни медијски сервис	163.735	64.239
- остали приходи од камата (по свим преосталим основама)	1.136.782	143.429
	<u>9.381.909</u>	<u>8.295.492</u>
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:		
- позитивне курсне разлике	10.791.360	1.954.577
- приходи по основу ефеката валутне клаузуле	122.566	107.484
	<u>10.913.926</u>	<u>2.062.061</u>
	<u>21.012.042</u>	<u>10.927.843</u>

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

Приходи од камата по основу краткорочних финансијских пласмана исказани у износу од 1.083.162 хиљаде динара односе се на камату остварену пласманом слободних новчаних средства депонованих код пословних банака у земљи (2016. година: 1.052.249 хиљада динара).

Остали приходи од камата за 2017. годину исказани у износу од 1.136.782 хиљаде динара највећим делом се односе на обрачунате камате у оквиру РБ Колубара у износу од 782.040 хиљада динара по неплаћеним рачунима купаца за испоручен угаљ, топлотну енергију, производе и услуге. Такође, поменути приходи укључују и обрачунате камате по државним обвезницама Републике Србије у износу од 101.836 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Остали финансијски расходи		
Расходи камата:	334.056	709.322
- по основу обавеза према „Електромрежа Србије“ а.д., Београд		
- Париски и Лондонски клуб поверилаца	10.144	13.646
- по основу преуговорене обавезе по кредиту НР Кине (Агенција за осигурање депозита)	535.429	613.807
- остали расходи од камата (по свим основама)	33.947	40.203
- расходи камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	640.247	1.486.035
	<u>240.410</u>	<u>66.918</u>
	<u>1.460.177</u>	<u>2.220.609</u>
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:		
- расходи по основу ефеката валутне клаузуле	41.741	58.507
- негативне курсне разлике	2.015.553	4.914.511
	<u>2.057.294</u>	<u>4.973.018</u>
	<u>3.851.527</u>	<u>7.902.949</u>

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

Остали финансијски расходи у износу од 334.056 хиљада динара (2016. година: 709.322 хиљаде динара) највећим делом у износу од 332.364 хиљаде динара односе се Commitment fee и Management fee по основу кредитног аранжмана са иностраним кредиторима. У 2016. години наведени расходи су били већи услед повлачења нове трансхе кредита од EBRD-а и плаћања једнократне накнаде по том основу (Management fee) у износу од 246.361 хиљаду динара.

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

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	2.592	2.176
Наплата и умањење исправке вредности:		
- датих аванса за основна средства		2.797
- датих аванса за залихе	1.044	2.039
- потраживања од купаца	2.595.811	8.556.762
	<u>2.599.447</u>	<u>8.563.774</u>

Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца исказани у износу од 2.595.811 хиљада динара за 2017. годину (2016. година: 8.556.762 хиљаде динара) највећим делом се односе на наплаћена потраживања за испоручену електричну енергију у износу од 2.135.326 хиљада динара, потраживања за испоручени угаљ, топлотну енергију и технолошку пару у износу од 100.128 хиљада динара и потраживања за услуге у износу од 110.733 хиљада динара, за која је у претходном извештајном периоду признато обезвређивање.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

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

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Расходи по основу обезвређења:		
- учешћа у капиталу	11.679	-
- аванса	44.743	1.508
- потраживања од продаје електричне енергије	15.641.510	14.255.487
- осталих потраживања	1.469.109	1.391.731
- краткорочних финансијских средстава	-	292
	<u>17.167.041</u>	<u>15.649.018</u>

Краткорочна потраживања по којима нису примљене надокнаде у дужем временском периоду призната су као расход од умањења вредности у износу 15.641.510 хиљада (2016. година: 14.255.487 хиљада динара), како је наведено у напомени 3.17.

20. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Добици од продаје материјала, учешћа у капиталу, нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	89.518	62.553
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу бенефиција запослених (напомена 34)	198.968	477.585
Приходи од наплаћених отписаних потраживања и укидања исправке вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	243.942	844.387
Приходи од смањења обавеза (напомена 18)	12.738	5.332.345
Приходи од укидања дугорочних резервисања за заштиту животне средине (напомена 34)	40.554	41.236
Накнадно одобрени попусти	7.734	85.900
Приходи од укидања дугорочних резервисања по основу судских спорова (напомена 34)	340.216	434.845
Приходи од уговорене заштите од ризика	19.764	1.383
Приходи од смањења обавеза за заштиту животне средине	354.827	218.207
Вишкови	118.866	170.869
Приходи од усклађивања вредности имовине :		
- некретнина, постројења и опреме	72.507	16.141.329
- остали ефекти од усклађивања вредности имовине	-	-
Остали приходи	<u>316.336</u>	<u>116.500</u>
	<u>1.815.970</u>	<u>23.927.139</u>

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

Приходи од усклађивања вредности имовине за 2016. годину исказани у износу од од 16.141.329 хиљада динара односе се на признате ефекте процене вредности некретнина, постројења и опреме извршене са стањем на дан 31. јануара 2016. године, а према извештају независног проценитеља (напомена 23).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

20. ОСТАЛИ ПРИХОДИ (наставак)

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

21. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016. <i>Кориговано</i>
Губици од расходовања, отписа и продаје основних средстава, нематеријалних улагања, учешћа и материјала	1.152.363	443.484
Губици од расходовања залиха	129.864	60.026
Расходи по основу обезвређења имовине:		
- некретнине, постројења и опрема	-	24.311.690
- некретнине, постројења и опрема у припреми	-	2.647.659
- нематеријална имовина	-	1.505.655
Расходи по основу обезвређења залиха	798.233	948.738
Мањкови	376.400	95.812
Губици по основу отписа		
- краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	42.477	5.316.997
- осталих средстава	1.281	807
Расходи по основу исплаћених накнада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија	5.337.095	5.319.407
Трошкови спонзорства и донаторства	149.201	170.634
Остали расходи	762.511	1.015.463
	<u>8.749.425</u>	<u>41.836.372</u>

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

Расходи по основу обезвређења имовине за 2016. годину у износу од од 28.465.004 хиљада динара се односе на исказане негативне ефекте процене вредности некретнина, постројења и опреме извршене са стањем на дан 31. јануара 2016. године, а према извештају независног проценитеља (напомена 23).

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2017.	2016.
Текући порески расход периода	4.529.626	9.677.896
Одложени порески приходи	(2.723.970)	(3.041.705)
	<u>1.805.656</u>	<u>6.636.191</u>

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	2017.	2016.
Добитак пре опорезивања	8.193.281	12.486.093
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	1.228.992	1.872.914
Порески ефекат непризнатих трошкова	1.975.993	6.355.696
Порески ефекти трошкова признатих на готовинској основи	(822.388)	-
Ефекат капиталних добитака	(50)	3.883
Порески ефекат непризнатих прихода	(102.445)	(121.508)
Искоришћени порески кредити	-	(727.826)
Ефекат корекције по основу трансферних цена	126.993	366.032
Ефекат процене евидентиран на билансу успеха	-	(1.402.814)
Ефекат веће пореске стопе по законодавству нерезидентног зависног друштва	643	1.326
Ефекат извршених корекција у консолидацији	(85.973)	-
Остало	(516.109)	288.488
	<u>1.805.656</u>	<u>6.636.191</u>

в) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2017. године у износу од 95.825.375 хиљада динара (31. децембра 2016. године: 98.580.263 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:

	2017.	2016.
Почетно стање, 1. јануар	98.580.263	87.365.045
Ефекти на биланс успеха	(2.723.970)	(3.041.705)
Процена вредности некретнина, постројења и опреме	-	14.245.628
Остало	(30.918)	11.295
Стање на дан 31. децембра	<u>95.825.375</u>	<u>98.580.263</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Нематеријална улагања

	У хиљадама динара
Набавна вредност	
Стање на дан 1. јануара 2016. године	7.414.710
Повећања/набавке	1.456.105
Обезвређење нематеријалних улагања у припреми	(1.977.653)
Отписи (расход)	(5.359)
Остале промене	3.971
Стање на дан 31. децембра 2016. године	6.891.774
Повећања/набавке	2.804.460
Преноси/доноси са других позиција	111.991
Отписи (расход)	(137.433)
Остале промене	(2.820)
Стање на дан 31. децембра 2017. године	9.667.972
Исправка вредности	
Стање на дан 1. јануара 2016. године	2.309.131
Трошак амортизације (напомена 13)	410.394
Обезвређење нематеријалних улагања у припреми	(438.073)
Отписи (расход)	(4.075)
Остале промене	50.499
Стање на дан 31. децембра 2016. године	2.327.876
Трошак амортизације (напомена 13)	509.346
Отписи (расход)	(84.382)
Остале промене	792
Стање на дан 31. децембра 2017. године	2.753.632
Садашња вредност	
На дан 31. децембра 2016. године	4.563.898
На дан 31. децембра 2017. године	6.914.340

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

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

Набавна вредност Стање на дан 31. децембра 2015. године	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
51.621.766	573.541.246	1.228.522.700	778.619	420.391	343.492	64.011.222	27.726.436	1.396	1.946.967.268	
2.717.199	144.548	2.832.473	-	-	146.039	38.052.426	3.980.051	-	47.872.736	
22.941	20.455	217.682	-	3.283	2.891	(515.576)	-	-	(248.324)	
626.509	1.667.144	22.687.639	-	-	9.111	(24.890.403)	-	-	-	
3.012	23.809	286.391	-	-	-	3.025.750	-	-	-	
19.063.203	23.242	895.139	-	-	-	-	-	-	3.310.962	
-	91.063.394	158.443.053	-	-	96.279	(2.285.833)	-	-	918.381	
-	107.511	42.695	-	-	-	-	-	-	266.380.096	
-	(82.190)	(436.843)	-	9.808	-	-	-	-	160.014	
(68.678)	(5.328)	(196.191)	(18.721)	(10.335)	(251)	-	-	-	(529.619)	
(24.381)	(372.164)	(9.814.118)	-	-	(2.868)	(7.638)	-	-	(220.240)	
73.861.571	(49.385)	14.114	-	-	(83)	29.848	(5.647.806)	-	(10.265.466)	
3.925.267	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	
-	164.450	4.567.505	-	9.822	268	32.947.244	5.885.753	-	47.503.309	
41.929	(810.290)	1.494.980	-	8.788	(218.403)	(472.530)	(2.545)	-	-	
-	3.519.250	21.667.110	-	-	8.380	(25.236.669)	-	-	-	
-	7.399	627.660	-	-	-	2.412.152	-	-	-	
-	-	(470.349)	-	-	-	-	-	-	3.047.211	
-	250	55.686	-	-	-	-	-	-	(470.349)	
-	-	(596.167)	-	9.934	-	-	-	-	65.870	
(25.656)	(3.520)	(537.659)	-	(3.248)	-	-	-	-	(599.415)	
(14.926)	(2.866.109)	(3.074.627)	-	(10.111)	(129)	(1.087)	(2.040)	-	(541.179)	
77.791.185	666.138.392	1.427.481.863	759.898	438.332	384.726	169.477	(7.657.672)	-	(5.979.759)	
-	-	-	-	-	-	87.236.383	24.282.177	1.396	(7.177.451)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.284.516.352	

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

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

Исправка вредности Стање на дан 31. децембра 2015. године	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
Трошак амортизације (напомена 13)	12.205.962	250.731.542	732.939.807	222.062	-	181.679	468.051	450.076	332	997.199.511
Обезвређење детих аванса Преноси/доноси са других позиција	2.991.851	7.743.095	33.155.773	8.568	-	-	80.049	-	57	43.979.393
Ефекти процене вредности	107.027	400.011	(412.606)	-	-	14.841	-	412.056	-	412.056
Вишкови	-	58.501.575	123.930.620	-	-	(27.656)	-	-	-	2.246
Мањкови	-	(5.562)	(7.553)	-	-	-	-	-	-	-
Продаја	-	(562)	(303.400)	-	-	-	-	-	-	182.873.393
Отписи (расход)	-	(973)	(146.704)	-	-	-	-	-	-	(13.115)
Остало	(96.432)	(207.833)	(8.004.854)	(1.249)	-	(2.868)	-	-	-	(303.962)
Стање на дан 31. децембра 2016. године	15.208.408	317.127.573	881.229.906	229.382	-	316.799	960.391	862.514	389	1.215.935.362
Исправка вредности Стање на дан 31. децембра 2016. 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	-	(478.993)	566.475	-	-	(87.482)	-	-	-	-
Вишкови	-	-	115	-	-	-	-	-	-	115
Мањкови	-	-	(205.444)	-	-	-	-	-	-	(205.444)
Продаја	-	(1.210)	(270.219)	-	-	-	-	-	-	(271.429)
Отписи (расход)	-	(865.622)	(2.252.076)	-	-	(122)	(721)	(2.040)	-	(3.120.581)
Остало	143.991	56.210	(11.662)	(135)	-	9.939	167.629	(2)	-	365.970
Стање на дан 31. децембра 2017. године	18.739.708	323.705.505	913.664.014	237.447	-	241.191	1.127.299	860.472	403	1.258.576.039
Садашња вредност 31. децембар 2016. године	58.653.163	348.954.709	522.236.828	530.516	423.147	277.811	76.459.405	25.196.167	1.007	1.032.732.753
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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

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

Дати аванси за некретнине и опрему који су на дан 31. децембра 2017. године исказани у износу од 23.421.705 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 25.196.167 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“) 20. новембра 2013. године. Пројекат се финансира на основу уговора о зајму закљученом 17. децембра 2014. године између Владе Републике Србије, као зајмопримца, и кинеске Export-Import банке, као зајмодавца (напомена 35). Са стањем на дан 31. децембра 2017. године укупан износ датих аванса по овом основу износи 17.436.226 хиљада динара (2016. година: 20.689.797 хиљада динара).

Поред наведеног, део датих аванса, у износу од 2.960.275 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.

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

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Учешћа у капиталу:		
- придружених правних лица и заједничких подухвата	406.457	406.457
- остала правна лица	10.564.021	2.389.257
Минус: Исправка вредности учешћа у капиталу (остала правна лица)	(5.323.713)	(2.007.998)
	<u>5.240.308</u>	<u>381.259</u>
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	972	3.037
Дати дугорочни кредити	195.388	819.804
Минус: Исправка вредности дугорочних кредита	-	(210.166)
	<u>195.388</u>	<u>609.638</u>
Остали дугорочни финансијски пласмани	7.077.433	7.026.965
Минус: Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	(129.058)	(129.058)
	<u>6.948.375</u>	<u>6.897.907</u>
	<u>12.791.500</u>	<u>8.298.298</u>

Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. 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 износивима 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

Учешћа у капиталу осталих правних лица на дан 31. децембра 2017. године износе 10.564.021 хиљаду динара (31. децембар 2016. године: 2.389.257 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, значајним делом, у износу од 3.090.882 хиљаде динара, обухватају и улагања у државне обвезнице Републике Србије. Друштво је стекло 300.000 обвезница номиналне вредности 10.000 РСД, са роком доспећа 12. јануар 2019. године и каматним приносом од 3.5%. Ефекти промене фер вредности ових хартија од вредности исказани су оквиру капитала у корист ревалоризационих резерви и у осталом укупном резултату за 2017. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Учешћа у капиталу осталих правних лица (наставак)

Друштво је у 2017. години стекло 71,90% удела у капиталу привредног друштва за извођење грађевинских радова у рударској инфраструктури и експлоатацију неметала „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац у вредности од 1.756.993 хиљада динара. Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 023-7443/2017 од 17. августа 2017. године Друштво је било у обавези да у склопу мера унапред припремљеног плана реорганизације друштва „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., конвертује своја потраживања са стањем на дан 30. септембра 2016. године у трајни улог у капиталу поменутог привредног друштва.

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

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

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

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани са стањем на дан 31. децембра 2017. године у износу од 6.948.375 хиљада динара, по умањењу за извршену исправку вредности, највећим делом, у износу од 6.187.849 хиљада динара, се односе на гарантни депозит на име обезбеђења измирења обавезе по основу услуге приступа дистрибутивном систему које је Друштво као снабдевач електричном енергијом у обавези да положи код овлашћене банке у складу са потписаним уговором о приступу и коришћењу система за дистрибуцију електричне енергије. Гарантни депозит је орочен на период од 24 месеца уз годишњу каматну стопу од 3,9%.

25. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Репрограмирана потраживања од купаца за електричну енергију и услуге:		
- домаћинства	1.071.992	1.127.244
- привреда	18.547.413	17.098.408
Пласмани запосленима:		
- по основу продатих станова	451.455	514.202
- по основу стамбених кредита	64.079	71.350
Потраживања од Агенције за приватизацију РС	57.489	62.347
<i>Минус: Исправка вредности</i>		
- репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге од физичких лица	(1.071.992)	(1.127.244)
- репрограмираних потраживања за електричну енергију и услуге од правних лица	(18.367.750)	(15.524.438)
- потраживања од Агенције за приватизацију РС	(57.489)	(62.347)
- по основу продатих станова и стамбених кредита	(2.252)	(1.996)
	692.945	2.157.526

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

25. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

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

Пласмани запосленима по основу продатих станова у износу од 451.455 хиљада динара на дан 31. децембра 2017. године (2016. године: 514.202 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 2017. године у износу од 64.079 хиљада динара (2016. године: 71.350 хиљада динара) односе се на кредите за решавање стамбених потреба запослених, који су одобрени на период од 20 или 40 година. Отплата стамбених кредита везана је за курс евра и исти су одобрени без камате или уз фиксну камату од 1% годишње.

26. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Материјал	14.515.299	13.635.583
<i>Минус: Исправка вредности материјала</i>	(2.806.746)	(2.210.419)
	<u>11.708.553</u>	<u>11.425.164</u>
Резервни делови	15.767.392	13.691.453
<i>Минус: Исправка вредности резервних делова</i>	(1.744.370)	(1.605.101)
	<u>14.023.022</u>	<u>12.086.352</u>
Алат и ситан инвентар	1.311.694	948.699
<i>Минус: исправка вредности алата и ситног инвентара</i>	(86.704)	(86.743)
	<u>1.224.990</u>	<u>861.956</u>
Укупно материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	<u>26.956.565</u>	<u>24.373.472</u>
Недовршена производња и готови производи	344.555	331.898
Готови производи - угаљ	2.313.178	2.017.388
Роба	2.017	881
	<u>2.659.750</u>	<u>2.350.167</u>
Стална средства намењена продаји	1.825	1.825
Дати аванси за залихе и услуге	4.453.023	3.287.406
<i>Минус: Исправка вредности датих аванса</i>	(316.516)	(296.108)
	<u>4.136.507</u>	<u>2.991.298</u>
	<u>33.754.647</u>	<u>29.716.762</u>

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

26. ЗАЛИХЕ (наставак)

Дати аванси за залихе и услуге трећим лицима у износу од 4.453.023 хиљаде динара на дан 31. децембра 2017. године највећим делом, у износу од 1.982.868 хиљада динара, односе се на огранак ТЕКО Костолац. У току 2017. године у поменутом огранку закључена су два нова уговора за комплетирање VI БТО система и изградњу индустријског железничког колосека од железничке станице до ТЕ „Костолац Б“, што је имало највећи утицај на повећање стања датих аванса у односу на 31. децембар 2016. године.

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Купци – остала повезана правна лица (ЈП „Електрокосмет“)	10.108.022	8.533.875
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од осталих повезаних правних лица</i>	<u>(10.108.022)</u>	<u>(8.533.875)</u>
Купци у земљи:	-	-
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	75.281.640	72.263.018
- за испоручену електричну енергију - привреда	50.736.863	55.667.093
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	11.543.090	10.539.803
- остала предузећа у реструктурирању и стечају	1.291.829	1.256.779
- за испоручену електричну енергију - лиценцирани купци	19.438	17.468
- за испоручену електричну енергију - квалификовани купци	27.120.635	27.378.336
- „Електромрежа Србије“ а.д., Београд	1.460.134	1.832.577
- за испоручен угаљ	2.676.084	2.447.284
- за испоручену технолошку пару и гас	497.159	343.492
- за топлотну енергију	776.113	642.704
- потраживања од купаца за услуге	1.286.793	940.727
	<u>172.689.778</u>	<u>173.329.281</u>
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца у земљи</i>		
- за испоручену електричну енергију – домаћинства	(56.323.004)	(52.531.743)
- за испоручену електричну енергију - привреда	(44.876.258)	(48.343.439)
- за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	(11.543.090)	(10.539.803)
- остала предузећа у реструктурирању и стечају	(1.291.829)	(1.256.779)
- за испоручену електричну енергију - лиценцирани купци	(7.072)	(7.072)
- за испоручену електричну енергију - квалификовани купци	(12.477.072)	(11.811.376)
- за испоручен угаљ	(2.258.531)	(1.926.822)
- за испоручену технолошку пару и гас	(2.012)	(2.012)
- за топлотну енергију	(564.902)	(439.610)
- потраживања од купаца за услуге	(568.306)	(552.450)
	<u>(129.912.076)</u>	<u>(127.411.106)</u>
Купци у земљи, нето	<u>42.777.702</u>	<u>45.918.175</u>
Купци у иностранству	4.978.282	5.559.364
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству</i>	<u>(4.736.898)</u>	<u>(5.433.845)</u>
	<u>241.384</u>	<u>125.519</u>
Остала потраживања по основу продаје	568.958	842.412
<i>Минус: Исправка вредности осталих потраживања по основу продаје</i>	<u>(439.600)</u>	<u>(548.505)</u>
	<u>129.358</u>	<u>293.907</u>
	<u>43.148.444</u>	<u>46.337.601</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. 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 10.108.022 хиљаде динара (2016. године: 8.533.875 хиљада динара). Истовремено, ненаплаћен износ признат је као расход индиректним отписом.

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

28. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Остала потраживања из специфичних послова	366.698	358.629
Потраживања по основу таксе за јавни медијски сервис	2.497.220	1.754.937
<i>Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова</i>	(37.086)	(26.739)
	<u>2.826.832</u>	<u>2.086.827</u>

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

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

29. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Потраживања по основу камате:		
- ЈП „Електрокосмет“, Приштина	683	315
- за испоручену електричну енергију - домаћинства	1.690.430	1.311.767
- за испоручену електричну енергију - привреда	3.984.320	4.637.188
- 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)	647.492	587.205
- за таксу јавни медијски сервис	170.071	52.475
Потраживања по основу осигурања штете	15.683	11.855
Потраживања по основу наплатних места	208.615	223.198
Потраживања од запослених	185.259	2.078.076
Потраживања од буџетских корисника и претплаћени порези и доприноси	5.452.285	497.956
Остала потраживања	506.116	554.611
	<u>15.725.017</u>	<u>12.818.709</u>
<i>Минус: Исправка вредности других потраживања</i>		
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - домаћинства	(374.498)	(399.874)
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - привреда	(1.759.437)	(1.749.113)
- за обрачунату камату за испоручену електричну енергију - предузећа у реструктурирању	(2.864.063)	(2.864.063)
- за обрачунату камату по основу осталих потраживања	(709.799)	(656.065)
Потраживања од запослених	(31.411)	(21.238)
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	(31.378)	(27.646)
	<u>(5.762.586)</u>	<u>(5.717.999)</u>
	<u>9.962.431</u>	<u>7.100.710</u>

Потраживања по основу више плаћених јавних прихода укључују и износ од 4.670.755 хиљада динара, признат као разлика између коначно утврђене обавезе по основу пореза на добит за извештајни период и плаћених аконтација у складу са пореским прописима.

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	1.728	192.512
Краткорочна репрограмрана потраживања за електричну енергију	1.319.853	819.090
Текућа доспећа осталих дугорочних финансијских пласмана	1.044.693	1.055.551
Краткорочни депозити код банака у земљи	1.212.429	12.682
Остали краткорочни финансијски пласмани	33.864	48.929
<i>Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана</i>	<u>(1.719.084)</u>	<u>(842.467)</u>
	<u>1.893.483</u>	<u>1.286.297</u>

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Краткорочни депозити исказани са стањем на дан 31. децембар 2017. године у износу од 1.212.429 хиљада динара односе се највећим делом, у износу од 1.200.000 хиљада динара, на депозите положене код банака у земљи и обухватају:

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

31. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Текући рачуни:		
- у динарима	34.025.210	44.737.161
- у иностраној валути	5.591.639	10.323.830
Депозити за покрића по акредитивима	39.616.849	55.060.991
- у девизама	-	149.304
	-	149.304
Благајна	46.213	36.305
Издвојена новчана средства	18.999	33.612
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	17.925	16.877
	677.900	674.648
<i>Минус: Исправка вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена</i>	(677.900)	(674.648)
	<u>39.699.986</u>	<u>55.297.089</u>

Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена највећим делом се односе на средства депонована код банака у стечају. Највећи износ ових средстава се односи на средства код Универзал банке а.д., Београд, а мањи део на новчана средства код Беобанке а.д., Београд и Борске банке а.д., Бор.

32. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Унапред плаћени трошкови	146.922	49.652
Разграничени трошкови	77.817	1.618
Остала активна временска разграничења	1.505.964	1.299.800
	<u>1.730.703</u>	<u>1.351.070</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

33. КАПИТАЛ

Остали капитал

Остали капитал приказан у консолидованом билансу стања Друштва на дан 31. децембра 2017. године у износу од 202.188 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 202.188 хиљада динара) односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

Расподела добити

Надзорни одбор је донео одлуке о распоређивању дела добити утврђене по финансијским извештајима матичног друштва и његовог зависног друштва „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд и то како следи:

- за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године у износу од 4.382.928 хиљада динара за матично друштво (50% добити), оснивачу на име учешћа у добити, у складу са Законом о буџету Републике Србије,
- за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 7.694.733 хиљаде динара за матично друштво (70% добити) и у износу од 4.006.865 хиљада динара за зависно друштво „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд (70% добити), оснивачу на име учешћа у добити, у складу са Законом о буџету Републике Србије,
- за годину која се завршава на дан 31. децембра 2014. године и то у износу од 2.090.978 хиљада динара за зависно друштво „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд (50% добити), оснивачу на име учешћа у добити, у складу са Законом о буџету Републике Србије,
- преостали износ резултата за поменуте извештајне године се задржава као нераспоређена добит.

Укупан износ добити распоређен у корист оснивача током 2017. године износи 18.175.504 хиљаде динара. У току 2017. године Друштво је оснивачу исплатило укупно 3.000.000 хиљада динара на име декларисане расподељене добити (напомена 39).

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

33. КАПИТАЛ (наставак)

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

	У хиљадама динара					Укупно
	Основни капитал	Законске резерве	Ревалоризационе резерве	Добици/ (губици) по основу ХоВ расположивих за продају и транслагационе резерве	Нераспоређен и добитак / (губитак)	
Стање на дан 1. јануара 2016. године	360.141.927	668	536.547.679	(451.497)	(113.898.555)	782.340.222
Нето добитак текућег периода	-	-	-	-	5.849.902	5.849.902
Ефекти процене вредности основних средстава	-	-	94.568.599	-	-	94.568.599
Ефекти одложених пореза по основу процене основних средстава	-	-	(14.245.628)	-	-	(14.245.628)
Отуђење и расходовање основних средстава	-	-	(3.402.823)	-	1.162.376	(2.240.447)
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	(9.476)	-	(9.476)
Продаја акција	-	-	-	(138)	-	(138)
Ефекти курсних разлика по основу прерачуна иностраног пословања	-	-	-	506	-	506
Остало	-	10	(5.645)	-	-	(5.635)
Стање на дан 31. децембра 2016. године	360.141.927	678	613.462.182	(460.605)	(106.886.277)	866.257.905
Нето добитак текућег периода	-	-	-	-	6.387.625	6.387.625
Расподела добитка оснивачу	-	-	-	-	(18.175.504)	(18.175.504)
Отуђење и расходовање основних средстава	-	-	(2.340.105)	-	1.051.614	(1.288.491)
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	-	150.878	-	150.878
Продаја акција	-	-	-	5.878	(5.878)	-
Ефекти курсних разлика по основу прерачуна иностраног пословања	-	-	-	(3.397)	-	(3.397)
Остало	-	11.960	16.416	-	124.812	153.188
Стање на дан 31. децембра 2017. године	360.141.927	12.638	611.138.493	(307.246)	(117.503.608)	853.482.204

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	2.962.777	2.744.881
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда	8.196.141	8.128.105
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	4.015.140	4.037.686
Дугорочна резервисања за трошкове заштите животне средине	60.001	112.092
Остала дугорочна резервисања	24	115
	15.234.083	15.022.879

Дугорочна резервисања за накнаде запослених на дан 31. децембра 2017. године у износу од 8.196.141 хиљаду динара (31. децембар 2016. године: 8.128.105 хиљада динара), односе се на резервисања за накнаде запосленима по основу отпремнина за одлазак у пензију и по основу јубиларних награда за 10, 20, 30 и 40 година непрекидног рада у 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

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 напомени 3.5.

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

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

Промене на дугорочним резервисањима у току 2017. и 2016. 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 2016. године	8.117.382	4.467.811	2.487.490	154.919	-	15.228.200
Пренос из статусних промена Резервисања у току године (напомена 14)	972.387	-	-	-	598	972.387
Искоришћена резервисања Укидање у корист прихода (напомена 20)	149.203 (659.792)	640.831 (636.111)	354.952 (97.561)	10.192 (11.783)	- (483)	1.155.178 (1.405.730)
Остало	(477.585)	(434.845)	-	(41.236)	-	(953.666)
Стање 31. децембра 2016. године	26.510	-	-	-	-	26.510
	<u>8.128.105</u>	<u>4.037.686</u>	<u>2.744.881</u>	<u>112.092</u>	<u>115</u>	<u>15.022.879</u>
Резервисања у току године (напомена 14)	1.780.595	968.557	404.306	5.454	-	3.158.912
Искоришћена резервисања Укидање у корист прихода (напомена 20)	(1.513.591)	(650.887)	(186.410)	(16.991)	(91)	(2.367.970)
	(198.968)	(340.216)	-	(40.554)	-	(579.738)
Стање 31. децембра 2017. године	<u>8.196.141</u>	<u>4.015.140</u>	<u>2.962.777</u>	<u>60.001</u>	<u>24</u>	<u>15.234.083</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	80.543	80.543
Обавезе по основу дугорочних кредита у земљи <i>Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи</i>	30.111.357 (2.678.329)	30.996.343 (3.990.534)
	<u>27.433.028</u>	<u>27.005.809</u>
Обавезе по основу дугорочних кредита у иностранству <i>Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у иностранству</i>	96.831.717 (9.307.698)	98.666.967 (6.440.688)
	<u>87.524.019</u>	<u>92.226.279</u>
Обавезе по основу финансијског лизинга	10	-
Репрограмиране обавезе по основу јавних прихода <i>Минус: Текућа доспећа</i>	39 (39)	40 (40)
	<u>-</u>	<u>-</u>
Остале дугорочне обавезе:		
- репрограмиране обавезе према добављачима	162.863	230.530
- остало	429.433	6.480.704
<i>Минус: Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза (напомена 36)</i>	(67.701)	(90.655)
	<u>524.595</u>	<u>6.620.579</u>
	<u>115.562.195</u>	<u>125.933.210</u>

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

Део позајмљених средства од пословних банака, резидената Републике Србије, у укупном износу од 24.392.749 хиљада динара, превремено је отплаћен из кредита ЕБРД у току 2016. године.

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

Период пре 1990. године

I Рефинансирани кредити реализовани из средстава

1. Париског клуба поверилаца

Отплата обавеза по основу рефинансираних дугорочних кредита из средстава Париског клуба поверилаца, реализованих преко домаћих банака и припадајућих камата је била замрзнута након увођења санкција Уједињених нација у мају 1992. године.

Обавезе по основу дуга према повериоцима Париског клуба признате су у складу са Усаглашеним записником о консолидацији дуга СРЈ, Законом о регулисању односа између Савезне Републике Југославије и правних лица и банака на територији Савезне Републике Југославије („Службени лист СРЈ“, број 36/2002), који су дужници или даваоци гаранција Париској групи кредитора и усаглашеним стањем са Народном банком Србије, у висини од 49% релевантне главнице, на основу потписаних билатералних споразума. Закон је предвидео могућност додатног отписа обавеза за три године до максималног износа од 66,67%.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Период пре 1990. године (наставак)

I Рефинансирани кредити реализовани из средстава (наставак)

2. Лондонског клуба поверилаца

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

3. Међународне банке за обнову и развој

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

Кредити у периоду 1990. – 2001. године

II Народне Републике Кине реализовани преко домаћих банака

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

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

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

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.

35. **ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)**

Република Србија – Министарство финансија

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

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

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

IV Кредити које су дале Владе држава

1. Кредит Владе Републике Пољске

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

2. Кредит Владе Јапана преко Јапанске агенције за међународну сарадњу (ЈИСА)

Влада Јапана преко Јапанске агенције за међународну сарадњу (ЈИСА) финансира реализацију Пројекта изградње постројења за одсумпоравање димних гасова ТЕ Никола Тесла. Зајам у вредности до 28,252 милијарди јена је уговорен 24. новембра 2011. године. Зајам је уговорен на 15 година, с тим да ће рок отплате бити 10 година након истека периода чека 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.

3. Кредит 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:

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

IV Кредити које су дале Владе држава (наставак)

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

- 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 чека до 60 месеци и то након ступања на снагу Уговора о зајму. Период коришћења средстава зајма је до 31. децембра 2018. године. Обавезе доспевају полугодишње на датуме 21. јануар и 21. јул сваке календарске године. Главница, односно повучена средства до 4. јуна 2017 године ће се отплатити у 20 једнаких полугодишњих рата, почевши од 21. јула 2017. године до 21. јануара 2027. године. Главница, односно повучена средства од 5. јуна 2017 године до 31. децембра 2018. године, ће се отплатити у 17 једнаких полугодишњих рата, почевши од 21. јануара 2019. године до 21. јануара 2027. године. Уговорена је каматна стопа од 3% годишње, са једнократним трошком обраде кредита од 1% уговорене вредности зајма 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 чека 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.

V 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 EUR 10 милиона бесповратних средстава) дана 2. јануара 2008. године. Иницијално уговорен рок коришћења средстава кредита је продужен до 30. јуна 2018. године, уз могућност додатног продужења. Према одредбама Уговора, отплата главнице је у 14 једнаких полугодишњих рата, од 30. јуна 2013. године до 30. децембра 2019. године. Каматна стопа се утврђује два дана пре коришћења сваке појединачне транше и фиксира се на том нивоу до датума када KfW извести Друштво о сведеној каматној стопи за цео зајам коју ће утврдити по извршењу последње исплате зајма и на том нивоу ће се фиксирати до краја отплатног периода. Каматна стопа сваке транше је дефинисана као стопа коју утврди KfW два дана пре датума исплате одговарајућег дела зајма на основу ефективних трошкова финансирања KfW на ЕУРО тржишту капитала у моменту исплате за доспећа која се, што је могуће ближе, поклапају са доспећима дела зајма који треба да се исплати плус маржа од 1,75% годишње. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње. Провизија за организовање посла (management fee) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из сопстених средстава зајмопримца.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

V Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

1. KfW (наставак)

- EUR 70 милиона дана 29. октобра 2010. године. Као крајњи рок коришћења средстава зајма дефинисан је 31. децембар 2015. године, уз могућност продужетка рока. Наведен рок је продужен до 31. децембра 2018. године, уз могућност додатног продужења. Према одредбама Уговора отплата главнице је требала да почне 30. децембра 2015. године, у 20 једнаких полугодишњих рата. Амандманом I на Уговор услови отплате главнице су измењени, тако да се главница отплаћује у 14 једнаких полугодишњих рата почев од 31. децембра 2018. године до 30 јуна 2025. 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. Иницијално уговорен рок коришћења средстава кредита је продужен до 31. децембра 2018. године, уз могућност додатног продужења. Дописом банке, у складу са новим роком за коришћење кредита, померен је и датум првог доспећа главнице, тако да се главница отплаћује у 13 једнаких полугодишњих рата, од 30. децембра 2018. године до 30. децембра 2024. 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 увећана за 0,4% за део зајма од EUR 25 милиона, односно 1,15% за део зајма од EUR 40 милиона, 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, која се фиксира до краја отплатног периода. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње. Провизија за организовање посла (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из сопствених средстава зајмопримца.
- EUR 45 милиона дана 28. фебруара 2017. године. Рок коришћења средстава кредита је 30. 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% на годишњем нивоу. Провизија на неискоришћени део кредита износи 0,25% на годишњем нивоу. 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% на годишњем нивоу. Провизија на неискоришћени део кредита износи 0,25% на годишњем нивоу. Провизија за организовање посла износи 0,75% на укупан износ кредита, и плаћа се једнократно из сопствених средстава Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

V Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

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

Са Европском банком за обнову и развој (EBRD) у периоду од 2001. до 2017. године закључени су финансијски уговори у износу од:

- EUR 39,6 милиона, дана 25. октобра 2001. године, и искоришћен је до 25. фебруара 2011. године, с тим да је отказан део зајма у износу од EUR 1.179,00. Првобитно уговорен зајам од EUR 100 милиона раздвојен је између Друштва (EUR 39,6 милиона) и ЕМС а.д. Београд (EUR 60,4 милиона). Прерасподела права и обавеза по овом зајму између Друштва и ЕМС а.д. Београд уз сагласност ЕБРД, као кредитора, и Републике Србије, као гаранта, извршена је 27. маја 2008. године, закључењем споразума: Измењеног и допуњеног споразума о зајму између Друштва и ЕБРД, Измењеног и допуњеног споразума о зајму између ЕМС а.д. Београд и ЕБРД и Споразума о признавању, сагласности и поновном потврђивању између Републике Србије, Друштва, ЕМС а.д. Београд и ЕБРД. Права и обавезе за део овог кредита у износу од EUR 60,4 милиона пренета су на ЕМС а.д. Београд. Отплата главнице започета је 7. септембра 2005. године и исплаћена је у потпуности у току 2016. године. Уговорена је променљива каматна стопа, која се састоји од EURIBOR-а и маргине од 1% годишње.
- EUR 60,0 милиона, дана 21. новембра 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 6М EURIBOR -а и маргине од 1% годишње.
- EUR 40 милиона, дана 2. септембра 2010. године. Банка је дана 22. децембра 2016. године продужила крајњи рок коришћења средстава зајма до 2. септембра 2018. године. Према одредбама Уговора отплата главнице започета је 2. септембра 2013. године, у 18 полугодишњих рата, до 2. марта 2022. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од 6М EURIBOR-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 ЕУР 1.472.316,67. Према одредбама Уговора отплата главнице почиње 31. јануара 2015. године, у 17 једнаких полугодишњих рата, до 31. јануара 2023. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од 6М EURIBOR-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Накнада за коришћење зајма (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита.
- EUR 45 милиона уговорено је дана 7. децембра 2011. године. Крајњи рок коришћења средстава зајма је 7. децембар 2014. године, с тим да је рок коришћења средстава зајма продужен до 31. децембра 2018. године, уз могућност додатног продужења. 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 6М EURIBOR-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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

V Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

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

- EUR 200 милиона уговорено је дана 30. октобра 2015. године. Период трајања зајма је 15 година, уз грејс период до 18 месеци. Кредит је повучен у целости 18. октобра 2016. године. 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 6М EURIBOR-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Накнада за коришћење зајма (management fee) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита. Средства добијена од зајма су искоришћена од стране Друштва за превремену отплату кредита код следећих пословних банака:

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

3. Кредит од Европске инвестиционе банке (ЕИВ)

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

- На основу уговора о финансирању пројекта управљања електроенергетским системом Србије и Црне Горе који је закључен између Србије и Црне Горе и Европске инвестиционе банке дана 30. октобра 2003. године, Друштву је одобрен оквирни зајам од EUR 22 милиона. Повлачење зајма извршено је у целости у 10 транши до 31. децембра 2008. године. Зајам се отплаћује у полугодишњим ратама које доспевају делом 25. маја и 25. новембра, а делом 9. јуна и 9. децембра у периоду од 2010. до 2027. године. Датум првог доспећа отплате рате зајма је 25. новембар 2010. године, а последње рате је 09. децембар 2027. године. Каматна стопа утврђена је за сваку траншу понаособ на датум пуштања транше и фиксирана је до краја отплатног периода.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

V Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

3. Кредит од Европске инвестиционе банке (EIB) (наставак)

- На основу Финансијског уговора о финансирању Пројекта ЕПС-електронска бројила који је закључен 29. новембра 2010. године између Друштва и Европске инвестиционе банке, Друштву је одобрен зајам у износу од EUR 40 милиона. Повлачење зајма ће се вршити у највише 10 транши. Иницијално уговорен рок коришћења средстава кредита је продужен и сада је 30. јун 2020. године, уз могућност додатног продужења. 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 трансхе биће датум који пада непосредно иза истека три годне од повлачења дате трансхе, а последњи датум доспећа отплате трансхе биће датум који пада не раније од четири године и не касније од дванаест година од датума повлачења дате трансхе. Уколико се трансха 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 трансхе. Каматна стопа и начин отплате трансхи утврђиваће се за сваку трансху понаособ на датум пуштања трансхе.

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 овог Друштва, омогућено је Друштву коришћење средстава кредита у износу од SDR 12,24 милиона. Средства су искоришћена до 30. јуна 2012. године, с тим да је отказан износ кредита од SDR 441.151,20. Кредит се отплаћује у полугодишњим ратама које доспевају 15. марта и 15. септембра, у периоду од 2015. до 2025. године. Кредит је уговорен без камате. Манипулативни трошкови (*service charge*) износе 0,75% годишње, и обрачунавају се на неотплаћени део главнице кредите. Накнада 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 Друштво право коришћења дела средстава зајма у износу од EUR 157,11 милиона. Изменом подспоразума о зајму од 4. октобра 2017. године умањен је износ зајма који је Република Србија пренела на Друштво, тако да сада износи EUR 139,74 милиона. Период трајања зајма је 30 година, у који је укључен грејс период од 9 година. Зајам се отплаћује у 42 узастопне полугодишње рате, сваког 1. маја и 1. новембра, почевши од 1. новембра 2023. године до 1. маја 2044. године. Каматна стопа је збир шестомесечног ЕУРИБОР-а и варијабилне маргине која тренутно износи 0,96% годишње. Накнада за неповучена средства износи 0,25% годишње, и обрачунава се на износ неповучених средстава Зајма.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преглед свих кредита са стањем на дан 31. децембра 2017. године дат је како следи:

Ред. број	КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Средства обезбеђења	Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа ануитета	временски распоред отплата	висина каматне стопе		31.12.2017.	01.01.2017.
	УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (А+Б)								
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ (I+II+III+IV)							126.943.073	129.663.310
	<i>Кредити пре 1990. године</i>							126.943.073	129.663.310
I	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА: (1+2+3+4+5+6)								
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА							30.108.689	29.660.121
							21.955.688	25.999.267	
1.1	АУСТРИЈА	EUR	2.410.863	30.09.2008.- 31.03.2024.	30.03. и 30.09.	Amarketrate/EUR+0. 6% п.а.	менице	285.621	324.433
1.2	ФРАНЦУСКА	EUR	27.801.623	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.90% п.а.	менице	3.293.733	3.741.302
1.3	НЕМАЧКА	EUR	18.441.970	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.50% п.а.	менице	2.184.870	2.481.761
1.4	КАНАДА	EUR	40.365.851	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	EURIBOR/EUR +0.5% п.а.	менице	4.782.251	5.432.087
1.5	ШВАЈЦАРСКА	CHF	55.806.280	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	6M LIBOR/ CHF+0.5% п.а.	менице	5.652.322	6.985.330
1.6	САД	USD	4.522.273	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.375% п.а.	менице	448.227	577.335
1.7	РУСИЈА	USD	39.879.192	22.03.2006.- 22.03.2034.	22.03. и 22.09.	0.5517% п.а.	менице	3.952.646	4.768.389
1.8	ЈАПАН	JPY	1.542.552.706	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	2.8390% п.а.	менице	1.356.016	1.688.630
2	ЛОНДОНСКОГ КЛУБА П.	USD	7.617.540	01.05.2010.- 01.11.2024.	01.05. и 01.11.	3.75% п.а. до 11/09 6.75% п.а. до 11/24	менице	755.016	1.019.752
3	IBRD	EUR	6.816.051	15.03.2005.- 15.12.2031.	15.03. и 15.09.15.06. и 15.12.	1/3-5.44 % и 2/3 EURIBOR п.а.	менице	807.516	866.275
4	EZ	EUR	426.596	17.10.2012.- 17.10.2016.	17.04. и 17.10.	6M EURIBOR п.а.		50.540	52.673
	<i>Кредити у периоду од 1990. до 2001. године</i>							1.133.395	1.722.154
II	Кинески кредит	USD	11.435.094	21.07.2010.- 21.01.2021.	21.01. и 21.07.	6M LIBOR+1.3% п.а.	менице	1.133.395	1.722.154
	<i>Република Србија – Министарство финансија</i>							5.406.534	-
III	Руски кредит	USD	54.547.813	18.05.2017. 30.09.2026.	01.01, 30.03. и 30.09	6M LIBOR+1.3% п.а.	менице	5.406.534	-

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. 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		31.12.2017.	01.01.2017.
IV КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА									
1	Пољски кредит	USD	11.128.406	2005.-2024.	15.06. и 15.12.	0.75% п.а.	Гаранција РС	39.810.941	40.216.253
2	Јапански - JICA	JPY	3.870.602.483	20.11.2016.-20.11.2026	20.05 и 20.11	0.6% п.а. 0.01% п.а.	Гаранција РС	1.102.998	1.698.274
3	Export-Import Bank of China	USD	253.984.354	21.07.2017-21.01.2027	21.01. и 21.07.	3% п.а.	менице	25.173.786	29.672.091
4	Export-Import Bank of China	USD	102.220.286	21.07.2022. 21.01.2035.	21.01. и 21.07.	2.5% п.а.	менице	10.131.615	8.323.634
V КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА									
1	KfW III (30 мил. EUR)	EUR	7.500.000	30.12.2010.-30.06.2020	30.06. и 30.12.	-	Гаранција РС	56.951.685	59.702.309
2	KfW IV (36 мил. EUR)	EUR	8.671.525	30.06.2013.-30.12.2019	30.06. и 30.12.	променљива стопа + маргина од 1.75% п.а.	Гаранција РС	888.545	1.296.459
3	KfW V (70 мил. EUR)	EUR	33.001.317	31.12.2018.-30.06.2025	30.06. и 30.12.	променљива стопа + 0.5% п.а.	Гаранција РС	1.027.339	1.690.852
4	KfW VI (65 мил. EUR)	EUR	31.292.326	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	3.909.755	2.472.747
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 (60 мил. EUR)	EUR	6.061.900	07.03.2008.-07.09.2018.	07.03. и 07.09.	6M EURIBOR + 1% п.а.	Гаранција РС	718.170	1.496.953
9	EBRD III (40 мил. EUR)	EUR	3.055.390	02.09.2013.-02.03.2022.	02.03. и 02.09.	6M EURIBOR + 1% п.а.	Гаранција РС	361.980	461.091
10	EBRD IV(80 мил. EUR)	EUR	56.974.121	31.01.2015.-31.01.2023.	31.01. и 31.07.	6M EURIBOR + 1% п.а.	Гаранција РС	6.749.878	8.002.568
11	EBRD V (45 мил. EUR)	EUR	4.633.609	30.04.2015.-31.10.2023.	30.04. и 31.10.	6M EURIBOR + 1% п.а.	Гаранција РС	548.956	141.207
12	EBRD VI (200 мил. EUR)	EUR	185.185.185	15.06.2017.-15.06.2030.	15.06. и 15.12.	EURIBOR + 1% п.а.	Гаранција РС	21.939.389	24.694.460
13	EIB II (22 мил. EUR)	EUR	12.493.333	09.12.2010.-09.06.2027.	09.06. и 09.12; 25.05. и 25.11.	фиксна за сваку траншу од 3.879% п.а. до 5.248% п.а.	Гаранција РС	1.480.119	1.723.673
14	WB IDA (12,24 мил. SDR)	XDR	8.849.137	15.09.2015.-15.03.2025.	15.03. и 15.09.	-	Гаранција РС	1.246.077	1.574.274
15	WB IBRD (157 мил. EUR)	EUR	121.329.133	01.11.2023. 01.05.2044.	01.05. и 01.11.	6M EURIBOR + плус вријабилна маргина која тренутно износи 0.91%	менице	14.374.190	14.656.542
VI ОСТАЛИ									
1	EMS а.д. – IBRD	EUR	22.503	15.03.2005.-15.12.2031.	15.03. и 15.09.15.06. и 15.12.	1/3-5.44i 2/3-euribor	менице	71.758	84.628
2	Техноexport	USD	697.086	-	-	-	менице	2.666	2.975
								69.092	81.653
ДОСПЕЋЕ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ									
А Кредити у иностраној валути								11.986.027	10.431.222
Б Кредити у динарима								11.986.027	10.431.222
ДУГОРОЧНО ДОСПЕЋЕ									
А Кредити у иностраној валути								114.957.047	119.232.089
Б Кредити у динарима								114.957.047	119.232.089

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. 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. – 2017. године закључило више уговора о зајму са међународним финансијским организацијама у којима се Савезна Република Југославија, односно Државна заједница Србије и Црне Горе или Република Србија појављује као гарант:

<u>Кредитор</u>	<u>Валута</u>	<u>Уговорени износ</u>	<u>Повучени износ</u>
Европска банка за обнову и развој II	EUR	59.864.143	59.864.143
Европска банка за обнову и развој III	EUR	40.000.000	4.824.498
Европска банка за обнову и развој IV	EUR	78.527.683	78.527.683
Европска банка за обнову и развој V	EUR	32.700.000	5.298.452
Европска банка за обнову и развој VI	EUR	200.000.000	200.000.000
Европска инвестициона банка II	EUR	22.000.000	22.000.000
Европска инвестициона банка III	EUR	40.000.000	-
KfW III	EUR	30.000.000	30.000.000
KfW IV	EUR	36.000.000	34.385.815
KfW V	EUR	70.000.000	33.001.317
KfW VI	EUR	65.000.000	31.292.326
KfW VII	EUR	45.000.000	-
KfW VIII	EUR	80.000.000	-
IDA	SDR	11.798.849	11.798.849
JICA	JPY	28.252.000.000	4.038.305.339
EXIM Bank of China I	USD	293.000.000	266.650.088
EXIM Bank of China II	USD	608.260.000	102.220.286
Кредит владе Републике Пољске	USD	49.996.617	49.996.617
WB IBRD	EUR	139.743.296	121.329.133

Анализа доспећа дугорочних кредита

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
<i>Обавезе у иностраној валути</i>		
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године (напомена 35)	9.307.698	6.440.688
Дугорочни кредити у земљи који доспевају до једне године (напомена 35)	2.678.329	3.990.534
Остале краткорочне финансијске обавезе у девизама	3.016	3.016
	<u>11.989.043</u>	<u>10.434.238</u>
<i>Обавезе у динарима</i>		
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	-	-
Део репрограмираних обавеза по основу јавних прихода који доспева до једне године	39	40
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	67.701	90.655
Остале краткорочне финансијске обавезе у динарима	114.227	82.794
	<u>181.967</u>	<u>173.489</u>
	<u>12.171.010</u>	<u>10.607.727</u>

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

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

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Примљени аванси:		
- у динарима	3.041.503	2.846.414
- у девизама	1.115.547	1.327.703
Примљени депозити и кауције	176.680	286.249
Примљени аванси од физичких лица у динарима	648.347	168.270
	<u>4.982.077</u>	<u>4.628.636</u>

Примљени аванси у девизама исказани на дан 31. децембар 2017. године у износу од 1.115.547 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 1.327.703 хиљада динара) највећим делом, у износу од 1.115.219 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 1.317.972 хиљада динара), односе се на аванс примљен од China Machinery Engineering Corporation (СМЕС) по основу Прве фазе Пакет пројекта Костолац Б Power plant projects (рехабилитација блока Б1 и Б2, одсумпоравање блокова Б1 и Б2 са пратећом инфраструктуром која се састоји од изградње железнице и модернизација речне луке и пут).

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Добављачи у земљи:		
- остала правна лица у земљи	14.102.374	13.318.947
- „Електромрежа Србије“ а.д. Београд	2.130.633	2.066.403
	<u>16.233.007</u>	<u>15.385.350</u>
Добављачи у иностранству	4.757.144	4.940.118
Остале обавезе из пословања:		
- обавезе по основу експропријације из пословања	123.985	79.485
- обавезе по основу накнаде штете из пословања	9.365	11.105
- остало	849.340	614.376
	<u>982.690</u>	<u>704.966</u>
	<u>21.972.841</u>	<u>21.030.434</u>

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Обавезе по основу таксе за јавни медијски сервис	1.303.570	1.336.628
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	1.487.668	1.359.232
Обавезе за порезе и допринос на зараде и накнаде зарада		
- на терет запосленог	600.376	551.719
- на терет послодавца	453.361	393.707
Остале обавезе по основу зарада и накнада зарада	41.048	31.481
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	372.046	280.610
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	15.195.440	19.819
Остале обавезе према запосленима	3.378.862	3.166.186
Обавезе према члановима УО и НО	371	436
Обавезе према физичким лицима	108.325	62.521
Дospelе позајмице од Министарства финансија Републике Србије	397.223	397.223
Остале обавезе	495.906	478.435
	<u>23.834.196</u>	<u>8.077.997</u>

Остале обавезе према запосленима, у износу од 3.378.862 хиљаде динара на дан 31. децембра 2017. године, укључују обавеза према запосленима по основу добровољног раскида радног односа (напомена 3.5 и 11) у износу од 3.042.321 хиљада динара, доспеле обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда у износу од 293.576 хиљаде динара, и остале обавезе у износу од 42.965 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 2017. године

40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
Разграничени порез на додатну вредност	2.092.793	2.355.709
Обрачуната обавеза за плаћање ПДВ по пореској пријави	1.946.499	2.225.558
	<u>4.039.292</u>	<u>4.581.267</u>

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

41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
Обавезе за порез из резултата	-	7.158.819
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине који терете трошкове	3.116.755	3.251.774
Накнаде за коришћење вода и осталих јавних добара	676.658	543.688
Накнаде за заштиту животне средине	2.825.203	2.081.620
Остале обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	1.118.905	557.291
	<u>7.737.521</u>	<u>13.593.192</u>

Обавезе за порезе, царине и друге дажбине исказане са стањем на дан 31. децембра 2017. године у износу од 3.116.755 хиљада динара укључују обавезе за акцизу у износу од 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 Друштву (напомена 3.5 и 11). Обавезе по основу пореза и доприноса на стимулативне отпремнине на дан 31. децембра 2017. године износе 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 (напомена 15).

На дан 31. децембра 2017. године Група нема обавезе за порез из резултата (31. децембар 2016. године: 7.158.819 хиљада динара) већ је исказала потраживања по основу више плаћених јавних прихода у износу од 4.670.755 хиљада динара (напомена 29) као разлику између коначно утврђене обавезе по основу пореза на добит за извештајни период и плаћених аконтација у складу са пореским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

42. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
Примљене донације:		
- од Владе РС и осталих државних органа	1.644.968	2.245.630
- из иностранства	7.994.595	6.951.452
- у земљи	13.147.289	11.293.793
	<u>22.786.852</u>	<u>20.490.875</u>
Остала пасивна временска разграничења		
Обрачунати трошкови	410.822	792.650
Разграничени зависни трошкови набавке	1.300.797	1.314.874
	<u>16.359</u>	<u>16.922</u>
	<u>24.514.830</u>	<u>22.615.321</u>

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

Обрачунати трошкови исказани са стањем на дан 31. децембра 2017. године у износу од 1.300.797 хиљада динара, значајним делом, у износу од 730.988 хиљада динара, се односе на разграничене камате по кредитима.

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

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
Стање на почетку године	<u>20.490.875</u>	<u>19.856.102</u>
Донације у току године	3.554.511	2.218.104
Пренос у приходе	(1.557.499)	(1.089.920)
Курсне разлике	(11.597)	1.763
Остало	310.562	(495.174)
Стање на крају године	<u>22.786.852</u>	<u>20.490.875</u>

43. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2017.	31 децембар 2016.
Обавезе за издате гаранције и друге облике за обезбеђење обавеза Групе	93.455.334	108.759.120
Примљен материјал на дораду и обраду	38.414	49.788
Потраживања за примљене гаранције и друге облике за обезбеђење потраживања Групе	56.738.274	50.235.369
Отписана учешћа у капиталу	385.337	111.269
	<u>150.617.359</u>	<u>159.155.546</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Задуженост а)		
Готовина и готовински еквиваленти	127.652.662	136.460.394
	39.699.986	55.297.089
Нето задуженост	<u>87.952.676</u>	<u>81.163.305</u>
Капитал б)		
	<u>853.482.203</u>	<u>866.257.905</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0,10</u>	<u>0,09</u>

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

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

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	5.646.765	787.716
Дугорочни финансијски пласмани	7.144.735	7.510.582
Дугорочна потраживања	692.945	2.157.526
Потраживања од купаца	43.148.444	46.337.601
Краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	1.893.483	1.286.297
Остала потраживања	7.206.507	6.660.389
Готовина и готовински еквиваленти	39.699.986	55.297.089
	<u>105.432.865</u>	<u>120.037.200</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	114.957.047	119.232.088
Остале дугорочне обавезе	524.605	6.620.579
Обавезе према добављачима	21.972.841	21.030.434
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.986.027	10.431.222
Краткорочне финансијске обавезе	184.983	176.505
Остале обавезе	17.872.881	2.575.672
	<u>167.498.384</u>	<u>160.066.500</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

44. 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 курсева страних валута и промена каматних стопа.

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

Девизни ризик

Група је изложена девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената и обавеза према добављачима који су деноминирани у 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.

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
EUR	56.492.907	83.843.355	598.268.680	622.426.600
JPY	-	-	5.451.913.209	2.214.262.553
SEK	564	567	-	-
CHF	82.784	90.118	55.806.280	61.001.007
GBP	416	2.065	-	-
USD	20.307.939	70.862.685	498.360.887	494.960.177
XDR	-	-	8.849.137	10.051.169
DKK	-	53	-	-

Група је осетљива на промене девизног курса евра и америчког долара. Табела која следи представља детаље анализе осетљивости Групе на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у 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 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
EUR		
JPY	6.418.564	6.650.011
SEK	479.263	222.403
CHF	(1)	(1)
GBP	564.394	699.545
USD	(6)	(30)
XDR	4.738.246	4.967.679
	138.906	157.775
Резултат текућег периода	<u>12.339.366</u>	<u>12.697.382</u>

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 2017.	31. децембар 2016.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна:</i>		
- учешћа у капиталу	5.646.765	787.716
- дугорочни финансијски пласмани	5.602.983	5.502.668
- потраживања од купаца	30.562.574	34.408.876
- остала потраживања	676.335	-
- готовина и готовински еквиваленти	192.835	287.127
	<u>42.681.492</u>	<u>40.986.387</u>
<i>Фиксна каматна стопа:</i>		
- дугорочна потраживања	411.374	2.157.526
- дугорочни финансијски пласмани	123.321	6.174
- краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	1.062.482	652.676
- готовина и готовински еквиваленти	37.889.090	55.009.962
	<u>39.486.267</u>	<u>57.826.338</u>
<i>Варијабилна каматна стопа:</i>		
- дугорочни финансијски пласмани	1.418.431	2.001.740
- дугорочна потраживања	281.571	-
- потраживања од купаца	12.585.870	11.928.725
- краткорочни кредити и остали краткорочни фин. пласмани	831.001	633.621
- остала потраживања	6.530.172	6.660.389
- готовина и готовински еквиваленти	1.618.061	-
	<u>23.265.106</u>	<u>21.224.475</u>
	<u>105.432.865</u>	<u>120.037.200</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна:</i>		
- обавезе према добављачима	21.972.841	21.030.434
- остале обавезе	17.576.167	2.278.958
	<u>39.549.008</u>	<u>23.309.392</u>
<i>Фиксна каматна стопа:</i>		
- дугорочни кредити	20.942.104	11.109.496
- текућа доспећа дугорочних кредита	1.893.887	897.937
- краткорочне финансијске обавезе	358	23.313
	<u>22.836.349</u>	<u>12.030.746</u>
<i>Варијабилна каматна стопа:</i>		
- дугорочни кредити	94.014.943	108.122.592
- остале дугорочне обавезе	524.605	6.620.578
- остале обавезе	296.714	296.714
- текућа доспећа дугорочних кредита	10.092.140	9.533.285
- краткорочне финансијске обавезе	184.625	153.192
	<u>105.113.027</u>	<u>124.726.361</u>
	<u>167.498.384</u>	<u>160.066.499</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 2017. године у износу од 1.442.333 хиљаде динара (31. децембар 2016. године: 1.388.420 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 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

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

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара
			Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	25.284.212	(450.486)	24.833.726
Доспела, исправљена потраживања од купаца	141.476.845	(141.476.845)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	21.503.875	-	21.503.875
	<u>188.264.932</u>	<u>(141.927.331)</u>	<u>46.337.601</u>

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
	<u>188.345.040</u>	<u>(145.196.596)</u>	<u>43.148.444</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана су на дан 31. децембра 2017. године у износу од 23.077.828 хиљада динара (31. децембра 2016. године: 24.833.726 хиљада динара).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Група је у претходним периодима обезвредила потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 144.675.434 хиљаде динара (31. децембра 2016. године: 141.476.845 хиљада динара), за која је Група утврдила да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.
Мање од 30 дана	5.083.563	5.446.584
31 - 60 дана	9.571.181	10.254.667
преко 60 дана	5.415.872	5.802.624
	<u>20.070.616</u>	<u>21.503.875</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)
Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

	Дугорочни ринасијски пласмани	Дугорочна потраживања	Потраживања по основу продаје	Потражива- ња из специфичн их послова	Друга потраживања	Краткорочни финасијски пласмани	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2016. године	2.349.128	4.313.291	139.554.415	26.739	13.921.413	1.667.936	161.832.922
Исправке на терет биланса успеха	-	(10.421)	15.473.647	-	168.852	15.430	15.647.509
Курсне разлике	(3.334)	(129.063)	119.838	-	6.937	-	126.775
Приходи од усклађивања исправке вредности Наплата исправљених потраживања	-	(54.943)	(7.147.834)	-	(678.576)	(645.434)	(8.604.241)
Искљивање отписаних потраживања и пласмана	(1.219)	(133.730)	(647.215)	-	-	(97.547)	(799.705)
Преноси у оквиру потраживања	-	12.730.841	(137.183)	-	(304.342)	(3.130)	(579.604)
Остало	2.646	51	(5.248.576)	-	(7.389.672)	(92.593)	-
Остало	-	-	(39.761)	-	(6.613)	(2.194)	(45.871)
Стање на дан 31. децембра 2016. године	2.347.222	16.716.026	141.927.331	26.739	5.717.999	842.468	167.577.765
Исправке на терет биланса успеха	424.961	3.571.333	11.666.043	1.248	445.178	969.765	17.078.528
Искљивање отписаних потраживања и пласмана	(210.175)	(636.209)	(1.431.759)	-	(8.159)	-	(1.439.918)
Приходи од усклађивања исправке вредности Курсне разлике	-	-	(479.799)	-	(2.036)	(169.533)	(1.497.752)
Наплата исправљених потраживања	(9.297)	(841.978)	(841.978)	-	(13.409)	-	(855.387)
Преноси у оквиру потраживања	2.915.369	(149.961)	(880.218)	-	(746)	(451.740)	(1.342.001)
Отпис потраживања - „ХИП-Петрохемија“ а.д., Панчево	-	-	(2.922.671)	9.099	(376.317)	524.481	-
Остало	(15.308)	(1.706)	(1.826.722)	-	-	-	(1.826.722)
Остало	-	-	(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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2017 године исказане су у износу од 21.972.841 хиљаде динара (31. децембра 2016 године: 21.030.434 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 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	31.179.668	-	252.076	-	11.249.748	42.681.492
Фиксна каматна стопа	37.735.375	1.216.197	123.321	-	411.374	39.486.267
Варијабилна каматна стопа	20.893.370	32.666	815.792	19.636	1.503.642	23.265.106
	<u>89.808.413</u>	<u>1.248.863</u>	<u>1.191.189</u>	<u>19.636</u>	<u>13.164.764</u>	<u>105.432.865</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.					
	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	30.214.680	-	4.481.323	-	6.290.384	40.986.387
Фиксна каматна стопа	52.730.989	639.994	85.785	6.174	4.363.396	57.826.338
Варијабилна каматна стопа	19.461.241	228.244	922.314	612.675	-	21.224.474
	<u>102.406.910</u>	<u>868.238</u>	<u>5.489.422</u>	<u>618.849</u>	<u>10.653.780</u>	<u>120.037.200</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 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	-	20.942.104	22.836.349
Варијабилна каматна стопа	-	296.714	10.134.628	87.885.785	6.795.900	105.113.027
	<u>20.449.973</u>	<u>6.192.737</u>	<u>25.231.885</u>	<u>87.885.785</u>	<u>27.738.004</u>	<u>167.498.384</u>

У хиљадама динара
31. децембар 2016.

	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	8.561.949	13.285.601	1.461.843	-	-	23.309.393
Фиксна каматна стопа	-	-	921.250	-	11.109.496	12.030.746
Варијабилна каматна стопа	3.615.647	1.242.392	5.126.009	98.615.779	16.126.534	124.726.361
	<u>12.177.596</u>	<u>14.527.993</u>	<u>7.509.102</u>	<u>98.615.779</u>	<u>27.236.030</u>	<u>160.066.500</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

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

	31. децембар 2017.		У хиљадама динара 31. децембар 2016.	
	Књиговодств. вредност	Фер вредност	Књиговодств. вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	5.646.765	5.646.765	787.716	787.716
Дугорочни финансијски пласмани	7.144.735	7.144.735	7.510.582	7.510.582
Дугорочна потраживања	692.945	692.945	2.157.526	2.157.526
Потраживања од купаца	43.148.444	43.148.444	46.337.601	46.337.601
Краткорочни кредити и краткорочни финансијски пласмани	1.893.483	1.893.483	1.286.297	1.286.297
Остала потраживања	7.206.507	7.206.507	6.660.389	6.660.389
Готовина и готовински еквиваленти	39.699.986	39.699.986	55.297.089	55.297.089
	<u>105.432.865</u>	<u>105.432.865</u>	<u>120.037.200</u>	<u>120.037.200</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	114.957.047	114.957.047	119.232.088	119.232.088
Остале дугорочне обавезе	524.605	524.605	6.620.579	6.620.579
Обавезе према добављачима	21.972.841	21.972.841	21.030.434	21.030.434
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.986.027	11.986.027	10.431.222	10.431.222
Краткорочне финансијске обавезе	184.983	184.983	176.505	176.505
Остале обавезе	17.872.881	17.872.881	2.575.672	2.575.672
	<u>167.498.384</u>	<u>167.498.384</u>	<u>160.066.500</u>	<u>160.066.500</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

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

45. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Са стањем на дан 31. децембра 2017. године, против Групе се воде судски спорови чија процењена вредност износи 5.182.005 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 5.604.936 хиљада динара). Коначан исход ових судских спорова је неизванан. Као што је обелодањено у напмени 34, на основу процене руководства, Група је на дан 31. децембра 2017. године формирала резервисање за потенцијалне губитке који могу проистећи из наведених спорова у укупном износу од 4.015.140 хиљада динара (31. децембар 2016. године: 4.037.686 хиљада динара). По преосталом износу судских спорова који се воде против Групе, а за које није извршено резервисање за потенцијалне губитке, руководство Групе сматра да не могу настати материјално значајни губици.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

45. 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 2017. године, Група је преузела уговором обавезе са следећим испоручиоцима у вези производних огранака и Управе Групе:

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

Такође, са стањем на дан 31. децембра 2017. године Група има преузете обавезе по основу закључених уговора за набавку и реконструкцију некретнина, постројења и опреме у процењеном износу од 11.477.099 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 2017. године, по основу закључених уговора који још нису окончани на наведени дан.

46. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

47. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Стратегија одрживог развоја

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

47. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА (наставак)

Стратегија одрживог развоја (наставак)

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

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

Измене колективног уговора

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

Поступак пред Комисијом за заштиту конкуренције

Дана 23. фебруара 2018. године Управни суд је донео пресуду којом се поништава решење Комисије за заштиту конкуренције („Комисија“) о утврђивању повреде конкуренције путем злоупотребе доминантног положаја од стране зависног друштва „ОДС ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд, које је донето у децембру 2016. године. Претходно, по наведеном Решењу Комисије зависно друштво је поступило по свим налазима и изреченим мерама у роковима одређеним за њихово извршење током 2017. године.

Управни суд поступао је по поднетој жалби „ОДС ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд из јануара 2017. године, и горе поменутом одлуком Управног суда предмет је враћен Комисији на поновно одлучивање, због повреде правила поступка. Управни суд својом пресудом није утврђивао да ли је у поменутом случају постојала злоупотреба доминантног положаја од стране зависног друштва, већ је наложио Комисији да отклони уочене недостатке и да на бази тако утврђеног чињеничног стања поново донесе одлуку у овом предмету.

48. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2017.	У динарима 31. децембар 2016.
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353